

Dati anagrafici dell'impresa aggiornati alla data di estrazione del documento: 19/09/2022

## INFORMAZIONI SOCIETARIE

### D'ALARCON FOREVER S.R.L.



B4YGB6

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	<a href="mailto:dalarconforever@pec.it">dalarconforever@pec.it</a>
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 31/12/2021**  
**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 31/12/2021

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

v.2.13.0

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

## **D'ALARCON FOREVER S.R.L.**

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

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

## Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Stato patrimoniale</b>		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	14.734	1.980
7) altre	4.632	-
Totale immobilizzazioni immateriali	19.366	1.980
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	4.675	5.225
2) impianti e macchinario	11.092	11.472
3) attrezzature industriali e commerciali	46.337	24.622
4) altri beni	38.819	15.006
Totale immobilizzazioni materiali	100.923	56.325
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	2.500	-
Totale partecipazioni	2.500	-
Totale immobilizzazioni finanziarie	2.500	-
Totale immobilizzazioni (B)	122.789	58.305
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	10.909	9.129
Totale rimanenze	10.909	9.129
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	131.081	66.843
Totale crediti verso clienti	131.081	66.843
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	20.246	91.551
Totale crediti verso controllanti	20.246	91.551
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	65.357	6.699
Totale crediti tributari	65.357	6.699
5-ter) imposte anticipate	4.507	1.784
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	17.707	1.300
Totale crediti verso altri	17.707	1.300
Totale crediti	238.898	168.177
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	350.973	293.574
3) danaro e valori in cassa	1.567	1.493
Totale disponibilità liquide	352.540	295.067
Totale attivo circolante (C)	602.347	472.373
D) Ratei e risconti	53	-
Totale attivo	725.189	530.678
Passivo		
A) Patrimonio netto		

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

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

v.2.13.0

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

I - Capitale	10.000	10.000
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	4.558	-
Varie altre riserve	-	(1)
Totale altre riserve	4.558	(1)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	9.820	91.160
Totale patrimonio netto	24.378	101.159
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	20.852	6.318
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	392.121	16.487
Totale debiti verso fornitori	392.121	16.487
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	99.465	274.535
Totale debiti verso controllanti	99.465	274.535
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	34.537	69.031
Totale debiti tributari	34.537	69.031
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	20.480	15.180
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	20.480	15.180
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	109.711	18.340
Totale altri debiti	109.711	18.340
Totale debiti	656.314	395.753
E) Ratei e risconti	23.645	27.448
Totale passivo	725.189	530.678

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

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

v.2.13.0

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

## Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.146.774	888.029
5) altri ricavi e proventi		
altri	10.789	163
Totale altri ricavi e proventi	10.789	163
Totale valore della produzione	1.157.563	888.192
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	36.434	21.021
7) per servizi	182.376	95.675
8) per godimento di beni di terzi	322.352	242.002
9) per il personale		
a) salari e stipendi	393.769	266.352
b) oneri sociali	111.466	89.914
c) trattamento di fine rapporto	14.584	6.318
e) altri costi	4.951	1.379
Totale costi per il personale	524.770	363.963
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	3.204	270
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	13.390	4.454
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	795
Totale ammortamenti e svalutazioni	16.594	5.519
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(1.780)	(9.129)
14) oneri diversi di gestione	44.770	15.865
Totale costi della produzione	1.125.516	734.916
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	32.047	153.276
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	268	-
Totale interessi e altri oneri finanziari	268	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(268)	-
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	31.779	153.276
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	24.681	63.900
imposte differite e anticipate	(2.722)	(1.784)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	21.959	62.116
21) Utile (perdita) dell'esercizio	9.820	91.160

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	9.820	91.160
Imposte sul reddito	21.959	62.116
Interessi passivi/(attivi)	268	-
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	32.047	153.276
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	16.594	4.724
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	14.584	6.318
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	31.178	11.042
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	63.225	164.318
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(1.780)	(9.129)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(64.238)	(66.843)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	375.634	16.487
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(53)	-
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(3.803)	27.448
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(119.376)	275.752
Totale variazioni del capitale circolante netto	186.384	243.715
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	249.609	408.033
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(268)	-
(Imposte sul reddito pagate)	(21.959)	(62.116)
Altri incassi/(pagamenti)	(50)	-
Totale altre rettifiche	(22.277)	(62.116)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	227.332	345.917
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(57.988)	(60.780)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(20.590)	(2.250)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(2.500)	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(81.078)	(63.030)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(2.180)	2.180
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	-	10.000
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(86.601)	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(88.781)	12.180
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	57.473	295.067
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	293.574	-
Danaro e valori in cassa	1.493	-

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

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

v.2.13.0

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	295.067	-
<b>Disponibilità liquide a fine esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	350.973	293.574
<b>Danaro e valori in cassa</b>	1.567	1.493
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	352.540	295.067

## **Informazioni in calce al rendiconto finanziario**

Si precisa che il rendiconto finanziario, seppur non obbligatorio, 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 31-12-2021**

### **Nota integrativa, parte iniziale**

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2021.

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 dall'obbligo della redazione del bilancio consolidato non ricorrendone i presupposti.

#### **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, comma 3 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, comma 1, punto 1-bis del codice civile, 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.

Nei casi in cui la compensazione è ammessa dalla legge, sono indicati nella nota integrativa gli importi lordi oggetto di compensazione.

#### **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 codice civile.

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 comma 2 del codice civile.

### **Problematiche di comparabilità e di adattamento**

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

### **Criteri di valutazione applicati**

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 1 del codice civile 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:

<b>Voci immobilizzazioni immateriali</b>	<b>Periodo</b>
Software di proprietà capitalizzato (12%)	8
Spese di manutenzione su beni di terzi (20%)	5

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.

#### **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.

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 oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del valore recuperabile.

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.

Detti piani, oggetto di verifica annuale, sono formati con riferimento al valore lordo dei beni e supponendo pari a zero il valore di realizzo al termine del processo.

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

<b>Voci immobilizzazioni materiali</b>	<b>Aliquote %</b>
Costruzioni leggere	10
Impianti e macchinari	15
Impianti di condizionamento	15
Macchinari automatici	15
Attrezzature industriali e commerciali	10
Attrezzatura varia e minuta	15
Mobili e arredi	15
Mobili e macchine ordinarie d'ufficio	12
Macchine d'ufficio elettroniche	12
Telefonia mobile	15
Automezzi	20
Mezzi di trasporto marittimi	25

Mezzi di trasporto interno	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.

#### Terreni e fabbricati

#### **Immobilizzazioni finanziarie**

##### Partecipazioni

Tutte le partecipazioni iscritte in bilancio sono state valutate con il metodo del costo, dove per costo s'intende l'onere sostenuto per l'acquisto, indipendentemente dalle modalità di pagamento, comprensivo degli eventuali oneri accessori (commissioni e spese bancarie, bolli, intermediazione bancaria, ecc.).

##### **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 delle rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo di natura fungibile è stato calcolato a costi specifici, ovvero attribuendo ai singoli beni i costi specificatamente sostenuti per gli stessi. Il valore così determinato è stato opportunamente confrontato, come esplicitamente richiesto dall'art. 2426, n. 9 del codice civile, con il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato.

Dal confronto tra costo di acquisto e valore di realizzazione desumibile dal mercato non sono emersi, per nessuno dei beni in magazzino, i presupposti per la valutazione in base al minore valore di mercato.

#### **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=.

Si ritiene che tale fondo sia adeguato nella sua entità per il presente bilancio.

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'irrilevanza 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 e assegni in cassa, al presumibile valore di realizzo. Nel caso specifico, il valore di realizzo coincide con il valore nominale.

#### **Ratei e risconti attivi**

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

I risconti relativi a spese telefoniche (fatt. Eolo) 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.

#### **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.

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 a credito d'imposta 2020 per acquisto registratore 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 debiti verso il personale: permessi (4465,82), ferie (9231,50) e quattordicesime (9.647,89) 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.

### **Altre informazioni**

#### **Operazioni con obbligo di retrocessione a termine**

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

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

v.2.13.0

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter del codice civile, 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

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad € 3.204,00= le immobilizzazioni immateriali ammontano ad € 19.366,00=.

Nella tabella sono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
Costo	2.250	-	2.250
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	270	-	270
Valore di bilancio	1.980	-	1.980
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Incrementi per acquisizioni	14.800	5.790	20.590
Ammortamento dell'esercizio	2.046	1.158	3.204
Totale variazioni	12.754	4.632	17.386
<b>Valore di fine esercizio</b>			
Costo	17.050	5.790	22.840
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.316	1.158	3.474
Valore di bilancio	14.734	4.632	19.366

La voce "altre immobilizzazioni immateriali" consiste nelle manutenzioni su beni terzi, capitalizzate, relative alla manutenzione degli ormeggi effettuata dalla ditta Croci Francesco (fatt. nn. 1/2021 per € 2.430,00= e 13/2021 per € 3.660,00 =).

#### Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 118.766,21=; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad € 17.844,33=.

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

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
Costo	5.500	12.402	26.326	16.552	60.780
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	275	930	1.704	1.546	4.455
Valore di bilancio	5.225	11.472	24.622	15.006	56.325

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
Incrementi per acquisizioni	-	1.600	27.121	29.265	57.986
Ammortamento dell'esercizio	550	1.980	5.406	5.453	13.389
<b>Totale variazioni</b>	(550)	(380)	21.715	23.812	44.597
<b>Valore di fine esercizio</b>					
Costo	5.500	14.002	53.447	45.817	118.766
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	825	2.910	7.110	6.998	17.843
<b>Valore di bilancio</b>	4.675	11.092	46.337	38.819	100.923

### Operazioni di locazione finanziaria

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

### Immobilizzazioni finanziarie

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

Nella seguente tabella vengono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
Incrementi per acquisizioni	2.500	2.500
<b>Totale variazioni</b>	2.500	2.500
<b>Valore di fine esercizio</b>		
<b>Valore di bilancio</b>	2.500	2.500

In data 14/12/2021 la società ha sottoscritto il conferimento di € 2.500,00 relativi alle quote associative nel Consorzio Marine della Toscana, C.F e P.IVA 01921900492, con sede a Rosignano Marittimo (LI), Via Agostino n. 1.

Le quote consortili sono state valutate al valore nominale di conferimento.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie presenti in bilancio non sono state iscritte ad un valore superiore al loro "fair value".

### **Attivo circolante**

#### Rimanenze

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	9.129	1.780	10.909
<b>Totale rimanenze</b>	9.129	1.780	10.909

Le rimanenze sono composte da materiale di consumo e attrezzatura varia e minuta

#### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	66.843	64.238	131.081	131.081
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	91.551	(71.305)	20.246	20.246
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	6.699	58.658	65.357	65.357
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	1.784	2.723	4.507	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.300	16.407	17.707	17.707
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>168.177</b>	<b>70.721</b>	<b>238.898</b>	<b>234.391</b>

I crediti verso i clienti sono composti da:

Crediti verso Comune di Porto azzurro per fatture da emettere	€	12.150,00
Crediti verso Comune di Porto azzurro per fatture emesse	€	112.754,85
Crediti verso clienti per corrispettivi non incassati	€	6.966,60
Credito verso Centro Ufficio	€	5,00
Fondo svalutazione crediti	€	-795,00
<b>Totale crediti</b>	<b>€</b>	<b>131.081,45</b>

CREDITI VERSO CONTROLLANTI sono composti da

Crediti verso Comune di Porto azzurro per fatture da emettere	€	20.245,90
<b>Totale crediti</b>		<b>20.245,90</b>

CREDITI TRIBUTARI sono composti da

Recupero somme erogate ai dipendenti	€	1.457,36
Erario c/acconto IRES	€	38.555,00
Erario c/acconti IRAP	€	25.345,00
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>€</b>	<b>65.357,36</b>

CREDITI VERSO ALTRI sono composti da

Anticipi a fornitori terzi	€	196,89
Depositi cauzionali per utenze	€	50,00
Depositi cauzionali per affitti	€	4.250,00
Inps crediti per cassa integrazione guadagni	€	1.198,59
INAIL c/anticipi	€	5.485,82
Fornitori terzi Italia	€	6.526,04
<b>Totale crediti v/altri</b>	<b>€</b>	<b>17.707,34</b>

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione per area geografica dei crediti iscritti nell'attivo circolante non si ritiene significativa.

## Disponibilità liquide

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	293.574	57.399	350.973
Denaro e altri valori in cassa	1.493	74	1.567
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>295.067</b>	<b>57.473</b>	<b>352.540</b>

## **Ratei e risconti attivi**

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

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	53	53
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>53</b>	<b>53</b>

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>		
	Risconti attivi	53
	<b>Totale</b>	<b>53</b>

I risconti attivi derivano da spese telefoniche - fatt. Eolo

## **Oneri finanziari capitalizzati**

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesati nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, comma 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 espone le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Incrementi	Riclassifiche		
Capitale	10.000	-	-	-		10.000
Altre riserve						
Riserva straordinaria	-	-	4.558	-		4.558
Varie altre riserve	(1)	-	-	1		-
Totale altre riserve	(1)	-	4.558	1		4.558
Utile (perdita) dell'esercizio	91.160	(91.160)	-	-	9.820	9.820
Totale patrimonio netto	101.159	(91.160)	4.558	1	9.820	24.378

### Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
riserva straordinaria	4.558

#### 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	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	10.000	Capitale		-
Altre riserve				
Riserva straordinaria	4.558	Capitale	A;B;C	4.558
Varie altre riserve	-	Capitale		-
Totale altre riserve	4.558	Capitale	A;B;C	4.558
Totale	14.558			4.558
Quota non distribuibile				10.000
Residua quota distribuibile				4.558

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

## Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni
riserva straordinaria	4.558	Utili	A;B;C

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 espone le informazioni relative alle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	6.318
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	14.534
Totale variazioni	14.534
Valore di fine esercizio	20.852

## Debiti

### Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	2.180	(2.180)	-	-
Debiti verso fornitori	16.487	375.634	392.121	392.121
Debiti verso controllanti	274.535	(175.070)	99.465	99.465
Debiti tributari	69.031	(34.494)	34.537	34.537
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	15.180	5.300	20.480	20.480
Altri debiti	18.340	91.371	109.711	109.711
Totale debiti	395.753	260.561	656.314	656.314

#### Debiti verso banche

Non ricorre la fattispecie.

I debiti verso fornitori sono composti da :

Debiti verso fornitori terzi Italia per fatture da ricevere	€	8.405,33
Debiti v/fornitori	€	22.365,91
Debiti v/ Comune di Porto Azzurro per fatture ricevute	€	361.349,36
<b>Totale debiti commerciali</b>	<b>€</b>	<b>392.120,60</b>

Debiti verso controllanti sono composti da:

Debiti v/ Comune di Porto Azzurro per fatture da ricevere	€	99.464,60
<b>Totale debiti commerciali</b>	<b>€</b>	<b>99.464,60</b>

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

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

v.2.13.0

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

I debiti tributari composti da:

Erario c/liquidazione IVA	€	2.549,58
Erario c/riten. Su redd. Lav.dipendente	€	6.519,12
Erario c/riten. Lav. autonomi	€	750,00
Erario c/imposte sostitutive su TFR	€	37,49
Erario c/IRAP	€	24.681,00
<b>Totale debiti tributari</b>	<b>€</b>	<b>34.537,19</b>

I debiti verso istituti di previdenza sono composti da :

INPS dipendenti	€	11.035,59
INPS collaboratori	€	349,00
INAIL dipendenti e collaboratori	€	9.095,36
<b>Totale debiti verso istituti di previdenza</b>	<b>€</b>	<b>20.479,95</b>

La voce altri debiti è composta da:

debiti per caparre confirmatorie	€	2.495,00
Personale c/retribuzione	€	20.614,57
Soci c/prelevamento utili socio unico esercizio 2020	€	86.601,79
<b>Totale debiti commerciali</b>	<b>€</b>	<b>109.711,36</b>

**FATTURE EMESSE AL COMUNE DI PORTO AZZURRO DA INCASSARE 2021**

data	n. fattura	Causale contabile	Euro pagato	RESIDUO
22/02/2021	8/A	Ft Split Payment ex art.17-ter DPR 633/72	3189,92	3.189,92
22/02/2021	12/A	Ft Split Payment ex art.17-ter DPR 633/72	1079,60	1.079,60
16/04/2021	28/A	Ft Split Payment ex art.17-ter DPR 633/72	4868,16	1.500,70
04/05/2021	34/A	Ft Split Payment ex art.17-ter DPR 633/72	1622,72	1.622,72
04/05/2021	37/A	Ft Split Payment ex art.17-ter DPR 633/72	975,80	975,80
04/05/2021	38/A	Ft Split Payment ex art.17-ter DPR 633/72	2291,67	2.291,67
01/06/2021	41/A	Ft Split Payment ex art.17-ter DPR 633/72	1622,72	1.622,72
01/06/2021	44/A	Ft Split Payment ex art.17-ter DPR 633/72	3025,00	3.025,00
01/07/2021	48/A	Ft Split Payment ex art.17-ter DPR 633/72	1622,72	1.622,72
02/08/2021	52/A	Ft Split Payment ex art.17-ter DPR 633/72	3391,57	3.391,57
02/08/2021	53/A	Ft Split Payment ex art.17-ter DPR 633/72	1407,50	1.407,50
02/08/2021	57/A	Ft Split Payment ex art.17-ter DPR 633/72	2340,27	2.340,27
02/08/2021	59/A	Ft Split Payment ex art.17-ter DPR 633/72	2808,33	2.808,33
01/09/2021	60/A	Ft Split Payment ex art.17-ter DPR 633/72	3391,57	3.391,57
01/09/2021	65/A	Ft Split Payment ex art.17-ter DPR 633/72	2808,33	2.808,33

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

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

v.2.13.0

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

01/10/2021	66/A	Ft Split Payment ex art.17-ter DPR 633/72	3391,57	3.391,57
01/10/2021	69/A	Ft Split Payment ex art.17-ter DPR 633/72	2291,67	2.291,67
01/10/2021	71/A	Ft Split Payment ex art.17-ter DPR 633/72	2808,33	2.808,33
02/11/2021	72/A	Ft Split Payment ex art.17-ter DPR 633/72	3391,57	3.391,57
02/11/2021	73/A	Ft Split Payment ex art.17-ter DPR 633/72	1407,50	1.407,50
02/11/2021	74/A	Ft Split Payment ex art.17-ter DPR 633/72	9408,33	9.408,33
02/11/2021	75/A	Ft Split Payment ex art.17-ter DPR 633/72	2291,67	2.291,67
02/11/2021	76/A	Ft Split Payment ex art.17-ter DPR 633/72	2808,33	2.808,33
02/11/2021	77/A	Ft Split Payment ex art.17-ter DPR 633/72	942,22	942,22
02/11/2021	78/A	Ft Split Payment ex art.17-ter DPR 633/72	3025,00	3.025,00
02/12/2021	79/A	Ft Split Payment ex art.17-ter DPR 633/72	3391,57	3.391,57
02/12/2021	80/A	Ft Split Payment ex art.17-ter DPR 633/72	1407,50	1.407,50
02/12/2021	81/A	Ft Split Payment ex art.17-ter DPR 633/72	9408,33	9.408,33
02/12/2021	82/A	Ft Split Payment ex art.17-ter DPR 633/72	2291,67	2.291,67
02/12/2021	83/A	Ft Split Payment ex art.17-ter DPR 633/72	2808,33	2.808,33
02/12/2021	84/A	Ft Split Payment ex art.17-ter DPR 633/72	1622,72	1.622,72
02/12/2021	85/A	Ft Split Payment ex art.17-ter DPR 633/72	3025,00	3.025,00
31/12/2021	86/A	Ft Split Payment ex art.17-ter DPR 633/72	3391,57	3.391,57
31/12/2021	87/A	Ft Split Payment ex art.17-ter DPR 633/72	1407,50	1.407,50
31/12/2021	88/A	Ft Split Payment ex art.17-ter DPR 633/72	9408,33	9.408,33
31/12/2021	89/A	Ft Split Payment ex art.17-ter DPR 633/72	2291,67	2.291,67
31/12/2021	90/A	Ft Split Payment ex art.17-ter DPR 633/72	2808,33	2.808,33
31/12/2021	91/A	Ft Split Payment ex art.17-ter DPR 633/72	1622,72	1.622,72
31/12/2021	91/A	Ft Split Payment ex art.17-ter DPR 633/72	3025,00	3.025,00
		<b>totale fatture emesse al 31/12/2021</b>		<b>112.754,85</b>
31/12/2021		fatture da emettere per servizio igiene e pulizia paese		20.245,90
		<b>totale credito al 31/12/2021</b>		<b>133.000,75</b>

Data reg.	n. fatt	Causale contabile	Importo
28/02/2021	15	Fattura di acquisto	46.151,62
31/03/2021	30/17T	Ft ex art.17-ter DPR 633/72 COMUNE DI PORTO AZZURRO	53.419,39
31/12/2021	262/17T	Ft ex art.17-ter DPR 633/72 COMUNE DI PORTO AZZURRO	46.196,70
31/12/2021	264/17T	Ft ex art.17-ter DPR 633/72 COMUNE DI PORTO AZZURRO	215.581,65
		<b>Totale fatture emesse al 31.12.2021 da saldare</b>	<b>361.349,36</b>

**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	2.495
	Personale c/retribuzioni	20.615
	Soci c/utliti	86.602
	Arrotondamento	(1)
	<b>Totale</b>	<b>109.711</b>

In sede di approvazione del bilancio d'esercizio al 31/12/2020 il socio unico ha deliberato di distribuire parte dell'utile d'esercizio a favore del medesimo per un totale di € 86.601,79=.

Si riepiloga, di seguito, la posizione dei creditoria e debitoria della Società nei confronti del socio unico Comune di Porto Azzurro:

<b>Comune di Porto Azzurro</b>					
Crediti al 31/12/2021			Debiti al 31/12/2021		differenza
fatture emesse	112.754,85		fatture ricevute	361.349,36	
fatture da emettere per servizio igiene e pulizia paese	20.245,90		fatture da ricevere	99.464,60	
fatture da emettere	12.150,00		Distribuzione utile esercizio 2020	86.601,79	
<b>TOTALE</b>	<b>145.150,75</b>		<b>TOTALE</b>	<b>547.415,75</b>	<b>(-) 402.265,00</b>

#### Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione per area geografica dei debiti non si ritiene essere significativa.

#### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, comma 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 espote le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti passivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei passivi</b>	27.108	(3.763)	23.345
<b>Risconti passivi</b>	340	(40)	300
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	27.448	(3.803)	23.645

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

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
-------------	-----------	----------------------------

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

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

v.2.13.0

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

*RATEI E RISCONTI*

Ratei passivi	23.345
Risconti passivi	300
<b>Totale</b>	<b>23.645</b>

I ratei passivi si riferiscono ai ratei sui permessi, sulle ferie e sulle quattordicesime.

I ratei attivi si riferiscono al credito d'imposta del 2020 relativo all'acquisto dei registratori di cassa.

## **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'art. 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:

<b>corrispettivi (470701)</b>	€		<b>775.835,44</b>
- porto	€	632.292,66	
- parcheggio De Santis	€	52.744,70	
- parcheggio Eroi	€	80.059,85	
- bagni pubblici	€	2.598,38	
- dog beach	€	3.062,30	
- parcheggio Bocchetto	€	5.077,55	
<b>prestazioni di servizi (471103)</b>	€		<b>370.938,15</b>
- porto	€	50.452,51	
- parcheggio De Santis	€	861,10	
- parcheggio Eroi	€	3.423,43	
- bagni pubblici	€	19.190,25	
- verde pubblico	€	112.899,96	
- pulizia edifici comunali	€	40.699,14	
- affissioni	€	27.500,04	
- palestra	€	18.833,05	
- cimitero	€	16.890,00	

- dog beach	€	16.000,00	
- parcheggio Bocchetto	€	191,82	
- mensa	€	12.267,96	
- scuolabus	€	19.309,63	
- parcheggio Conad	€	23,36	
- igiene e pulizia paese	€	20.245,90	
- carontaggio	€	12.150,00	
<b>Totale ricavi per servizi</b>	€		<b>1.146.773,59</b>

### 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 si ritiene 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.

### **Proventi e oneri finanziari**

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

### Composizione dei proventi da partecipazione

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del codice civile.

█

### Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Nel seguente prospetto si dà evidenza degli interessi e degli altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 del codice civile, con specifica suddivisione tra quelli relativi a prestiti obbligazionari, ai debiti verso banche ed a altre fattispecie.

	Interessi e altri oneri finanziari	
<b>Altri</b>		268
<b>Totale</b>		268

Gli interessi passivi sono dovuti a dilazione del pagamento delle imposte (IRES, IRAP e INAIL).

### **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.

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi 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:

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
<b>A) Differenze temporanee</b>	
Totale differenze temporanee deducibili	18.778
Differenze temporanee nette	(18.778)
<b>B) Effetti fiscali</b>	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(1.784)

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

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

v.2.13.0

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

	IRES
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(2.722)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(4.506)

## Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Importo al termine dell'esercizio	Effetto fiscale IRES
Spese manutenzione eccedenti quota deducibile	7.435	7.435	1.784

## Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente			Esercizio precedente
	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate	Aliquota fiscale
Perdite fiscali				
dell'esercizio	5.905			
Totale perdite fiscali	5.905			
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	5.905	24,00%	1.417	24,00%

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

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

v.2.13.0

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

---

## **Nota integrativa, rendiconto finanziario**

La società, come sopra anticipato, 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.

## **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
Impiegati	4
Operai	12
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>16</b>

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

Nel seguente prospetto sono esposte le informazioni richieste dall'art. 2427, n. 16 del codice civile, 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	17.438

### **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	4.000
<b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b>	<b>4.000</b>

### **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.

### **Finanziamenti destinati ad uno specifico affare**

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 dell'art. 2427 del codice civile.

## **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

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

## **Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

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

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

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, 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.

In relazione al conflitto tra la Russia e l'Ucraina, si precisa che la società non opera né sul mercato russo né in quello ucraino, non subisce quindi conseguenze dirette dal conflitto se non, come tutti, gli effetti dell'aumento dei costi delle materie prime tra cui anche l'energia e il gas. La Società si è adoperata per mitigarli nel limite del possibile.

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

Non esistono le fattispecie di cui all'art. 2427, numeri 22-quinquies e sexies del codice civile.

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

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

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

Si rende noto che la società è interamente partecipata dal Comune di Porto Azzurro ed è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte di tale Ente.

Nei seguenti prospetti riepilogativi sono forniti i dati essenziali degli ultimi due rendiconti approvati dal Comune di Porto Azzurro esercitante l'attività di direzione e il coordinamento.

## Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2021	31/12/2020
B) Immobilizzazioni	19.986.864	17.740.588
C) Attivo circolante	13.799.155	9.225.726
Totale attivo	33.786.019	26.966.314
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	16.864.105	13.989.391
Totale patrimonio netto	16.864.105	13.989.391
B) Fondi per rischi e oneri	472.400	472.400
D) Debiti	13.583.571	11.300.862
E) Ratei e risconti passivi	2.865.944	1.203.661
Totale passivo	33.786.020	26.966.314

## Prospetto riepilogativo del conto economico della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2021	31/12/2020
A) Valore della produzione	7.706.598	6.876.458
B) Costi della produzione	5.089.490	6.234.632
C) Proventi e oneri finanziari	(45.675)	(138.444)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	(21.353)	60.193
Imposte sul reddito dell'esercizio	69.326	73.860
Utile (perdita) dell'esercizio	2.480.755	489.715

## 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 31/12/2021

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

v.2.13.0

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 che le somme ricevute dal Comune di Porto Azzurro hanno natura corrispettiva a fronte di servizi forniti allo stesso sulla base di apposite convenzioni.

### **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 2.000,00= alla riserva legale;

euro 7.820,03= alla riserva straordinaria.

|

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

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

v.2.13.0

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 31/12/2021 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, 30/04/2022

Marco Galletti, Amministratore Unico

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

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

**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 2022 (duemilaventidue) il giorno 18 (diciotto) del mese di agosto, alle ore 12 (dodici) 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 2021 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) Definizione strategie aziendali e linee guida gestionali per l'anno 2023.

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 mezzo PEC presso l'ufficio protocollo del Comune di Porto Azzurro;
- 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'ALARCON FOREVER S.R.L.

Bilancio al 31/12/2021

**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 2021 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 31/12/2021 che si chiude con un utile pari ad € 9.820,03=.

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

Dopo breve discussione l'assemblea, all'unanimità,

**d e l i b e r a**

- di approvare il bilancio d'esercizio al 31/12/2021 che si chiude con un utile pari ad € 9.820,03=.

**ODG 2 - Attribuzione dell'utile di esercizio.**

Il Dott. Papi comunica l'orientamento dell'amministrazione comunale di destinare l'utile di esercizio di € 9.820,03= a riserva legale.

Dopo breve discussione il socio unico

**d e l i b e r a**

- di approvare la destinazione dell'utile di esercizio al 31/12/2021 pari ad € 9.820,03= a riserva legale.

**ODG 3 - Definizione strategie aziendali e linee guida gestionali per l'anno 2023.**

Si conviene di rinviare il punto all'esame di una prossima assemblea una volta eseguita da parte del socio univo la definizione delle strategie aziendali e delle linee guida gestionali da affidare alla società partecipata in house per l'anno 2023.

Alle ore 13 (tredici) 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.

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

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

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

Bilancio al 31/12/2021

Il Segretario  
Dott. Andrea Galletti

Il Presidente  
Sig. Marco Galletti

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

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

# 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 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 30/04/2022)**

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

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

Bilancio al 31/12/2021

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 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 30/04/2022 che rimarrà in vigore sino a diversa successiva

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

Bilancio al 31/12/2021

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

## **1. DEFINIZIONI.**

### **1.1. Continuità aziendale**

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

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

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

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

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

### **1.2. Crisi**

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

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

Bilancio al 31/12/2021

dell'insolvenza in attuazione della legge 19 ottobre 2017, n. 155", il quale all'art. 2, co. 1, lett. a) definisce la "crisi" come *"lo stato di difficoltà economico-finanziaria che rende probabile l'insolvenza del debitore e che per le imprese si manifesta come inadeguatezza dei flussi di cassa prospettici a far fronte regolarmente alle obbligazioni pianificate"*.

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

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

## **2. STRUMENTI PER LA VALUTAZIONE DEL RISCHIO DI CRISI**

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

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

### **2.1. Analisi di indici e margini di bilancio.**

L'analisi di bilancio si focalizza sulla:

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

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

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

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

Bilancio al 31/12/2021

tuttavia, nel caso specifico, tale indagine retrospettiva risulta possibile solo per due anni dal momento che la Società si è costituita solo nel 2020.

### 2.1.1. Analisi di indici e margini di bilancio - confrontabilità dati 2020-2021

Si fa notare che il sensibile peggioramento di alcuni indici rispetto al 2020 è causato dal fatto che in tale esercizio il periodo di attività ridotto (circa sei mesi, da giugno a dicembre) è coinciso ha consentito di beneficiare degli incassi derivanti dalla gestione del porto turistico che costituiscono quasi il 70% degli incassi complessivi a fronte dei costi fissi e variabili sopportati in sei mesi anziché un anno.

Pertanto il confronto tra gli indici del 2020 e quelli del 2021 deve essere interpretato con questa chiave di lettura.

## Indici e margini di redditività

INDICE	Esercizio 2021	Esercizio 2020	Variazione %
<b>ROE</b>			
= 23) Utile (perdita) dell'esercizio / A) Patrimonio netto	40,28 %	90,12 %	(55,30) %
L'indice misura la redditività del capitale proprio investito nell'impresa			
<b>ROI</b>			
= [ 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	9,10 %	31,84 %	(71,42) %
L'indice misura la redditività e l'efficienza del capitale investito rispetto all'operatività aziendale caratteristica			
<b>ROS</b>			
= [ A) Valore della produzione (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria) ] / A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni (quota ordinaria)	2,79 %	17,26 %	(83,84) %
L'indice misura la capacità reddituale dell'impresa di generare profitti dalle vendite ovvero il reddito operativo realizzato per ogni unità di ricavo			
<b>ROA</b>			
= [ A) Valore della produzione (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria) ] / TOT. ATTIVO	4,42 %	28,88 %	(84,70) %
L'indice misura la redditività del capitale investito con riferimento al risultato ante gestione finanziaria			
<b>MOL SU RICAVI</b>			
= [ 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)	7,20 %	19,65 %	(63,36) %
L'indice misura il margine operativo lordo per ogni unità di ricavo			

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

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

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

Bilancio al 31/12/2021

INDICE	Esercizio 2021	Esercizio 2020	Variazione %
<b>Redditività della produzione</b>			
= [ 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 ]	5,11 %	57,77 %	(91,15) %
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			
<b>Onerosità media dei finanziamenti</b>			
= [ C.17) Interessi ed altri oneri finanziari (quota ordinaria) ] / [ ( D) Debiti + D) Debiti dell'esercizio di confronto ) / 2 ]	(0,05) %		
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.			
<b>M.O.L. (Margine operativo lordo)</b>			
= [ 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) ]	82.622,00	174.497,00	(52,65) %
Il margine evidenzia se l'impresa realizza un'eccedenza di risultati dalla sola gestione ordinaria			
<b>E.B.I.T. Normalizzato</b>			
= [ 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) ]	32.047,00	153.276,00	(79,09) %
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.			
<b>E.B.I.T. Integrale</b>			
= [ 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 ]	32.047,00	153.276,00	(79,09) %
E' il margine reddituale che misura il risultato d'esercizio tenendo conto del risultato dell'area accessoria, dell'area finanziaria (con esclusione degli oneri finanziari) e dell'area straordinaria.			

## Indici di rotazione

INDICE	Esercizio 2021	Esercizio 2020	Variazione %
<b>Rotazione del capitale investito</b>			
= A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni (quota ordinaria) / TOT. ATTIVO	158,13 %	167,34 %	(5,50) %

Indici di bilancio

6

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

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

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

Bilancio al 31/12/2021

INDICE	Esercizio 2021	Esercizio 2020	Variazione %
L'indice misura il ricavo medio per unità di investimento			
<b>Rotazione del circolante</b>			
= A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni (quota ordinaria) / C) Attivo circolante	190,38 %	187,99 %	1,27 %
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)			
<b>Rotazione del magazzino</b>			
= A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni (quota ordinaria) / C.I) Rimanenze	10.512,18 %	9.727,56 %	8,07 %
L'indice misura la capacità del magazzino di rinnovarsi per produrre nuovi ricavi			
<b>Rotazione giacenza media di magazzino</b>			
= [ 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	114,46	194,55	(41,17) %
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.			
<b>Rotazione dei crediti commerciali</b>			
= [ 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 ]	11,59	26,57	(56,38) %
Indica la capacità dell'impresa di realizzare tempestivamente i propri crediti commerciali. Tanto più questo indice è elevato, tanto maggiore è la capacità dell'impresa di incassare i propri crediti commerciali.			

## Indici patrimoniali e finanziari

INDICE	Esercizio 2021	Esercizio 2020	Variazione %
<b>Copertura delle immobilizzazioni</b>			
= A) Patrimonio netto / B) Immobilizzazioni	19,85 %	173,50 %	(88,56) %
L'indice viene utilizzato per valutare l'equilibrio fra capitale proprio e investimenti fissi dell'impresa			
<b>Banche su circolante</b>			
= D.4) Debiti verso banche / C) Attivo circolante		0,46 %	(100,00) %
L'indice misura il grado di copertura del capitale circolante attraverso l'utilizzo di fonti di finanziamento bancario			

Indici di bilancio

7

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.  
 Bilancio aggiornato al 31/12/2021

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

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

Bilancio al 31/12/2021

INDICE	Esercizio 2021	Esercizio 2020	Variazione %
<b>Banche a breve su circolante</b>			
= D.4.1) Debiti verso banche esigibili entro l'esercizio successivo / C) Attivo circolante		0,46 %	(100,00) %
L'indice determina, in percentuale, quanto le banche stiano finanziando sul breve le attività correnti dell'azienda			
<b>Rapporto di indebitamento</b>			
= [ TOT.PASSIVO - A) Patrimonio netto ] / TOT. ATTIVO	96,64 %	80,94 %	19,40 %
L'indice esprime il rapporto fra il capitale di terzi e il totale dell'attivo patrimoniale			
<b>Mezzi propri su capitale investito</b>			
= A) Patrimonio netto / TOT. ATTIVO	3,36 %	19,06 %	(82,37) %
L'indice misura il grado di patrimonializzazione dell'impresa e conseguentemente la sua indipendenza finanziaria da finanziamenti di terzi			
<b>Oneri finanziari su fatturato</b>			
= C.17) Interessi e altri oneri finanziari (quota ordinaria) / A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni (quota ordinaria)	0,02 %		
L'indice esprime il rapporto tra gli oneri finanziari ed il fatturato dell'azienda			
<b>Oneri finanziari su MOL</b>			
= C.17) Interessi ed altri oneri finanziari (quota ordinaria) / [ A) Valore della produzione (quota ordinaria) - A.5) Altri ricavi e proventi (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria) + B.10) Ammortamenti e svalutazioni (quota ordinaria) + B.14) Oneri diversi di gestione (quota ordinaria) ]	0,32 %		
L'indice misura l'equilibrio finanziario di medio e lungo periodo			
<b>Quoziente di indebitamento finanziario</b>			
= [ 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	4,08	2,74	48,91 %
L'indice misura il rapporto tra il ricorso al capitale finanziamento (capitale di terzi, ottenuto a titolo oneroso e soggetto a restituzione) e il ricorso ai mezzi propri dell'azienda			

## Indici di produttività

INDICE	Esercizio 2021	Esercizio 2020	Variazione %
<b>Valore aggiunto su fatturato</b>			
= [ A) Valore della produzione (quota ordinaria) - B.6) Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci (quota ordinaria) - B.7) Costi per servizi (quota ordinaria) - B.8) Costi per godimento di beni di terzi (quota ordinaria) - B.11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci (quota ordinaria) ] / A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni (quota ordinaria)	53,91 %	60,65 %	(11,11) %
L'indice misura la capacità del processo produttivo di creare valore aggiunto			
<b>Costo del lavoro su fatturato</b>			

Indici di bilancio

8

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

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

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

Bilancio al 31/12/2021

INDICE	Esercizio 2021	Esercizio 2020	Variazione %
= B.9) Costi per il personale (quota ordinaria) / A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni (quota ordinaria)	45,76 %	40,99 %	11,64 %
L'indice rappresenta la capacità dell'azienda di coprire i costi delle risorse umane con le vendite.			

## Indici di liquidità

INDICE	Esercizio 2021	Esercizio 2020	Variazione %
<b>Rapporto corrente</b>			
= [ 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 ]	87,93 %	111,20 %	(20,93) %
L'indice misura la capacità dell'azienda di far fronte ai debiti correnti con i crediti correnti intesi in senso lato (includendo quindi il magazzino)			
<b>Indice di tesoreria primario</b>			
= [ 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 ]	86,33 %	109,04 %	(20,83) %
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			
<b>Giorni di credito ai clienti</b>			
= [ C.II.1) Crediti verso clienti / A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni (quota ordinaria) ] * Numero giorni periodo	41,72	27,55	51,43 %
L'indice misura la durata media delle dilazioni nei pagamenti concesse ai clienti			
<b>Giorni di credito dai fornitori</b>			
= [ D.7) Debiti verso fornitori / ( B.6) Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci (quota ordinaria) + B.7) Costi per servizi (quota ordinaria) + B.8) Costi per godimento di beni di terzi (quota ordinaria) ) ] * Numero giorni periodo	264,48	16,82	1.472,41 %
L'indice misura la durata media delle dilazioni dei pagamenti concesse all'impresa dai fornitori			
<b>Giorni di scorta</b>			
= [ C.I) Rimanenze / A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni (quota ordinaria) ] * Numero giorni periodo	3,47	3,76	(7,71) %
L'indice misura i giorni necessari affinché l'investimento in scorte ritorni per l'impresa disponibile in forma liquida			
<b>Tasso di intensità dell'attivo circolante</b>			
= [ 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)	52,14 %	52,99 %	(1,60) %
L'indice misura la capacità degli investimenti correnti a produrre reddito			

Indici di bilancio

9

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

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

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

Bilancio al 31/12/2021

INDICE	Esercizio 2021	Esercizio 2020	Variazione %
<p>(§) <b>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</b></p>			
<p>(§§) <b>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</b></p>			
<p>(§§§) <b>D) Debiti = D.1.(entro l'esercizio successivo) Debiti per obbligazioni + D.2.(entro l'esercizio successivo) Debiti per obbligazioni convertibili + D.3.(entro l'esercizio successivo) Debiti verso soci per finanziamenti + D.4.(entro l'esercizio successivo) Debiti verso banche + D.5.(entro l'esercizio successivo) Debiti verso altri finanziatori + D.6.(entro l'esercizio successivo) Acconti + D.7.(entro l'esercizio successivo) Debiti verso fornitori + D.8.(entro l'esercizio successivo) Debiti rappresentati da titoli di credito + D.9.(entro l'esercizio successivo) Debiti verso imprese controllate + D.10.(entro l'esercizio successivo) Debiti verso imprese collegate + D.11.(entro l'esercizio successivo) Debiti verso controllanti + D.12.(entro l'esercizio successivo) Debiti tributari + D.13.(entro l'esercizio successivo) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale + D.14.(entro l'esercizio successivo) Debiti verso altri</b></p>			

## Composizione impieghi

INDICE	Esercizio 2021	Esercizio 2020	Variazione %
<b>Immobilizzazioni su totale impieghi</b>			
= [ B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) ] / TOT. ATTIVO	16,93 %	10,99 %	54,05 %
Esprime la quota di attivo rappresentata da immobilizzazioni e quindi la "rigidità" degli investimenti effettuati.			
<b>Immobilizzazioni immateriali su totale impieghi</b>			
= [ B.I) Immobilizzazioni immateriali ] / TOT. ATTIVO	2,67 %	0,37 %	621,62 %
Esprime la quota di attivo rappresentata da immobilizzazioni immateriali			
<b>Immobilizzazioni immateriali su totale immobilizzazioni</b>			
= [ B.I) Immobilizzazioni immateriali ] / [ B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) ]	15,77 %	3,40 %	363,82 %
Esprime la quota di immobilizzazioni rappresentata da immobilizzazioni immateriali			
<b>Immobilizzazioni materiali su totale impieghi</b>			
= [ B.II) Immobilizzazioni materiali ] / TOT. ATTIVO	13,92 %	10,61 %	31,20 %
Esprime la quota di attivo rappresentata da immobilizzazioni materiali			
<b>Immobilizzazioni materiali su totale immobilizzazioni</b>			
= [ B.II) Immobilizzazioni materiali ] / [ B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) ]	82,19 %	96,60 %	(14,92) %
Esprime la quota di immobilizzazioni rappresentata da immobilizzazioni materiali			
<b>Immobilizzazioni finanziarie su totale impieghi</b>			
= [ B.III.1) Partecipazioni + B.III.2) Crediti (oltre l'esercizio successivo) + B.III.3) Altri titoli + B.III.4)	0,34 %		

Indici di bilancio

10

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

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

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

Bilancio al 31/12/2021

INDICE	Esercizio 2021	Esercizio 2020	Variazione %
<b>Azioni proprie ] / TOT. ATTIVO</b>			
Esprime la quota di attivo rappresentata da immobilizzazioni finanziarie			
<b>Immobilizzazioni finanziarie su totale immobilizzazioni</b>			
= [ B.III.1) Partecipazioni + B.III.2) Crediti (oltre l'esercizio successivo) + B.III.3) Altri titoli + B.III.4) Azioni proprie ] / [ B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) ]	2,04 %		
Esprime la quota di immobilizzazioni rappresentata da immobilizzazioni finanziarie			
<b>Capitale circolante lordo</b>			
= [ 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 ]	597.893,00	470.589,00	27,05 %
Esprime, in valore assoluto, il totale delle attività che non costituiscono immobilizzazioni ovvero la somma del magazzino, delle liquidità immediate e differite			
<b>Capitale circolante lordo su totale impieghi</b>			
= [ 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	82,45 %	88,68 %	(7,03) %
Esprime la quota delle attività che non costituiscono immobilizzazioni			
<b>Liquidità differite</b>			
= [ A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + D) Ratei e risconti ]	234.444,00	166.393,00	40,90 %
Esprime, in valore assoluto, il totale delle liquidità che non sono immediatamente disponibili, ma che verranno convertite in numerario entro l'esercizio successivo			
<b>Liquidità differite su totale impieghi</b>			
= [ 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	32,33 %	31,35 %	3,13 %
Esprime la quota delle attività che sono costituite da liquidità differite			
<b>Liquidità differite su capitale circolante lordo</b>			
= [ 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 ]	39,21 %	35,36 %	10,89 %
Esprime la quota del Capitale Circolante Lordo costituito da liquidità differite.			
<b>Liquidità immediate su totale impieghi</b>			
= [ C.IV) Disponibilità liquide ] / TOT. ATTIVO	48,61 %	55,60 %	(12,57) %
Esprime la quota delle attività che sono costituite da liquidità immediate			
<b>Liquidità immediate su capitale circolante lordo</b>			
= 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 ]	58,96 %	62,70 %	(5,96) %

Indici di bilancio

11

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

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

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

Bilancio al 31/12/2021

INDICE	Esercizio 2021	Esercizio 2020	Variazione %
Esprime la quota del Capitale Circolante Lordo costituito da liquidità immediate			
<b>Magazzino su totale impieghi</b>			
= [ C.I) Rimanenze ] / TOT. ATTIVO	1,50 %	1,72 %	(12,79) %
Esprime la quota delle attività che sono costituite da Magazzino			
<b>Magazzino su capitale circolante lordo</b>			
= 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 ]	1,82 %	1,94 %	(6,19) %
Esprime la quota del Capitale Circolante Lordo costituito da Magazzino			

## Composizione fonti

INDICE	Esercizio 2021	Esercizio 2020	Variazione %
<b>Passività consolidate</b>			
= [ B) Fondi per rischi e oneri + C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato + D) Debiti (oltre l'esercizio successivo) ]	20.852,00	6.318,00	230,04 %
Esprime, in valore assoluto, il totale del Capitale di debito con esigibilità superiore all'esercizio successivo			
<b>Passività consolidate su totale fonti</b>			
= [ B) Fondi per rischi e oneri + C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato + D) Debiti (oltre l'esercizio successivo) ] / TOT. PASSIVO	2,88 %	1,19 %	142,02 %
Esprime la quota delle fonti costituita da Capitale di debito con esigibilità superiore all'esercizio successivo			
<b>Passività consolidate su totale debiti</b>			
= [ 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 ]	2,98 %	1,47 %	102,72 %
Esprime la quota dei debiti costituita da debiti con esigibilità superiore all'esercizio successivo			
<b>Passività correnti</b>			
= [ D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti ]	679.959,00	423.201,00	60,67 %
Esprime, in valore assoluto, il totale del Capitale di debito esigibile nell'esercizio successivo			
<b>Passività correnti su totale fonti</b>			
= [ D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti ] / TOT. PASSIVO	93,76 %	79,75 %	17,57 %
Esprime la quota delle fonti costituita da Capitale di debito con esigibilità entro l'esercizio successivo			
<b>Passività correnti su totale debiti</b>			
= [ 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 ]	97,02 %	98,53 %	(1,53) %

Indici di bilancio

12

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

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

Bilancio al 31/12/2021

INDICE	Esercizio 2021	Esercizio 2020	Variazione %
Esprime la quota dei debiti costituita da debiti esigibili nell'esercizio successivo			
<b>Indice di indebitamento</b>			
= [ B ) Fondi per rischi e oneri + C ) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato + D ) Debiti + E ) Ratei e risconti ] / [ A ) Patrimonio netto ]	28,75	4,25	576,47 %
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 2021	Esercizio 2020	Variazione %
<b>Capitale circolante netto</b>			
= [ 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 ]	(82.066,00)	47.388,00	(273,18) %
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			
<b>Margine di struttura primario</b>			
= [ A ) Patrimonio Netto - ( B ) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) ) ]	(98.411,00)	42.854,00	(329,64) %
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.			
<b>Indice di copertura primario</b>			
= [ A ) Patrimonio Netto ] / [ B ) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) ]	0,20	1,73	(88,44) %
E' costituito dal rapporto fra il Capitale Netto e le immobilizzazioni nette. Esprime, in valore relativo, la quota di immobilizzazioni coperta con mezzi propri.			
<b>Margine di struttura secondario</b>			
= [ 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) ]	(77.559,00)	49.172,00	(257,73) %
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.			
<b>Indice di copertura secondario</b>			
= [ 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) ]	0,37	1,84	(79,89) %
E' costituito dal rapporto fra il Capitale Consolidato e le immobilizzazioni nette. Esprime, in valore relativo, la quota di immobilizzazioni coperta con fonti consolidate.			

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

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

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

Bilancio al 31/12/2021

## Indici e margini di tesoreria

INDICE	Esercizio 2021	Esercizio 2020	Variazione %
<b>Margine di tesoreria primario</b>			
= [ 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 ]	(92.975,00)	38.259,00	(343,01) %
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			
<b>Margine di tesoreria secondario</b>			
= [ C.IV) Disponibilità liquide - ( D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti ]	(327.419,00)	(128.134,00)	(155,53) %
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			
<b>Indice di disponibilità</b>			
= [ 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 ]	87,93 %	111,20 %	(20,93) %
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			
<b>Indice di liquidità</b>			
= [ C.IV) Disponibilità liquide ] / [ D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti ]	0,52	0,70	(25,71) %
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 2021	Esercizio 2020	Variazione %
<b>Costo del lavoro su costi</b>			
= B.9) Costi per il personale (quota ordinaria) / B) Costi della produzione (quota ordinaria)	46,62 %	49,52 %	(5,86) %
L'indice evidenzia il peso del costo del lavoro sul totale dei costi della produzione sostenuti dall'azienda.			

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

Bilancio al 31/12/2021

## 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.

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 1/7/2022 al 31/12/2022.

Considerato che il MOL totale del 2021 risulta pari ad € 71.833 per il secondo semestre del 2021 ipotizziamo:

NUMERATORE		
MOL	€	150.000
CCC	€	-194.648
TFR(+o-)	€	15.000
IMPOSTE FOGURATIVE SUL MOL	€	-25.000
<b>FCFO</b>	<b>€</b>	<b>-54.648</b>
<b>Disponibilità 1/07/2022</b>	<b>€</b>	<b>191.066</b>
<b>Totale</b>	<b>€</b>	<b>136.418</b>
DENOMINATORE		
Pagamenti capitale e interessi debito finanziario	€	0,00
Debito fiscale non corrente e/o scaduto	€	0,00
Distribuzione utili al 31/12/2020	€	86.602
Debiti il cui ritardo supera limiti fisiologici	€	0,00
<b>Totale</b>	<b>€</b>	<b>86.602</b>

Numeratore/denominatore = 1,58

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

## 2.3. Altri strumenti di valutazione.

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

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

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

Bilancio al 31/12/2021

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

### **3. MONITORAGGIO PERIODICO.**

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

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

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

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

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

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

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

### **4. BILANCIO ANALITICO PER SETTORE DI ATTIVITÀ**

Si riporta di seguito il bilancio analitico per settori di attività al 31/12/2021:

DESCRIZIONE	CONTO	31/12/2020	31/12/2021
<b>SPESE DI AMMINISTRAZIONE</b>			
CONTRIBUTI IN CONTO IMPIANTI	530127	- 500,00	
POLIZZA ASSICURATIVA	630515	10.000,00	

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

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

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

Bilancio al 31/12/2021

<b>SOPRAVVENIENZE ATTIVE</b>	53011901		- 1.161,05
ARROTONDAMENTI	530129	0,78	4,12
MATERIALE DI CONSUMO	550303	11,06	2.727,86
ATTREZZATURA MINUTA	550703		61,48
TRASPORTI SU ACQUISTI	57050101		2,89
SPESE TELEFONICHE ORDINARIE	57090101		2,50
SPESE TELEFONICHE RADIOMOBILI	570903		11,45
ENERGIA ELETTRICA	57091301	211,98	102,19
MANUTENZIONE ATTREZZATURE PROPRIE	571111	387,50	1.693,00
CONSULENZE AMMINISTRATIVE	61010101	10.912,50	15.200,00
<b>DESCRIZIONE</b>	<b>CONTO</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>31/12/2021</b>
CONSULENZE TECNICHE	610103	665,00	1.375,00
CONSULENZA PER RICERCA PERSONALE	61011101	-	7.800,00
CASSA PREVIDENZA	61011905	503,10	743,00
COMPENSO AMMINISTRATORE	610501	11.431,29	17.295,62
CONTRIBUTI PREVIDENZIALI AMMINISTRATORE	61051101	1.829,00	2.790,00
INAIL AMMINISTRATORI	61052301		141,94
COMPENSI REVISORI	61051301	1.000,00	2.000,00
PUBBLICITA'	63010101		500,00
SPESE RISTORANTI	63010903		401,82
SPESE COMMERCIALI VARIE	630121		526,19
SPESE DI RAPPRESENTANZA	630301	570,00	655,10
SPESE POSTALI	630501	26,05	16,00
COSTI DI RICERCA E SVILUPPO	63052701		500,00
ALTRE SPESE AMMINISTRATIVE	650511		26,00
VIDIMAZIONI E CERTIFICATI	630521	99,92	-
LOCAZIONE IMMOBILI	65010501		9.600,00
NOLEGGIO ATTREZZATURE	650515		568,28
STIPENDI DIPENDENTI	67010101	16.337,38	26.019,46
CONTRIBUTI PREVIDENZIALI	67010301	3.744,70	8.860,59
QUOTA TFR	67010719	- 2,34	1.324,15
INAIL	670111	600,72	587,90
CORSI	670313	38,50	-
VISITE MEDICHE DIPENDENTI	670325	83,84	-
DIRITTI CAMERALI	710105	185,00	303,70
IMPOSTE DI REGISTRO	710107		511,27
IMPOSTE E TASSE	71015101	362,97	200,00
SANZIONI	710303	0,26	14,44
CANCELLERIA	710309	677,24	714,50
ABBONAMENTI	710311	468,00	9,64
COMMISSIONI E SPESE BANCARIE	750107	395,34	942,26
INTERESSI DILAZIONE PAGAMENTI	750329		267,59
ACCANT. SVALUT. CREDITI	830901	795,00	
IRES CORRENTE	840101	38.555,00	
IRAP CORRENTE	840103	25.345,00	24.681,00
IRES ANTICIPATA DI COMPETENZA	840109	- 1.784,40	- 3.079,22
IRES ANTICIPATA DA ESERCIZI PRECEDENTI	840117	-	356,88
<b>TOTALE PRIMA DEGLI AMMORTAMENTI</b>		<b>122.950,39</b>	<b>125.297,55</b>
QUOTA AMMORTAMENTO 2021		1.251,72	2.890,88
<b>TOTALI</b>		<b>124.202,11</b>	<b>128.188,43</b>
<b>PORTO TURISTICO</b>			

Indici di bilancio

17

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

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

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

Bilancio al 31/12/2021

RICAVI PER OMAGGI	53011901		
CORRISPETTIVI	470701	- 489.370,22	-632.292,66
PRESTAZIONE DI SERVIZI	471103	- 72.029,11	- 50.452,51
CARONTAGGIO			- 12.150,00
RIMANENZE INIZIALI	510113	- 1.516,06	1.516,06
RIMANENZE FINALI	490113		- 2.641,44
SOPRAVVENIENZE ATTIVE	53011901		- 2.509,97
ALTRI RICAVI	53015101		- 6.965,50
CONTRIBUTO IN CONTO IMPIANTI	530127	194,28	
GIORNALI PORTO	550301		4.777,10
<b>DESCRIZIONE</b>	<b>CONTO</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>31/12/2021</b>
MATERIALE DI CONSUMO	550303	1.588,15	6.793,50
ATTREZZATURA VARIA E MINUTA	550703	19,63	658,29
DISPOSITIVI DI SICUREZZA	550729	31,95	-
SERVIZI PER LA PRODUZIONE	57015101		330,00
TRASPORTI SU ACQUISTI	57050101	9,45	300,67
SPESE TELEFONICHE ORDINARIE	57090101		1.554,86
SPESE TELEFONICHE RADIOMOBILI	570903		381,09
ENERGIA ELETTRICA	57091301	20.790,68	28.931,39
ACQUA POTABILE	570917	4.105,17	7.630,47
MANUTENZIONE IMPIANTI E MACCHINARI	571101	1.050,00	5.674,60
CANONI MANUTENZIONE	571111	387,50	
CARBURANTI E LUBRIFICANTI IMBARCAZIONE	590101	586,91	582,09
PREMI ASSICURAZIONE	59030301		50,00
SPESE MANUTENZIONE IMBARCAZIONE	59011303	1.350,00	-
CONSULENZE TECNICHE	610103		3.780,00
CONSULENZE NOTARILI	610107	800,90	827,97
CASSA PREVIDENZA	61011901		114,00
SPESE DI PUBBLICITA'	63010101		7.844,50
SPESE DI RAPPRESENTANZA	630121		2.087,50
SPESE AMMINISTRATIVE	630511	218,40	-
SPESE POSTALI	630501		9,45
SPESE DI ASSICURAZIONE	630515	21,80	10.100,00
SPESE GENERALI	630551		4,10
LOCAZIONE IMMOBILI	65010501	10.000,00	18.700,00
NOLEGGIO ATTREZZATURE	650515		846,20
CANONI NOLEGGIO TELEFONIA FISSA	650519		48,00
CANONE GESTIONE CONCESSIONE COMUNE	650790	12.892,57	25.050,40
CANONI PASS AFF. D'AZIENDA 33%	651101	220.556,66	227.361,08
STIPENDI DIPENDENTI	67010101	83.499,32	129.034,34
CONTRIBUTI PREVIDENZIALI	67010301	26.735,99	32.168,24
QUOTE TFR	67010719	960,35	2.085,47
INAIL	670111	1.626,51	2.915,54
FORMAZIONE	670313	132,00	-
VISITE MEDICHE DIPENDENTI	670325	1.208,13	1.041,63
ABBIGLIAMENTO PERSONALE DIPENDENTE	670351	1.177,00	3.315,00
IMPOSTA DI REGISTRO	710107	382,00	178,58
SMALTIMENTI RIFIUTI	710113	5.658,28	10.926,40
ALTRE IMPOSTE E TASSE	71015101	45,00	240,43
SOPRAVV. PASSIVE	71030105	28,00	842,23
CANCELLERIA	710309	291,81	537,80

Indici di bilancio

18

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

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

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

Bilancio al 31/12/2021

CONTRIBUTI ASSOCIATIVI	71030701		2.500,00
ABBONAMENTI	710311	4.524,40	573,80
ARROTONDAMENTI	710317	0,80	- 0,48
COMMISSIONI E SPESE BANCARIE	750107	4.119,56	4.909,79
<b>TOTALE PRIMA DEGLI AMMORTAMENTI</b>		<b>-157.922,19</b>	<b>-159.789,99</b>
QUOTA AMMORTAMENTO 2020		1.120,81	7.175,32
	<b>0,00</b>	<b>-156.801,38</b>	<b>-152.614,67</b>
<b>PARCHEGGIO DE SANTIS</b>			
CORRISPETTIVI	470701	- 64.174,85	- 52.744,70
PRESTAZIONI	471103		- 861,10
<b>DESCRIZIONE</b>	<b>CONTO</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>31/12/2021</b>
CONTRIBUTI IN CONTO IMPIANTI	530127	145,72	- 20,00
MATERIALE DI CONSUMO	550303	518,10	3.114,05
ATTREZZATURA VARIA E MINUTA	550703	611,04	-
TRASPORTI SU ACQUISTI	57050101	39,00	95,08
ENERGIA ELETTRICA	57091301	277,26	990,89
MANUTENZIONE IMPIANTI	571101	2.700,00	-
TASSA POSSESSO VEICOLI	590313		
CONSULENZE NOTARILI	610107		827,97
SPESE AMMINISTRATIVE	630511	386,55	360,75
CANONI PASS AFF. D'AZIENDA 33%	651101		17.689,91
STIPENDI DIPENDENTI	67010101	13.421,85	16.296,94
CONTRIBUTI PREVIDENZIALI	67010301	4.200,84	4.501,41
INAIL	670111	261,17	368,23
VISITE MEDICHE DIPENDENTI	670325	193,88	228,60
ABBIGLIAMENTO PERSONALE DIPENDENTE	670351		20,00
IMPOSTA DI REGISTRO	710107		28,57
TASSA SMALTIMENTO RIFIUTI	710113	60,52	121,04
IMPOSTE E TASSE DEDUCIBILI	71015101	395,00	411,24
CANCELLERIA	710309	157,62	-
COMMISSIONI E SPESE BANCARIE	750107		43,33
<b>TOTALI PRIMA DEGLI AMMORTAMENTI</b>		<b>- 40.806,30</b>	<b>- 8.527,79</b>
QUOTA AMMORTAMENTO 2020		1.104,18	2.379,04
<b>TOTALI</b>		<b>- 39.702,12</b>	<b>- 6.148,75</b>
<b>PARCHEGGIO EROI DELLA RESISTENZA</b>			
CORRISPETTIVI	470701	- 48.726,57	- 80.059,85
PRESTAZIONE DI SERVIZI	471103		- 3.423,43
CONTRIBUTI IN CONTO IMPIANTI	530127		- 20,00
MATERIALE DI CONSUMO	550303	65,00	127,50
TRASPORTI SU ACQUISTI	57050101	6,00	-
MANUTENZIONE IMPIANTI E MACCHINARI	57110701	325,00	400,00
CONSULENZE NOTARILI	610107		827,97
ALTRE SPESE AMMINISTRATIVE	630511		360,75
INTERESSI LEASING ATTREZZATURE	650511	259,48	-
CANONI PASS AFF. D'AZIENDA 33%	651101		27.549,48
STIPENDI DIPENDENTI	67010101	4.604,69	4.641,20
CONTRIBUTI PREVIDENZIALI	67010301	1.515,99	1.665,47
INAIL	670111	89,60	104,87
VISITE MEDICHE DIPENDENTI	670325	96,94	146,10

Indici di bilancio

19

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

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

Bilancio al 31/12/2021

IMPOSTA DI REGISTRO	710107		28,57
IMPOSTE E TASSE	71015101		14,24
CANCELLERIA	710309	30,74	-
COMMISSIONI E SPESE BANCARIE	750107		43,34
<b>TOTALI PRIMA DEGLI AMMORTAMENTI</b>		<b>- 41.733,13</b>	<b>- 47.593,79</b>
QUOTA AMMORTAMENTO 2020		221,46	451,92
<b>TOTALI</b>		<b>- 41.511,67</b>	<b>- 47.141,87</b>
<b>BAGNI PUBBLICI</b>			
CORRISPETTIVI	470701	- 4.912,86	- 2.598,38
PRESTAZIONI	471103	- 9.454,59	- 19.190,25
<b>DESCRIZIONE</b>	<b>CONTO</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>31/12/2021</b>
RIMANENZE FINALI	490113		- 2.641,45
MATERIALE DI CONSUMO	550303	1.400,30	1.489,96
ATTREZZATURA VARIA E MINUTA	550703	146,77	50,49
DISPOSITIVI DI SIUREZZA	550729	80,88	-
TRASPORTI SU ACQUISTI	57050101	7,30	-
STIPENDI DIPENDENTI	67010101	15.537,55	21.007,26
CONTRIBUTI PREVIDENZIALI	67010301	5.114,34	5.058,14
CONSULENZE NOTARILI	610107		589,33
QUOTA TFR	67010719	380,38	1.059,52
INAIL	670111	302,33	474,66
FORMAZIONE	670313	38,50	-
VISITE MEDICHE DIPENDENTI	670325	193,88	260,40
ALTRI COSTI PER IL PERSONALE	670351		329,95
IMPOSTA DI REGISTRO	710107		50,00
IMPOSTE E TASSE	71015101		11,25
CANCELLERIA	710309	116,75	-
<b>TOTALI PRIMA DEGLI AMMORTAMENTI</b>		<b>8.951,53</b>	<b>5.950,88</b>
QUOTA AMMORTAMENTO 2020		-	51,90
<b>TOTALI</b>		<b>8.951,53</b>	<b>6.002,78</b>
<b>VERDE PUBBLICO</b>			
PRESTAZIONE DI SERVIZI - FATTURE AL COMUNE	471103	- 59.899,70	-112.899,96
RIMANENZE FINALI	490113	- 6.469,96	- 4.191,21
RIMANENZE INIZIALI	510113		6.469,96
SOPRAVVVENIENZE ATTIVE	53011901		- 110,00
MATERIALE DI CONSUMO	550303-1	2.540,11	4.023,76
MATERIALE DI CONSUMO PALME	550303-2	5.472,50	3.105,01
ATTREZZATURA VARIA E MINUTA	550703-1	848,75	162,24
ATTREZZATURA VARIA E MINUTA PALME	550703-2	172,00	-
ACQUISTO DISPOSITIVI DI SICUREZZA	550729	1.673,11	-
TRASPORTI SU ACQUISTI	57050101	63,65	650,00
MANUTENZIONE BENI PROPRI	57110701	779,13	
CARBURANTI E LUBRIFICANTI AUTOMEZZI	590101	1.506,77	4.404,12
PREMI ASSICURAZIONE AUTOMEZZI	590105	756,02	651,13
MANUTENZIONE AUTOMEZZI	59011303	155,74	2.067,21
TASSA POSSESSO VEICOLI	59031311		
CONSULENZE NOTARILI	610107		827,96
CASSA PREVIDENZA	81011905	8,00	7,19
TASSA POSSESSO VEICOLI	59031301	76,62	74,78
ALTRI COSTI (TAGLIO ERBA, CANNE E ARBUSTI)	67011701		5.000,00
CANONE LOCAZIONE IMMOBILI	65010501	5.315,07	10.000,00

Indici di bilancio

20

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

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

Bilancio al 31/12/2021

NOLEGGIO VEICOLI	65030501	1.063,01	4.000,00
NOLEGGIO VEICOLI PER CURA PALME	65030501	640,00	-
NOLEGGIO ATTREZZATURE	650515	1.169,31	200,00
STIPENDI DIPENDENTI	67010101	38.753,58	76.775,07
CONTRIBUTI PREVIDENZIALI	67010301	13.243,21	21.457,12
QUOTA TFR	67010719	1.891,62	2.756,10
INAIL	670111	754,08	1.742,71
FORMAZIONE	670313	200,00	348,14
VISITE MEDICHE DIPENDENTI	670325	477,52	228,60
ALTRI COSTI PER IL PERSONALE ( ABBIGLIAMENTO)	670351		1.166,00
<b>DESCRIZIONE</b>	<b>CONTO</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>31/12/2021</b>
IMPOSTA DI REGISTRO	710107		28,57
TASSA SMALTIMENTO RIFIUTI	710113	737,53	1.258,91
IMPOSTE E TASSE	710151	673,69	6,42
COMMISSIONI E SPESE BANCARIE	750107		1,35
<b>TOTALE PRIMA DEGLI AMMORTAMENTI</b>		<b>12.601,36</b>	<b>30.211,18</b>
QUOTA AMMORTAMENTO 2020		785,54	3.120,88
<b>TOTALI</b>		<b>13.386,90</b>	<b>33.332,06</b>
<b>PULIZIA EDIFICI COMUNALI</b>			
PRESTAZIONE DI SERVIZI - FATTURE AL COMUNE	471103	- 16.214,73	- 40.699,14
RIMANENZE FINALI	490113	- 742,66	- 1.034,97
RIMANENZE INIZIALI	510113		742,66
MATERIALE DI CONSUMO	550301	1.046,21	2.027,80
CONSULENZE NOTARILI	610107		589,34
STIPENDI DIPENDENTI	67010101	8.091,96	23.002,74
CONTRIBUTI DIPENDENTI	67010301	2.611,51	6.830,53
QUOTA TFR	67010719		1.266,58
INAIL	670111	157,46	519,75
VISITE MEDICHE DIPENDENTI	670325		146,10
IMPOSTA DI REGISTRO	710107		50,00
IMPOSTE E TASSE	71015101		11,25
<b>TOTALI PRIMA DEGLI AMMORTAMENTI</b>		<b>- 5.050,25</b>	<b>- 6.547,36</b>
QUOTA AMMORTAMENTO 2020			6,56
<b>TOTALI</b>		<b>- 5.050,25</b>	<b>- 6.540,80</b>
<b>SERVIZIO NAVETTA</b>			
PRESTAZIONE DI SERVIZI - FATTURE AL COMUNE	471103	- 1.079,60	-
MATERIALE DI CONSUMO	550303	47,35	-
CARBURANTI E LUBRIFICANTI AUTOMEZZI	590101	688,50	-
PREMI ASSICURAZIONI VEICOLI	590105	518,38	-
TASSA POSSESSO VEICOLI	59031301	11,26	-
CONSULENZE NOTARILI	610107		827,97
NOLEGGIO VEICOLI	65030501	391,30	-
STIPENDI DIPENDENTI	67010101	817,30	-
CONTRIBUTI DIPENDENTI	67010301	269,09	-
INAIL	670111	15,90	-
VISITE MEDICHE DIPENDENTI	670325	202,33	-
IMPOSTA DI REGISTRO	710107		28,57
IMPOSTE E TASSE	710151		6,43
<b>TOTALI PRIMA DEGLI AMMORTAMENTI</b>		<b>1.881,81</b>	<b>862,97</b>
QUOTA AMMORTAMENTO 2020			-

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

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

Bilancio al 31/12/2021

<b>TOTALI</b>		<b>1.881,81</b>	<b>862,97</b>
<b>SERVIZIO SPIAGGE COVID-19</b>			
PRESTAZIONE DI SERVIZI - FATTURE AL COMUNE	471103	- 49.695,00	-
MATERIALE DI CONSUMO	550303	407,39	-
CONSULENZE NOTARILI	810107	758,14	-
STIPENDI DIPENDENTI	67010101	34.863,17	-
CONTRIBUTI DIPENDENTI	67010301	10.771,81	-
INAIL	670111	678,38	-
ABBIGLIAMENTO PERSONALE DIPENDENTE	670351	201,50	-
<b>DESCRIZIONE</b>	<b>CONTO</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>31/12/2021</b>
IMPOSTA DI REGISTRO	710107	200,00	-
IMPOSTE E TASSE	71015101	45,00	-
SOPRAVV. PASSIVI	71030105	37,54	-
ARROTONDAMENTI	710317	2,05	-
<b>TOTALI PRIMA DEGLI AMMORTAMENTI</b>		<b>- 1.730,02</b>	<b>-</b>
QUOTA AMMORTAMENTO 2020		28,20	56,42
<b>TOTALI</b>		<b>- 1.701,82</b>	<b>56,42</b>
<b>AFFISSIONI</b>			
PRESTAZIONI DI SERVIZI - FATTURE COMUNE	471103	- 13.750,02	- 27.500,04
MATERIALE DI CONSUMO	550303	40,46	209,10
SUPPORTI INFORMATICI	550721	45,33	-
PREMI DI ASSICURAZIONE VEICOLI	59030301		200,00
CONSULENZE NOTARILI	610107		935,30
STIPENDI DIPENDENTI	67010101	11.737,10	21.590,87
CONTRIBUTI PREVIDENZIALI	67010301	3.850,18	5.450,55
QUOTA TFR	67010719	657,60	1.459,17
INAIL	670111	228,38	487,85
IMPOSTA DI REGISTRO	710107		200,00
IMPOSTE E TASSE	71015101	110,00	105,50
CANCELLERIA	710309		122,95
<b>TOTALI PRIMA DEGLI AMMORTAMENTI</b>		<b>2.919,03</b>	<b>3.261,25</b>
QUOTA AMMORTAMENTO 2020		100,00	200,00
<b>TOTALI</b>		<b>3.019,03</b>	<b>3.461,25</b>
<b>PALESTRA</b>			
PRESTAZIONE	471103	- 4.134,17	- 18.833,05
RIMANENZE FINALI	490113	- 200,00	- 200,00
RIMANENZE INIZIALI	510113		200,00
MATERIALE DI CONSUMO	550303	461,75	898,27
ATTREZZATURA VARIA E MINUTA	550703	37,21	88,70
CONSULENZE NOTARILI	610107		589,33
STIPENDI DIPENDENTI	67010101	3.908,29	9.381,28
CONTRIBUTI PREVIDENZIALI	67010301	1.338,48	2.536,07
QUOTA TFR	67010719	600,29	1.262,05
INAIL	670111	76,05	211,97
FORMAZIONE	670313	66,00	-
IMPOSTA DI REGISTRO	710107		50,00
IMPOSTE E TASSE	71015101		11,25
<b>TOTALI PRIMA DEGLI AMMORTAMENTI</b>		<b>2.153,90</b>	<b>- 3.804,13</b>
QUOTA AMMORTAMENTO 2020		112,50	225,00
<b>TOTALI</b>		<b>2.266,40</b>	<b>- 3.579,13</b>

Indici di bilancio

22

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

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

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

Bilancio al 31/12/2021

<b>CIMITERO</b>			
PRESTAZIONI DI SERVIZI - FATTURE COMUNE	471103	- 8.445,00	- 16.890,00
RIMANENZE FINALI	490113	- 200,00	- 200,00
RIMANENZE INIZIALI	510113		200,00
MATERIALE DI CONSUMO	550303	205,91	111,86
ATTREZZATURA VARIA E MINUTA	550703/1		29,00
ACQUISTO DISPOSITIVI DI SICUREZZA	550729	23,90	-
CARBURANTI	590101		11,00
CONSULENZE NOTARILI	670107		827,97
STIPENDI DIPENDENTI	67010101	10.077,60	17.918,01
<b>DESCRIZIONE</b>	<b>CONTO</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>31/12/2021</b>
CONTRIBUTI PREVIDENZIALI	67010301	3.163,70	4.965,34
QUOTA TFR	67010719		760,67
INAIL	670111	196,09	404,86
IMPOSTA DI REGISTRO	710107		28,57
IMPOSTE E TASSE	71015101		6,43
<b>TOTALI PRIMA DEGLI AMMORTAMENTI</b>		<b>5.022,20</b>	<b>8.173,71</b>
QUOTA AMMORTAMENTO 2020			-
<b>TOTALI</b>		<b>5.022,20</b>	<b>8.173,71</b>
<b>DOG BEACH</b>			
CORRISPETTIVI	470701	- 1.509,04	- 3.062,30
PRESTAZIONI DI SERVIZI - FATTURE COMUNE	471103	- 10.771,25	- 16.000,00
CONCESSIONI E LICENZE	650790	1.200,00	1.200,00
MATERIALE DI CONSUMO	550303	37,00	10,33
CONSULENZE NOTARILI	670107		827,97
STIPENDI DIPENDENTI	67010101	7.994,84	14.530,48
CONTRIBUTI PREVIDENZIALI	67010301	2.441,91	4.197,58
INAIL	670111	155,57	328,32
VISITE MEDICHE DIPENDENTI	670325		193,62
ALTRI COSTI PER IL PERSONALE	670351		120,00
CANCELLERIA	710309	15,15	-
ARROTONDAMENTI	710317	- 0,82	-
IMPOSTA DI REGISTRO	710107		28,57
IMPOSTE E TASSE	71015101		6,43
<b>TOTALI PRIMA DEGLI AMMORTAMENTI</b>		<b>- 436,64</b>	<b>2.381,00</b>
QUOTA AMMORTAMENTO 2020			27,00
<b>TOTALI</b>		<b>- 436,64</b>	<b>2.408,00</b>
<b>SANIFICAZIONE</b>			
PRESTAZIONI DI SERVIZI - FATTURE COMUNE	471103	- 16.161,00	
STIPENDI DIPENDENTI	67010101	5.950,65	
CONTRIBUTI PREVIDENZIALI	67010301	1.719,31	
VISITE MEDICHE DIPENDENTI	670325		79,32
INAIL	670111	115,79	-
<b>TOTALI PRIMA DEGLI AMMORTAMENTI</b>		<b>- 8.375,25</b>	<b>79,32</b>
QUOTA AMMORTAMENTO 2020			-
<b>TOTALI</b>		<b>- 8.375,25</b>	<b>79,32</b>
<b>PARCHEGGIO BOCCHETTO</b>			
CORRISPETTIVI	470701	- 1.732,50	- 5.077,55
PRESTAZIONE DI SERVIZI	471103		- 191,82
MATERIALE DI CONSUMO	550303	100,00	

Indici di bilancio

23

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

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

Bilancio al 31/12/2021

ALTRE SPESE BENI PROPRI	57110701	1.075,00	
CANONI PASS AFF. D'AZIENDA 33%	651101		1.738,90
TASSA SMALTIMENTO RIFIUTI	710113		216,15
NOLEGGIO IMPIANTI	850513	1.200,00	1.425,00
COMMISSIONI E SPESE BANCARIE	750107		13,33
<b>TOTALI PRIMA DEGLI AMMORTAMENTI</b>		<b>642,50</b>	<b>- 1.875,99</b>
QUOTA AMMORTAMENTO 2020		-	9,00
<b>TOTALI</b>		<b>642,50</b>	<b>- 1.866,99</b>
<b>MENSA</b>			
PRESTAZIONI DI SERVIZI - FATTURE COMUNE	471103	- 4.868,16	- 12.263,86
<b>DESCRIZIONE</b>	<b>CONTO</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>31/12/2021</b>
CORSI DI FORMAZIONE	670313	90,00	-
MATERIALE DI CONSUMO	550303	222,92	-
DISPOSITIVI DI SICUREZZA	550729	41,36	-
CONSULENZE NOTARILI	610107		140,76
CASSA PREVIDENZA	61011905	3,60	-
STIPENDI DIPENDENTI	67010101	5.312,89	8.205,91
CONTRIBUTI PREVIDENZIALI	67010301	1.853,21	1.979,66
QUOTA TFR	67010719	1.198,60	1.283,87
INAIL	670111	103,38	185,41
IMPOSTA DI REGISTRO	710107		200,00
IMPOSTE E TASSE	71015101		45,00
<b>TOTALI PRIMA DEGLI AMMORTAMENTI</b>		<b>3.957,80</b>	<b>- 223,25</b>
QUOTA AMMORTAMENTO 2020		-	
<b>TOTALI</b>		<b>3.957,80</b>	<b>- 223,25</b>
<b>SCUOLABUS</b>			
PRESTAZIONI DI SERVIZI - FATTURE COMUNE	471103	- 11.100,92	- 19.309,63
NOLEGGIO PULMINO		1.666,67	-
MATERIALE DI CONSUMO	530303/1	11,80	-
CARBURANTE	590101	331,14	966,23
PREMI ASSICURAZIONE VEICOLI	590105	127,08	-
CONSULENZE TECNICHE	610103		5.039,72
SPESE POSTALI	630501		19,00
CONSULENZE NOTARILI	670107		589,34
STIPENDI DIPENDENTI	67010101	5.443,64	7.024,80
CONTRIBUTI PREVIDENZIALI	67010301	1.872,17	1.399,74
QUOTA TFR	67010719	631,58	1.326,11
INAIL	670111	105,92	158,73
IMPOSTA DI REGISTRO	710107		50,00
IMPOSTE E TASSE	71015101		11,25
<b>TOTALI PRIMA DEGLI AMMORTAMENTI</b>		<b>- 910,92</b>	<b>- 2.724,71</b>
QUOTA AMMORTAMENTO 2020		-	
<b>TOTALI</b>		<b>- 910,92</b>	<b>- 2.724,71</b>
<b>PARCHEGGIO CONAD</b>			
PRESTAZIONE DI SERVIZI	471103		- 23,36
CANONI NOLEGGIO PARCOMETRO	650515		1.425,00
<b>TOTALI PRIMA DEGLI AMMORTAMENTI</b>			<b>1.401,64</b>
QUOTA AMMORTAMENTO 2020			
<b>TOTALI</b>			<b>1.401,64</b>
<b>IGIENE E PULIZIA</b>			
PRESTAZIONE DI SERVIZI	471103		- 20.245,90

Indici di bilancio

24

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

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

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

Bilancio al 31/12/2021

CONSULENZE AMMINISTRATIVE	61010101		2.133,56
STIPENDI DIPENDENTI	67010101		18.340,65
CONTRIBUTI PREVIDENZIALI	67010301		1.442,63
QUOTA TFR	67010719		-
INAIL	670111		462,62
<b>TOTALI PRIMA DEGLI AMMORTAMENTI</b>			<b>2.133,56</b>
QUOTA AMMORTAMENTO 2020			
<b>TOTALI</b>			<b>2.133,56</b>
<b>FESTEGGIAMENTI</b>			
SPESE PER CONCESSIONI LICENZE	650790		920,00
<b>DESCRIZIONE</b>	<b>CONTO</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>31/12/2021</b>
COSTO SPETTACOLO PIROTECNICO	710351		24.000,00
<b>TOTALI PRIMA DEGLI AMMORTAMENTI</b>			<b>24.920,00</b>
QUOTA AMMORTAMENTO 2020			
<b>TOTALI</b>			<b>24.920,00</b>
<b>UTILE DI ESERCIZIO</b>		<b>- 91.159,77</b>	<b>- 9.820,03</b>

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

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

### **1. LA SOCIETÀ.**

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

### **2. LA COMPAGINE SOCIALE.**

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.

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

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

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

Bilancio al 31/12/2021

#### 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.

#### 5. **IL PERSONALE.**

La situazione del personale occupato alla data del 31/12/2021 è la seguente:

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

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

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.

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

Bilancio al 31/12/2021

## **6. VALUTAZIONE DEL RISCHIO DI CRISI AZIENDALE AL 31/12/2021.**

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

### **6.1. ANALISI DI BILANCIO**

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

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

#### **6.1.1. Esame degli indici e dei margini significativi**

Si rimanda al punto 2.1. della presente Relazione.

#### **6.1.2. Valutazione dei risultati.**

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

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.**

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

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

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

Bilancio al 31/12/2021

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*.

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

Bilancio al 31/12/2021

## 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: - regolamento per il conferimento degli incarichi di collaborazione e consulenza, il reclutamento e le progressioni del personale	

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

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

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

Bilancio al 31/12/2021

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, 30 aprile 2022

Marco Galletti, Amministratore Unico

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

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

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

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

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

Bilancio al 31/12/2021

Indici di bilancio

31

## 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 del Comune di Porto Azzurro

# Relazione sulla gestione

*Bilancio Ordinario al 31/12/2021*

Signori Soci, nella nota integrativa Vi sono state fornite le notizie attinenti alla illustrazione del bilancio al 31/12/2021; 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 ha attivamente proseguito l'attività di gestione dei servizi affidati in house dal Comune di Porto Azzurro.

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

La società ha 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.

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. 2364 del codice civile, ha fatto utilizzo della clausola statutaria che prevede la possibilità di approvare il bilancio d'esercizio nel termine dei 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio sociale. Le ragioni di tale dilazione

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

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

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

Bilancio al 31/12/2021

sono da ricondursi alla necessaria e prodromica attività di verifica incrociata e reciproca di tutti i debiti e crediti nei confronti del Comune di Porto Azzurro (c.d. "circolarizzazione").

### 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 € 8.344,50= in costi di pubblicità in relazione ai quali è atteso un grande contributo alla redditività futura.

La società ha effettuato investimenti pari ad € 25.749,90= nell'acquisto di attrezzature allo scopo di rinnovare la normale capacità operativa dell'azienda.

La società ha effettuato investimenti pari ad € 28.111,84= nell'acquisto di mobili e arredi, macchine d'ufficio elettroniche e automezzi con l'obiettivo di aumentare le capacità produttive dell'azienda ed in relazione ai quali è atteso un grande contributo alla redditività futura.

Software capitalizzato	€	14.800,00
Macchine d'ufficio elettroniche	€	3.771,00
automezzi	€	9.000,00
<b>totale</b>	<b>€</b>	<b>27.571,00</b>

### Attività di direzione e coordinamento

Ai sensi dell'art. 2497-bis, comma 5 del codice civile si rende noto che la società è interamente controllata dal Comune di Porto Azzurro ed è soggetta all'attività di direzione, coordinamento e controllo analogo da parte di tale Ente.

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

In generale l'assunzione di tutte le decisioni gestionali strategiche e di particolare rilievo sono state influenzate dall'Ente che svolge attività di direzione e coordinamento.

### 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 2021	%	Esercizio 2020	%	Variaz. assoluta	Variaz. %
<b>CAPITALE CIRCOLANTE</b>	<b>597.893</b>	<b>82,45 %</b>	<b>470.589</b>	<b>88,68 %</b>	<b>127.304</b>	<b>27,05 %</b>

Relazione sulla Gestione

2

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

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

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

Bilancio al 31/12/2021

Voce	Esercizio 2021	%	Esercizio 2020	%	Variaz. assoluta	Variaz. %
<b>Liquidità immediate</b>	<b>352.540</b>	<b>48,61 %</b>	<b>295.067</b>	<b>55,60 %</b>	<b>57.473</b>	<b>19,48 %</b>
Disponibilità liquide	352.540	48,61 %	295.067	55,60 %	57.473	19,48 %
<b>Liquidità differite</b>	<b>234.444</b>	<b>32,33 %</b>	<b>166.393</b>	<b>31,35 %</b>	<b>68.051</b>	<b>40,90 %</b>
Crediti verso soci						
Crediti dell'Attivo Circolante a breve termine	234.391	32,32 %	166.393	31,35 %	67.998	40,87 %
Crediti immobilizzati a breve termine						
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita						
Attività finanziarie						
Ratei e risconti attivi	53	0,01 %			53	
Rimanenze	10.909	1,50 %	9.129	1,72 %	1.780	19,50 %
<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>127.296</b>	<b>17,55 %</b>	<b>60.089</b>	<b>11,32 %</b>	<b>67.207</b>	<b>111,85 %</b>
Immobilizzazioni immateriali	19.366	2,67 %	1.980	0,37 %	17.386	878,08 %
Immobilizzazioni materiali	100.923	13,92 %	56.325	10,61 %	44.598	79,18 %
Immobilizzazioni finanziarie	2.500	0,34 %			2.500	
Crediti dell'Attivo Circolante a m/l termine	4.507	0,62 %	1.784	0,34 %	2.723	152,63 %
<b>TOTALE IMPIEGHI</b>	<b>725.189</b>	<b>100,00 %</b>	<b>530.678</b>	<b>100,00 %</b>	<b>194.511</b>	<b>36,65 %</b>

### Stato Patrimoniale Passivo

Voce	Esercizio 2021	%	Esercizio 2020	%	Variaz. assolute	Variaz. %
<b>CAPITALE DI TERZI</b>	<b>700.811</b>	<b>96,64 %</b>	<b>429.519</b>	<b>80,94 %</b>	<b>271.292</b>	<b>63,16 %</b>
<b>Passività correnti</b>	<b>679.959</b>	<b>93,76 %</b>	<b>423.201</b>	<b>79,75 %</b>	<b>256.758</b>	<b>60,67 %</b>
Debiti a breve termine	656.314	90,50 %	395.753	74,57 %	260.561	65,84 %
Ratei e risconti passivi	23.645	3,26 %	27.448	5,17 %	(3.803)	(13,86) %
<b>Passività consolidate</b>	<b>20.852</b>	<b>2,88 %</b>	<b>6.318</b>	<b>1,19 %</b>	<b>14.534</b>	<b>230,04 %</b>
Debiti a m/l termine						
Fondi per rischi e oneri						
TFR	20.852	2,88 %	6.318	1,19 %	14.534	230,04 %
<b>CAPITALE PROPRIO</b>	<b>24.378</b>	<b>3,36 %</b>	<b>101.159</b>	<b>19,06 %</b>	<b>(76.781)</b>	<b>(75,90) %</b>
Capitale sociale	10.000	1,38 %	10.000	1,88 %		
Riserve	4.558	0,63 %	(1)		4.559	455.900,00 %
Utili (perdite) portati a nuovo						
Utile (perdita) dell'esercizio	9.820	1,35 %	91.160	17,18 %	(81.340)	(89,23) %
Perdita ripianata dell'esercizio						
<b>TOTALE FONTI</b>	<b>725.189</b>	<b>100,00 %</b>	<b>530.678</b>	<b>100,00 %</b>	<b>194.511</b>	<b>36,65 %</b>

Relazione sulla Gestione

3

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

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

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

Bilancio al 31/12/2021

## Principali indicatori della situazione patrimoniale e finanziaria

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

INDICE	Esercizio 2021	Esercizio 2020	Variazioni %
<b>Copertura delle immobilizzazioni</b>			
= A) Patrimonio netto / B) Immobilizzazioni	19,85 %	173,50 %	(88,56) %
L'indice viene utilizzato per valutare l'equilibrio fra capitale proprio e investimenti fissi dell'impresa			
<b>Banche su circolante</b>			
= D.4) Debiti verso banche / C) Attivo circolante		0,46 %	(100,00) %
L'indice misura il grado di copertura del capitale circolante attraverso l'utilizzo di fonti di finanziamento bancario			
<b>Indice di indebitamento</b>			
= [ TOT.PASSIVO - A) Patrimonio netto ] / A) Patrimonio netto	28,75	4,25	576,47 %
L'indice esprime il rapporto fra il capitale di terzi e il totale del capitale proprio			
<b>Quoziente di indebitamento finanziario</b>			
= [ 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	4,08	2,74	48,91 %
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			
<b>Mezzi propri su capitale investito</b>			
= A) Patrimonio netto / TOT. ATTIVO	3,36 %	19,06 %	(82,37) %
L'indice misura il grado di patrimonializzazione dell'impresa e conseguentemente la sua indipendenza finanziaria da finanziamenti di terzi			
<b>Oneri finanziari su fatturato</b>			
= C.17) Interessi e altri oneri finanziari (quota ordinaria) / A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni (quota ordinaria)	0,02 %		
L'indice esprime il rapporto tra gli oneri finanziari ed il fatturato dell'azienda			
<b>Indice di disponibilità</b>			
= [ A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.I) Rimanenze +	87,93 %	111,20 %	(20,93) %

Relazione sulla Gestione

4

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

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

Bilancio al 31/12/2021

INDICE	Esercizio 2021	Esercizio 2020	Variazioni %
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 ]			
L'indice misura la capacità dell'azienda di far fronte ai debiti correnti con i crediti correnti intesi in senso lato (includendo quindi il magazzino)			
<b>Margine di struttura primario</b>			
= [ A) Patrimonio Netto - ( B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) ]	(98.411,00)	42.854,00	(329,64) %
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.			
<b>Indice di copertura primario</b>			
= [ A) Patrimonio Netto ] / [ B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) ]	0,20	1,73	(88,44) %
E' costituito dal rapporto fra il Capitale Netto e le immobilizzazioni nette. Esprime, in valore relativo, la quota di immobilizzazioni coperta con mezzi propri.			
<b>Margine di struttura secondario</b>			
= [ 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) ]	(77.559,00)	49.172,00	(257,73) %
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.			
<b>Indice di copertura secondario</b>			
= [ 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) ]	0,37	1,84	(79,89) %
E' costituito dal rapporto fra il Capitale Consolidato e le immobilizzazioni nette. Esprime, in valore relativo, la quota di immobilizzazioni coperta con fonti consolidate.			
<b>Capitale circolante netto</b>			
= [ 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)	(82.066,00)	47.388,00	(273,18) %

Relazione sulla Gestione

5

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

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

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

Bilancio al 31/12/2021

INDICE	Esercizio 2021	Esercizio 2020	Variazioni %
Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti ]			
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			
<b>Margine di tesoreria primario</b>			
= [ 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 ]	(92.975,00)	38.259,00	(343,01) %
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			
<b>Indice di tesoreria primario</b>			
= [ 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 ]	86,33 %	109,04 %	(20,83) %
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 2021	%	Esercizio 2020	%	Variaz. assolute	Variaz. %
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>1.157.563</b>	<b>100,00 %</b>	<b>888.192</b>	<b>100,00 %</b>	<b>269.371</b>	<b>30,33 %</b>
- Consumi di materie prime	34.654	2,99 %	11.892	1,34 %	22.762	191,41 %
- Spese generali	504.728	43,60 %	337.677	38,02 %	167.051	49,47 %
<b>VALORE AGGIUNTO</b>	<b>618.181</b>	<b>53,40 %</b>	<b>538.623</b>	<b>60,64 %</b>	<b>79.558</b>	<b>14,77 %</b>
- Altri ricavi	10.789	0,93 %	163	0,02 %	10.626	6.519,02 %

Relazione sulla Gestione

6

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

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

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

Bilancio al 31/12/2021

Voce	Esercizio 2021	%	Esercizio 2020	%	Variaz. assolute	Variaz. %
- Costo del personale	524.770	45,33 %	363.963	40,98 %	160.807	44,18 %
- Accantonamenti						
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO</b>	<b>82.622</b>	<b>7,14 %</b>	<b>174.497</b>	<b>19,65 %</b>	<b>(91.875)</b>	<b>(52,65) %</b>
- Ammortamenti e svalutazioni	16.594	1,43 %	5.519	0,62 %	11.075	200,67 %
<b>RISULTATO OPERATIVO CARATTERISTICO (Margine Operativo Netto)</b>	<b>66.028</b>	<b>5,70 %</b>	<b>168.978</b>	<b>19,02 %</b>	<b>(102.950)</b>	<b>(60,93) %</b>
+ Altri ricavi	10.789	0,93 %	163	0,02 %	10.626	6.519,02 %
- Oneri diversi di gestione	44.770	3,87 %	15.865	1,79 %	28.905	182,19 %
<b>REDDITO ANTE GESTIONE FINANZIARIA</b>	<b>32.047</b>	<b>2,77 %</b>	<b>153.276</b>	<b>17,26 %</b>	<b>(121.229)</b>	<b>(79,09) %</b>
+ Proventi finanziari						
+ Utili e perdite su cambi						
<b>RISULTATO OPERATIVO (Margine Corrente ante oneri finanziari)</b>	<b>32.047</b>	<b>2,77 %</b>	<b>153.276</b>	<b>17,26 %</b>	<b>(121.229)</b>	<b>(79,09) %</b>
+ Oneri finanziari	(268)	(0,02) %			(268)	
<b>REDDITO ANTE RETTIFICHE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE</b>	<b>31.779</b>	<b>2,75 %</b>	<b>153.276</b>	<b>17,26 %</b>	<b>(121.497)</b>	<b>(79,27) %</b>
+ Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie						
<b>+ Quota ex area straordinaria</b>						
<b>REDDITO ANTE IMPOSTE</b>	<b>31.779</b>	<b>2,75 %</b>	<b>153.276</b>	<b>17,26 %</b>	<b>(121.497)</b>	<b>(79,27) %</b>
- Imposte sul reddito dell'esercizio	21.959	1,90 %	62.116	6,99 %	(40.157)	(64,65) %
<b>REDDITO NETTO</b>	<b>9.820</b>	<b>0,85 %</b>	<b>91.160</b>	<b>10,26 %</b>	<b>(81.340)</b>	<b>(89,23) %</b>

### Principali indicatori della situazione economica

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

INDICE	Esercizio 2021	Esercizio 2020	Variazioni %
<b>R.O.E.</b>			
= 21) Utile (perdita) dell'esercizio / A) Patrimonio netto	40,28 %	90,12 %	(55,30) %
L'indice misura la redditività del capitale proprio investito nell'impresa			
<b>R.O.I.</b>			
= [ 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	9,10 %	31,84 %	(71,42) %
L'indice misura la redditività e l'efficienza del capitale investito rispetto all'operatività aziendale caratteristica			

Relazione sulla Gestione

7

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

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

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

Bilancio al 31/12/2021

INDICE	Esercizio 2021	Esercizio 2020	Variazioni %
<b>R.O.S.</b>			
= [ A) Valore della produzione (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria) ] / A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni (quota ordinaria)	2,79 %	17,26 %	(83,84) %
L'indice misura la capacità reddituale dell'impresa di generare profitti dalle vendite ovvero il reddito operativo realizzato per ogni unità di ricavo			
<b>R.O.A.</b>			
= [ A) Valore della produzione (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria) ] / TOT. ATTIVO	4,42 %	28,88 %	(84,70) %
L'indice misura la redditività del capitale investito con riferimento al risultato ante gestione finanziaria			
<b>E.B.I.T. NORMALIZZATO</b>			
= [ 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.17-bis) Utili e perdite su cambi (quota ordinaria) + D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (quota ordinaria) ]	32.047,00	153.276,00	(79,09) %
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.			
<b>E.B.I.T. INTEGRALE</b>			
= [ A) Valore della produzione - B) Costi della produzione + C.15) Proventi da partecipazioni + C.16) Altri proventi finanziari + C.17-bis) Utili e perdite su cambi + D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie	32.047,00	153.276,00	(79,09) %
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.			

## 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

Relazione sulla Gestione

8

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

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

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

Bilancio al 31/12/2021

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2428, comma 1 del codice civile si attesta che la società non è esposta a particolari rischi e/o incertezze.

### Principali indicatori non finanziari

Ai sensi dell'art. 2428, comma 2 del codice civile, ai fini di una migliore comprensione della situazione della società, dell'andamento e del risultato della gestione, si forniscono, nel seguito, alcuni indicatori non finanziari inerenti l'attività specifica della società:

Customer satisfaction	Intepretazione	Calcolo	Risultato
Numero reclami	Qualità prodotto rispetto esigenze clienti	n. reclami	0
Pubblicità sul fatturato	Incidenza pubblicità sul volume attività	Spese pubblicità/fatturato	7,2%
Efficienza fattori			
Ricavi per dipendente	Produttività aziendale	Fatturato/n. medio dipendenti	71.410,42

### 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:

- l'approdo turistico del Comune di Porto Azzurro è stato insignito, per gli anni 2021 e 2022, del prestigioso riconoscimento della "Bandiera Blu" concesso dalla Foundation for Environmental Education alle località costiere europee che soddisfano criteri di qualità relativi a parametri delle acque di balneazione e al servizio offerto tenendo in considerazione, ad esempio, la pulizia delle spiagge e gli approdi turistici.

### 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;
- 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.

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

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

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

Bilancio al 31/12/2021

### **Attività di ricerca e sviluppo**

Ai sensi e per gli effetti di quanto riportato dall'art. 2428, comma 3, punto 1 del codice civile, si attesta che nel corso dell'esercizio non sono state svolte attività di ricerca e sviluppo.

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

Per quanto riguarda il disposto di cui all'art. 2428, comma 3, punto 2 del codice civile si sottolinea che la società detiene col socio unico controllante (Comune di Porto Azzurro) i rapporti contrattuali derivanti dall'essere la Società affidataria, da parte dell'Ente, della gestione di numerosi servizi in house.

Crediti verso le consociate iscritti nell'Attivo Circolante

Descrizione	Esercizio 2021	Esercizio 2020	Variazione assoluta
verso controllanti	20.246	91.551	71.305-
<b>Totale</b>	<b>20.246</b>	<b>91.551</b>	<b>71.305-</b>

Debiti e finanziamenti passivi verso le consociate

Descrizione	Esercizio 2021	Esercizio 2020	Variazione assoluta
debiti verso controllanti	99.465	274.535	175.070-
<b>Totale</b>	<b>99.465</b>	<b>274.535</b>	<b>175.070-</b>

### **Azioni proprie**

#### **Azioni/quote della società controllante**

Ai sensi dell'art. 2435-bis e art. 2428, comma 3 n. 3 e n. 4 del codice civile, si precisa che la società, nel corso dell'esercizio, non ha posseduto azioni o quote della società controllante.

### **Evoluzione prevedibile della gestione**

Ai sensi e per gli effetti di quanto indicato dall'art. 2428, comma 3, punto 6 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.

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

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

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

Bilancio al 31/12/2021

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.

In relazione al conflitto tra la Russia e l'Ucraina, si precisa che la società non opera né sul mercato russo né in quello ucraino, non subisce quindi conseguenze dirette dal conflitto se non, come tutti, gli effetti dell'aumento dei costi delle materie prime tra cui anche l'energia e il gas. La Società si è adoperata per mitigarli nel limite del possibile.

### **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 dall'art. 2428, comma 3, punto 6-bis 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 31/12/2021 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, 30/04/2022

Marco Galletti, Amministratore Unico

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

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

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

**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 € 10000,00  
Registro Imprese di MAREMMA E TIRRENO n. 01949750499

**Bilancio chiuso al 31/12/2021**

## **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 31/12/2021, dal conto economico per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

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 31/12/2021, 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*

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 della società D'ALARCON FOREVER S.R.L. ed in particolare:

#### **CONTINUITA' AZIENDALE**

Si richiama l'attenzione sul paragrafo "informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio" della Nota integrativa, e sul paragrafo "evoluzione prevedibile della gestione" della relazione sulla gestione in cui l'organo amministrativo riporta che, nonostante gli effetti prodotti dall'emergenza sanitaria Covid-19 (e dal conflitto russo - ucraino) sull'attività dell'azienda, ha redatto il bilancio d'esercizio utilizzando il presupposto della continuità aziendale, così come disciplinato dall'articolo 2423-bis, comma 1 n. 1 del Codice civile e

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

Bilancio al 31/12/2021

dall'OIC 11 paragrafi 21- 24. Il perdurare della pandemia Covid-19 e il conflitto in Russia e Ucraina non hanno avuto impatti significativi sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico della società. Pertanto, pur non esprimendo un giudizio con rilievi, si segnala che l'organo amministrativo, a sostegno della redditività e della finanza aziendale, nel corso dell'esercizio in chiusura e nei primi mesi dell'esercizio in corso, ha previsto il contenimento dei costi che hanno subito rincarato a seguito del conflitto Russo-Ucraino, oltre ad un attento monitoraggio della finanza aziendale, anche in relazione al rapporto con il comune di Porto Azzurro, il quale figura oltre che come socio unico anche con cliente e fornitore principale.

Il mio giudizio non è espresso con rilievi con riferimento a tali aspetti.

**AMMORTIZZATORI SOCIALI:**

Si dà atto che la Società nell'anno 2021 ha fatto ricorso all'ammortizzatore sociale del fondo d'integrazione salaria per un totale di 1008 ore.

Il mio giudizio non è espresso con rilievi con riferimento a tali aspetti.

*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.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia, ho esercitato il giudizio professionale e ho 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 mio giudizio. Il rischio di non individuare

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2021

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

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

Bilancio al 31/12/2021

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;

- 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 mio 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.

#### *Altri aspetti*

Tenuto conto della data di convocazione dell'assemblea di approvazione del suddetto bilancio, per la redazione della presente relazione ho rinunciato al termine di cui all'art. 2429, 1° comma, del Codice Civile, avendo i soci peraltro rinunciato ai termini ai sensi del dall'art. 2429/ 2478-bis c.c..

*Porto Azzurro, 03/08/2022*

Il revisore

*MERCANTELLI MARCO*

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

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