

Dati anagrafici dell'impresa aggiornati alla data di estrazione del documento: 23/08/2023

INFORMAZIONI SOCIETARIE

D'ALARCON FOREVER S.R.L.



Q2CEBX

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

DATI ANAGRAFICI

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

Indice

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

1 Allegati

Bilancio

Atto

711 - BILANCIO ORDINARIO D'ESERCIZIO
Data chiusura esercizio 31/12/2022
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 31/12/2022

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

v.2.14.0

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

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

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	12.688	14.734
7) altre	19.557	4.632
Totale immobilizzazioni immateriali	32.245	19.366
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	4.125	4.675
2) impianti e macchinario	18.761	11.092
3) attrezzature industriali e commerciali	42.710	46.337
4) altri beni	28.296	38.819
Totale immobilizzazioni materiali	93.892	100.923
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	2.500	2.500
Totale partecipazioni	2.500	2.500
Totale immobilizzazioni finanziarie	2.500	2.500
Totale immobilizzazioni (B)	128.637	122.789
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	13.855	10.909
Totale rimanenze	13.855	10.909
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	389.554	131.081
Totale crediti verso clienti	389.554	131.081
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	20.246
Totale crediti verso controllanti	-	20.246
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	29.933	65.357
Totale crediti tributari	29.933	65.357
5-ter) imposte anticipate	2.860	4.507
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	16.583	17.707
Totale crediti verso altri	16.583	17.707
Totale crediti	438.930	238.898
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	245.046	350.973
3) danaro e valori in cassa	1.446	1.567
Totale disponibilità liquide	246.492	352.540
Totale attivo circolante (C)	699.277	602.347
D) Ratei e risconti	-	53
Totale attivo	827.914	725.189
Passivo		
A) Patrimonio netto		

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

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

v.2.14.0

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

I - Capitale	10.000	10.000
IV - Riserva legale	9.820	-
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	4.558	4.558
Varie altre riserve	(2)	-
Totale altre riserve	4.556	4.558
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	47.561	9.820
Totale patrimonio netto	71.937	24.378
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	39.780	20.852
D) Debiti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	563.961	392.121
Totale debiti verso fornitori	563.961	392.121
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	33.780	99.465
Totale debiti verso controllanti	33.780	99.465
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	39.102	34.537
Totale debiti tributari	39.102	34.537
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	26.063	20.480
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	26.063	20.480
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	21.718	109.711
Totale altri debiti	21.718	109.711
Totale debiti	684.624	656.314
E) Ratei e risconti	31.573	23.645
Totale passivo	827.914	725.189

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.356.953	1.146.774
5) altri ricavi e proventi		
altri	15.834	10.789
Totale altri ricavi e proventi	15.834	10.789
Totale valore della produzione	1.372.787	1.157.563
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	56.962	36.434
7) per servizi	174.480	182.376
8) per godimento di beni di terzi	380.482	322.352
9) per il personale		
a) salari e stipendi	464.140	393.769
b) oneri sociali	126.580	111.466
c) trattamento di fine rapporto	26.446	14.584
e) altri costi	6.527	4.951
Totale costi per il personale	623.693	524.770
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	7.069	3.204
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	19.998	13.390
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	1.362	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	28.429	16.594
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(2.946)	(1.780)
14) oneri diversi di gestione	30.977	44.770
Totale costi della produzione	1.292.077	1.125.516
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	80.710	32.047
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	30	268
Totale interessi e altri oneri finanziari	30	268
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(30)	(268)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	80.680	31.779
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	31.473	24.681
imposte differite e anticipate	1.646	(2.722)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	33.119	21.959
21) Utile (perdita) dell'esercizio	47.561	9.820

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2022	31-12-2021
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	47.561	9.820
Imposte sul reddito	33.119	21.959
Interessi passivi/(attivi)	30	268
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	80.710	32.047
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	27.067	16.594
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	26.446	14.584
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	53.513	31.178
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	134.223	63.225
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(2.946)	(1.780)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(258.473)	(64.238)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	171.840	375.634
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	53	(53)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	7.928	(3.803)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(85.089)	(119.376)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(166.687)	186.384
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(32.464)	249.609
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(30)	(268)
(Imposte sul reddito pagate)	(33.119)	(21.959)
Altri incassi/(pagamenti)	(7.518)	(50)
Totale altre rettifiche	(40.667)	(22.277)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(73.131)	227.332
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(12.967)	(57.988)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(19.948)	(20.590)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	-	(2.500)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(32.915)	(81.078)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	-	(2.180)
Mezzi propri		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	-	(86.601)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	-	(88.781)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(106.046)	57.473
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	350.973	293.574
Danaro e valori in cassa	1.567	1.493
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	352.540	295.067

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

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

v.2.14.0

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	245.046	350.973
Danaro e valori in cassa	1.446	1.567
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	246.492	352.540

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 31-12-2022

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2022.

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.

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. In particolare, tenendo in considerazione le informazioni disponibili, si ritiene che ricorrano le condizioni affinché l'azienda continui a costituire 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. Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale non sono emerse significative incertezze.

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

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

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/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

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

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

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Software di proprietà capitalizzato	8
Spese di manutenzione su beni di terzi	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.

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. 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:

Voci immobilizzazioni materiali	Aliquote %
Costruzioni leggere	10
Impianti di condizionamento	15
Impianti telefonici	15
Impianti specifici	25
Macchinari automatici	15
Attrezzature industriali e commerciali	10
Mobili e arredi	15
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.

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'irrelevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, ed è stata mantenuta l'iscrizione secondo il presumibile valore di realizzo.

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

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

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

denaro, al valore nominale;

depositi bancari 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

Non risultano iscritti in bilancio ratei e risconti attivi.

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 un 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 a debiti verso il personale: permessi (7.279,01), ferie (14.662,30), quattordicesime (9.371,90) 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

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 € 7.069,00= con totale dei fondi ammortamento pari ad € 10.542,60= le immobilizzazioni immateriali ammontano ad € 32.245,40=.

Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
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
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	19.948	19.948
Ammortamento dell'esercizio	2.046	5.023	7.069
Totale variazioni	(2.046)	14.925	12.879
Valore di fine esercizio			
Costo	17.050	25.738	42.788
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.362	6.181	10.543
Valore di bilancio	12.688	19.557	32.245

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 131.734,16=; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad € 37.842,31=.

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

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	5.500	14.003	53.447	45.818	118.768
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	825	2.911	7.110	6.999	17.845
Valore di bilancio	4.675	11.092	46.337	38.819	100.923
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	11.080	4.044	4.843	19.967
Ammortamento dell'esercizio	550	3.411	7.671	8.366	19.998
Altre variazioni	-	-	-	(9.000)	(9.000)
Totale variazioni	(550)	7.669	(3.627)	(12.523)	(9.031)

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di fine esercizio					
Costo	5.500	25.083	57.491	43.661	131.735
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.375	6.322	14.781	15.365	37.843
Valore di bilancio	4.125	18.761	42.710	28.296	93.892

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
Valore di inizio esercizio		
Costo	2.500	2.500
Valore di bilancio	2.500	2.500
Valore di fine esercizio		
Valore di bilancio	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	10.909	2.946	13.855
Totale rimanenze	10.909	2.946	13.855

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	131.081	258.473	389.554	389.554
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	20.246	(20.246)	-	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	65.357	(35.424)	29.933	29.933
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	4.507	(1.647)	2.860	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	17.707	(1.124)	16.583	16.583
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	238.898	200.032	438.930	436.070

I crediti verso i clienti sono composti da:

Crediti verso Comune di Porto azzurro per fatture da emettere al 31/12/2022	€	32.514,26
Crediti verso Comune di Porto azzurro per fatture già emesse	€	357.040,06
Crediti v/clienti	€	389.554,32

Crediti tributari		
Recupero somme erogate ai dipendenti	€	483,13
Erario acconti IRES	€	4.768,91
Erario acconti IRAP	€	24.681,00
Crediti tributari	€	29.933,04

Crediti IRES per imposte anticipate	€	2.860,34
Imposte anticipate	€	2.860,34

CREDITI VERSO ALTRI sono composti da:

Anticipi a fornitori terzi	€	196,89
Depositi cauzionali vari	€	4.653,34
Crediti vari v/terzi	€	500,00
Crediti vari	€	262,00
INPS crediti per cassa integrazione guadagni	€	1.198,59
INAIL c/anticipi	€	9.095,36
Fornitori terzi Italia	€	676,80
Crediti v/altri	€	16.582,98

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	350.973	(105.927)	245.046

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

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

v.2.14.0

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Denaro e altri valori in cassa	1.567	(121)	1.446
Totale disponibilità liquide	352.540	(106.048)	246.492

La Società, fin dalla costituzione, non ha mai fatto ricorso a finanziamenti bancari.

Ratei e risconti attivi

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio
Risconti attivi	53	(53)
Totale ratei e risconti attivi	53	(53)

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi 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 esposte 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
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	10.000	-	-	-		10.000
Riserva legale	-	-	9.820	-		9.820
Altre riserve						
Riserva straordinaria	4.558	-	-	-		4.558
Varie altre riserve	-	-	-	2		(2)
Totale altre riserve	4.558	-	-	2		4.556
Utile (perdita) dell'esercizio	9.820	(9.820)	-	-	47.561	47.561
Totale patrimonio netto	24.378	(9.820)	9.820	2	47.561	71.937

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
Capitale	10.000	Capitale
Riserva legale	9.820	Capitale
Altre riserve		
Riserva straordinaria	4.558	Capitale
Varie altre riserve	(2)	Capitale
Totale altre riserve	4.556	Capitale
Totale	24.376	

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

La Società risulta avere al 31/12/2022 un patrimonio netto pari ad € 71.939.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	20.852

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	21.643
Utilizzo nell'esercizio	2.715
Totale variazioni	18.928
Valore di fine esercizio	39.780

Ad eccezione di un dipendente il TFR viene integralmente accantonato.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	392.121	171.840	563.961	563.961
Debiti verso controllanti	99.465	(65.685)	33.780	33.780
Debiti tributari	34.537	4.565	39.102	39.102
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	20.480	5.583	26.063	26.063
Altri debiti	109.711	(87.993)	21.718	21.718
Totale debiti	656.314	28.310	684.624	684.624

I debiti verso fornitori sono composti da :

Debiti verso fornitori terzi Italia per fatture da ricevere	€	6.566,48
Note di credito da ricevere da fornitori	€	-155,66
Debiti v/Comune di Porto Azzurro	€	547.138,18
Debiti v/altri fornitori	€	10.411,80
Totale debiti commerciali	€	563.960,80

Debiti verso controllanti sono composti da:

Debiti v/ Comune di Porto Azzurro per fatture da ricevere	€	33.780,14
Totale debiti commerciali	€	33.780,14

I debiti tributari composti da:

Erario c/liquidazione IVA	€	16,00
Erario c/riten. Su redd. Lav.dipendente	€	6.907,81
Erario c/riten. Lav. autonomi	€	520,00
Erario c/imposte sostitutive su TFR	€	184,88
Erario c/IRES	€	15.702,00
Erario c/IRAP	€	15.771,00
Totale debiti tributari	€	39.101,69

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

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

v.2.14.0

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

I debiti verso istituti di previdenza sono composti da :

INPS dipendenti	€	16.486,90
INPS collaboratori	€	348,75
INAIL dipendenti e collaboratori	€	9.227,43
Totale debiti verso istituti di previdenza	€	26.063,08

La voce altri debiti è composta da:

Personale c/retribuzione	€	21.717,94
Totale debiti commerciali	€	21.717,94

FATTURE EMESSE AL COMUNE DI PORTO AZZURRO DA INCASSARE

Data	Numero	Causale contabile	Importo dare
22/02/2021	12/A	Ft Split Payment ex art.17-ter DPR 633/72	1.079,60
02/02/2022	2/A	Ft Split Payment ex art.17-ter DPR 633/72	1.407,50
02/02/2022	3/A	Ft Split Payment ex art.17-ter DPR 633/72	9.408,33
02/02/2022	6/A	Ft Split Payment ex art.17-ter DPR 633/72	1.622,72
02/02/2022	8/A	Ft Split Payment ex art.17-ter DPR 633/72	3.955,50
03/03/2022	9/A	Ft Split Payment ex art.17-ter DPR 633/72	3.391,57
03/03/2022	10/A	Ft Split Payment ex art.17-ter DPR 633/72	1.407,50
03/03/2022	11/A	Ft Split Payment ex art.17-ter DPR 633/72	9.408,33
03/03/2022	12/A	Ft Split Payment ex art.17-ter DPR 633/72	2.291,67
03/03/2022	13/A	Ft Split Payment ex art.17-ter DPR 633/72	2.808,33
03/03/2022	14/A	Ft Split Payment ex art.17-ter DPR 633/72	1.622,72
03/03/2022	15/A	Ft Split Payment ex art.17-ter DPR 633/72	3.025,00
03/03/2022	16/A	Ft Split Payment ex art.17-ter DPR 633/72	3.955,50
04/04/2022	17/A	Ft Split Payment ex art.17-ter DPR 633/72	3.391,57
04/04/2022	18/A	Ft Split Payment ex art.17-ter DPR 633/72	1.407,50
04/04/2022	19/A	Ft Split Payment ex art.17-ter DPR 633/72	9.408,33
04/04/2022	20/A	Ft Split Payment ex art.17-ter DPR 633/72	2.291,67
04/04/2022	21/A	Ft Split Payment ex art.17-ter DPR 633/72	2.808,33
04/04/2022	22/A	Ft Split Payment ex art.17-ter DPR 633/72	3.025,00
04/04/2022	23/A	Ft Split Payment ex art.17-ter DPR 633/72	3.955,50
06/05/2022	24/A	Ft Split Payment ex art.17-ter DPR 633/72	3.391,57
06/05/2022	25/A	Ft Split Payment ex art.17-ter DPR 633/72	1.407,50
06/05/2022	26/A	Ft Split Payment ex art.17-ter DPR 633/72	9.408,33
06/05/2022	27/A	Ft Split Payment ex art.17-ter DPR 633/72	2.291,67
06/05/2022	28/A	Ft Split Payment ex art.17-ter DPR 633/72	2.808,33
06/05/2022	29/A	Ft Split Payment ex art.17-ter DPR 633/72	2.829,84
06/05/2022	30/A	Ft Split Payment ex art.17-ter DPR 633/72	3.955,50
20/05/2022	31/A	Ft Split Payment ex art.17-ter DPR 633/72	20.245,90
20/05/2022	32/A	Ft Split Payment ex art.17-ter DPR 633/72	12.150,00
06/06/2022	33/A	Ft Split Payment ex art.17-ter DPR 633/72	3.391,57
06/06/2022	34/A	Ft Split Payment ex art.17-ter DPR 633/72	1.407,50
06/06/2022	35/A	Ft Split Payment ex art.17-ter DPR 633/72	9.408,33
06/06/2022	36/A	Ft Split Payment ex art.17-ter DPR 633/72	2.291,67
06/06/2022	37/A	Ft Split Payment ex art.17-ter DPR 633/72	2.808,33

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

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

v.2.14.0

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

06/06/2022	38/A	Ft Split Payment ex art.17-ter DPR 633/72	1.756,45
06/06/2022	39/A	Ft Split Payment ex art.17-ter DPR 633/72	3.955,50
07/07/2022	41/A	Ft Split Payment ex art.17-ter DPR 633/72	4.000,00
07/07/2022	42/A	Ft Split Payment ex art.17-ter DPR 633/72	3.391,57
07/07/2022	43/A	Ft Split Payment ex art.17-ter DPR 633/72	1.407,50
07/07/2022	44/A	Ft Split Payment ex art.17-ter DPR 633/72	9.408,33
07/07/2022	45/A	Ft Split Payment ex art.17-ter DPR 633/72	2.291,67
07/07/2022	46/A	Ft Split Payment ex art.17-ter DPR 633/72	2.808,33
01/08/2022	47/A	Ft Split Payment ex art.17-ter DPR 633/72	4.000,00
01/08/2022	48/A	Ft Split Payment ex art.17-ter DPR 633/72	3.391,57
01/08/2022	49/A	Ft Split Payment ex art.17-ter DPR 633/72	1.407,50
01/08/2022	50/A	Ft Split Payment ex art.17-ter DPR 633/72	9.408,33
01/08/2022	51/A	Ft Split Payment ex art.17-ter DPR 633/72	2.291,67
01/08/2022	52/A	Ft Split Payment ex art.17-ter DPR 633/72	2.808,33
01/09/2022	53/A	Ft Split Payment ex art.17-ter DPR 633/72	4.000,00
01/09/2022	54/A	Ft Split Payment ex art.17-ter DPR 633/72	1.969,29
01/09/2022	55/A	Ft Split Payment ex art.17-ter DPR 633/72	1.407,50
01/09/2022	56/A	Ft Split Payment ex art.17-ter DPR 633/72	9.408,33
01/09/2022	57/A	Ft Split Payment ex art.17-ter DPR 633/72	2.291,67
01/09/2022	58/A	Ft Split Payment ex art.17-ter DPR 633/72	2.808,33
03/10/2022	59/A	Ft Split Payment ex art.17-ter DPR 633/72	4.000,00
03/10/2022	60/A	Ft Split Payment ex art.17-ter DPR 633/72	3.391,57
03/10/2022	61/A	Ft Split Payment ex art.17-ter DPR 633/72	1.407,50
03/10/2022	62/A	Ft Split Payment ex art.17-ter DPR 633/72	9.408,33
03/10/2022	63/A	Ft Split Payment ex art.17-ter DPR 633/72	2.291,67
03/10/2022	64/A	Ft Split Payment ex art.17-ter DPR 633/72	2.808,33
13/10/2022	65/A	Ft Split Payment ex art.17-ter DPR 633/72	2.500,00
13/10/2022	66/A	Ft Split Payment ex art.17-ter DPR 633/72	9.450,00
13/10/2022	67/A	Ft Split Payment ex art.17-ter DPR 633/72	18.100,00
13/10/2022	68/A	Ft Split Payment ex art.17-ter DPR 633/72	1.138,88
03/11/2022	69/A	Ft Split Payment ex art.17-ter DPR 633/72	3.391,57
03/11/2022	70/A	Ft Split Payment ex art.17-ter DPR 633/72	1.407,50
03/11/2022	71/A	Ft Split Payment ex art.17-ter DPR 633/72	9.408,33
03/11/2022	72/A	Ft Split Payment ex art.17-ter DPR 633/72	2.291,67
03/11/2022	73/A	Ft Split Payment ex art.17-ter DPR 633/72	2.808,33
03/11/2022	74/A	Ft Split Payment ex art.17-ter DPR 633/72	3.025,00
03/11/2022	75/A	Ft Split Payment ex art.17-ter DPR 633/72	3.955,50
05/12/2022	76/A	Ft Split Payment ex art.17-ter DPR 633/72	3.391,57
05/12/2022	77/A	Ft Split Payment ex art.17-ter DPR 633/72	1.407,50
05/12/2022	78/A	Ft Split Payment ex art.17-ter DPR 633/72	9.408,33
05/12/2022	79/A	Ft Split Payment ex art.17-ter DPR 633/72	2.291,67
05/12/2022	80/A	Ft Split Payment ex art.17-ter DPR 633/72	2.808,33
05/12/2022	81/A	Ft Split Payment ex art.17-ter DPR 633/72	3.025,00
05/12/2022	82/A	Ft Split Payment ex art.17-ter DPR 633/72	3.955,50
19/12/2022	83/A	Ft Split Payment ex art.17-ter DPR 633/72	3.391,57
19/12/2022	84/A	Ft Split Payment ex art.17-ter DPR 633/72	1.407,50
19/12/2022	85/A	Ft Split Payment ex art.17-ter DPR 633/72	9.408,33
19/12/2022	86/A	Ft Split Payment ex art.17-ter DPR 633/72	2.291,67

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Pag. 21 di 34

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

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

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

v.2.14.0

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

19/12/2022	87/A	Ft Split Payment ex art.17-ter DPR 633/72	2.808,33
19/12/2022	88/A	Ft Split Payment ex art.17-ter DPR 633/72	3.025,00
19/12/2022	89/A	Ft Split Payment ex art.17-ter DPR 633/72	3.955,50
TOTALE FATTURE EMESSE E NON SALDATE AL 31/12/2022			357.040,06

FATTURE EMESSE DAL COMUNE DI PORTO AZZURRO DA PAGARE

Data	fattura n.	Causale contabile	Importo
01/01/2022		Ripresa saldo esercizio precedente	361.349,36
22/03/2022	1/8	Ft ex art.17-ter DPR 633/72 COMUNE DI PORTO AZZURRO	781,59
22/03/2022	1/13	Ft ex art.17-ter DPR 633/72 COMUNE DI PORTO AZZURRO	78.831,82
22/03/2022	1/20	Ft ex art.17-ter DPR 633/72 COMUNE DI PORTO AZZURRO	15.885,91
13/05/2022		bonifico in acconto	- 121.630,53
13/07/2022		bonifico in acconto	- 139.836,00
29/12/2022	2/13	Ft ex art.17-ter DPR 633/72 COMUNE DI PORTO AZZURRO	291.261,82
29/12/2022	2/8	Ft ex art.17-ter DPR 633/72 COMUNE DI PORTO AZZURRO	44.320,11
29/12/2022	2/20	Ft ex art.17-ter DPR 633/72 COMUNE DI PORTO AZZURRO	16.174,10
totale debito v/Comune al 31/12/2022			547.138,18

Altri debiti

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

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Altri debiti</i>		
	Personale c/retribuzioni	21.718
Totale		21.718

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

Comune di Porto Azzurro				
Crediti al 31/12/2022		Debiti al 31/12/2022		differenza
fatture emesse	357.040,06	fatture ricevute	547.138,18	
fatture da emettere	32.514,26	fatture da ricevere	33.780,14	
TOTALE	389.554,32	TOTALE	580.918,32	(-) 191.364,00

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 esposte le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti passivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	23.345	7.968	31.313
Risconti passivi	300	(40)	260
Totale ratei e risconti passivi	23.645	7.928	31.573

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

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	Ratei passivi	31.313
	Risconti passivi	260
	Totale	31.573

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.

corrispettivi	
porto	796.897,87
parcheggio De Santis	49.347,54
parcheggio Eroi	71.635,41
bagni	3.064,83
dog beach	2.631,21
parcheggio bocchetto	3.961,34
totale corrispettivi	927.538,20
prestazioni	
porto	61.109,91
parcheggio Eroi	11.032,01
bagni	36.199,96
verde	112.899,96
pulizie edifici comunali	39.446,56
affissioni	27.500,04
palestra	21.174,99
cimitero	16.890,00
dog beach	16.000,00
parcheggio bocchetto	517,94
mensa	3.245,44

v.2.14.0

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

scuolabus	32.782,88
parcheggio conad	1,33
igiene e pulizia	32.514,26
area giochi	18.100,00
totale prestazioni	429.415,28
Totale generale	1.356.923,48

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
Altri	30
Totale	30

La voce è composta da interessi passivi per la dilazione del pagamento delle imposte.

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
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee deducibili	11.918
Differenze temporanee nette	(11.918)
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(4.507)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	1.647
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(2.860)

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

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

v.2.14.0

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Eccedenza riportabile ACE (per imputazione automat.imp.anticipate)	130	(130)	-	24,00%	-
Perdite d'esercizio (per imputazione autom. imp.antic.)	5.905	(5.905)	-	24,00%	-
Spese manutenzione eccedenti quota deducibile	12.744	(826)	11.918	24,00%	2.860

Informativa sulle perdite fiscali

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

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

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

v.2.14.0

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

Nota integrativa, rendiconto finanziario

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

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

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	14
Totale Dipendenti	18

La variazione del numero di dipendenti evidenziata rispetto all'esercizio precedente può essere illustrata come segue:
- si è proceduto all'assunzione di n. 2 addetti 1 nel settore del giardinaggio e 1 addetto al controllo dell'area giochi in seguito alle iniziative di investimento precedentemente pianificate e in base agli obiettivi di crescita prefissati.

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

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

	Amministratori
Compensi	17.294

Il compenso dell'amministratore unico è stato determinato dall'assemblea del socio in data 1/09/2020.

Compensi al revisore legale o società di revisione

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

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	4.000
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	4.000

Il revisore legale è stato nominato e il suo compenso è stato determinato dall'assemblea del socio in data 1/09/2020.

Categorie di azioni emesse dalla società

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

Titoli emessi dalla società

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

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

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

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

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

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Patrimoni destinati ad uno specifico affare

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

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

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate, riferite ai servizi forniti a favore del Comune di Porto Azzurro nella sua qualità di socio unico in regime di "in house providing" sulla base di apposite convenzioni.

Si tratta di operazioni non concluse a condizioni di mercato ma sulla base del corrente rapporto tra il Comune di Porto Azzurro e la Società in house.

Per avere il dettaglio di tali attività si rimanda alla precedente sezione della presente nota integrativa denominata "Dettagli sui ricavi delle vendite e delle prestazioni suddivisi per categoria di attività".

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.

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

Il Comune di Porto Azzurro, socio unico della Società non tenuto ai sensi dell'art. 233-bis, terzo comma, del TUEL non è obbligato a redigere il bilancio consolidato avendo una popolazione inferiore a cinquemila abitanti.

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	31/12/2022	31/12/2021
B) Immobilizzazioni	18.435.710	19.181.716
C) Attivo circolante	12.402.863	13.782.770
Totale attivo	30.838.573	32.964.486
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	16.022.279	15.611.332
Totale patrimonio netto	16.022.279	15.611.332
B) Fondi per rischi e oneri	1.078.988	815.068
D) Debiti	11.035.768	13.729.460
E) Ratei e risconti passivi	2.701.538	2.808.626
Totale passivo	30.838.573	32.964.486

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2022	31/12/2021
A) Valore della produzione	6.297.410	7.763.917
B) Costi della produzione	5.835.043	6.275.783
C) Proventi e oneri finanziari	(130.621)	(45.675)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	1.837.511	265.115
Imposte sul reddito dell'esercizio	59.985	69.326
Utile (perdita) dell'esercizio	382.206	1.462.134

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 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.

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

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

v.2.14.0

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

Per avere il dettaglio di tali attività si rimanda alla precedente sezione della presente nota integrativa denominata "Dettagli sui ricavi delle vendite e delle prestazioni suddivisi per categoria di attività".

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 47.560,74= alla riserva straordinaria.

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

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

v.2.14.0

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 31/12/2022 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, 31/03/2023

Marco Galletti, Amministratore Unico

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

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

v.2.14.0

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto dottore commercialista iscritto al n. 227 dell'Albo dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili per il Circondario del Tribunale di Livorno, quale incaricato della società, ai sensi dell'art. 31, comma 2-quinquies della L. 340/2000, dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale, il conto economico e la nota integrativa è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società, ai sensi dell' articolo 23-bis, comma 2 del D.Lgs. n.82/2005.

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 2023 (duemilaventitre) il giorno 7 (sette) del mese di luglio, alle ore 9 (nove) e minuti 35 (trentacinque) 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 2022 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.

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 i c h i a r a

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

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

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

Bilancio al 31/12/2022

- 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 2022 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 31/12/2022 che si chiude con un utile pari ad € 47.560,74=.

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 31/12/2022 che si chiude con un utile pari ad € 47.560,74=.

ODG 2 - Attribuzione dell'utile di esercizio.

Il Dott. Papi comunica l'orientamento dell'amministrazione comunale di destinare l'utile di esercizio di € 47.560,74= alla riserva straordinaria.

Dopo breve discussione il socio unico

d e l i b e r a

- di approvare la destinazione dell'utile di esercizio al 31/12/2022 pari ad € 47.560,74= alla riserva straordinaria.

Alle ore 10 (dieci) e minuti 50 (cinquanta) il Presidente, verificato che tutti gli argomenti all'ordine del giorno sono stati trattati non richiedendo alcuno dei presenti la parola, dichiara chiusa la presente assemblea.

Il Segretario
Dott. Andrea Galletti

Il Presidente
Sig. Marco Galletti

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

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

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

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

Bilancio al 31/12/2022

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio della Maremma e del Tirreno -
Autorizzazione aut.DIR. REG. TOSCANA n. 33242 del 12.07.2016.

Verbale di assemblea

3

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

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

RELAZIONE SUL GOVERNO SOCIETARIO EX ART. 6, CO. 4, D.LGS. 175/2016 Predisposta secondo le raccomandazioni del CNDCEC (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 senza indugio i provvedimenti necessari al fine di prevenire l'aggravamento della crisi, di correggerne gli effetti ed eliminarne le cause, attraverso un idoneo piano di risanamento [co.2].

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

Bilancio al 31/12/2022

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

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

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

In conformità alle richiamate disposizioni normative, l'organo amministrativo della Società ha predisposto il presente Programma di valutazione del rischio di crisi aziendale, approvato con deliberazione dell'Amministratore Unico in data 31/03/2023 che rimarrà in vigore sino a diversa successiva deliberazione dell'organo amministrativo, che potrà aggiornarlo e implementarlo in ragione delle mutate dimensioni e complessità dell'impresa della Società.

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

Bilancio al 31/12/2022

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 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”*.

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

Bilancio al 31/12/2022

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; 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 2021-2022

Indici di bilancio

4

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

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

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

Bilancio al 31/12/2022

Indici e margini di redditività

INDICE	Esercizio 2022	Esercizio 2021	Variazione %
ROE			
= 23) Utile (perdita) dell'esercizio / A) Patrimonio netto	66,11 %	40,28 %	64,13 %
L'indice misura la redditività del capitale proprio investito nell'impresa			
ROI			
= [A) Valore della produzione (quota ordinaria) - A.5) Altri ricavi e proventi (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria) + B.14) Oneri diversi di gestione (quota ordinaria)] / TOT. ATTIVO	11,58 %	9,10 %	27,25 %
L'indice misura la redditività e l'efficienza del capitale investito rispetto all'operatività aziendale caratteristica			
ROS			
= [A) Valore della produzione (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria)] / A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni (quota ordinaria)	5,95 %	2,79 %	113,26 %
L'indice misura la capacità reddituale dell'impresa di generare profitti dalle vendite ovvero il reddito operativo realizzato per ogni unità di ricavo			
ROA			
= [A) Valore della produzione (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria)] / TOT. ATTIVO	9,75 %	4,42 %	120,59 %
L'indice misura la redditività del capitale investito con riferimento al risultato ante gestione finanziaria			
MOL SU RICAVI			
= [A) Valore della produzione (quota ordinaria) - A.5) Altri ricavi e proventi (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria) + B.10) Ammortamenti e svalutazioni (quota ordinaria) + B.14) Oneri diversi di gestione (quota ordinaria)] / A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni (quota ordinaria)	9,16 %	7,20 %	27,22 %
L'indice misura il margine operativo lordo per ogni unità di ricavo			
Redditività della produzione			
= [A) Valore della produzione (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria)] / [(TOT. ATTIVO - B.III) Immobilizzazioni finanziarie + TOT. ATTIVO dell'esercizio di confronto - B.III) Immobilizzazioni finanziarie dell'esercizio di confronto] / 2]	10,43 %	5,11 %	104,11 %
Esprime la redditività del capitale investito nell'attività produttiva ordinaria caratteristica e extracaratteristica. E' necessario considerare a denominatore il capitale mediamente investito nell'attività produttiva, cioè la semisomma dell'ammontare all'inizio e alla fine dell'esercizio del capitale investito al netto delle immobilizzazioni finanziarie			
Onerosità media dei finanziamenti			
= [C.17) Interessi ed altri oneri finanziari (quota ordinaria)] / [(D) Debiti + D) Debiti dell'esercizio di confronto) / 2]		(0,05) %	100,00 %
Esprime l'onerosità media del capitale di debito. Il costo per interessi e' un valore che si forma progressivamente nell'arco dell'esercizio, al fine di comparare grandezze omogenee, e' necessario considerare a denominatore il capitale di debito mediamente presente nell'impresa. Tale valor medio e' la semisomma dell'ammontare dei debiti all'inizio e alla fine dell'esercizio.			
M.O.L. (Margine operativo lordo)			
= [A) Valore della produzione (quota ordinaria) - A.5) Altri ricavi e proventi (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria) + B.10) Ammortamenti e svalutazioni (quota ordinaria) + B.14) Oneri diversi di gestione (quota ordinaria)]	124.282,00	82.622,00	50,42 %

Indici di bilancio

5

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

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

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

Bilancio al 31/12/2022

INDICE	Esercizio 2022	Esercizio 2021	Variazione %
Il margine evidenzia se l'impresa realizza un'eccedenza di risultati dalla sola gestione ordinaria			
E.B.I.T. Normalizzato			
= [A) Valore della produzione (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria) + C.15) Proventi da partecipazioni (quota ordinaria) + C.16) Altri proventi finanziari (quota ordinaria) + C.17a) Utili e perdite su cambi (quota ordinaria) + D) Rettifiche di valore di attività finanziarie (quota ordinaria)]	80.710,00	32.047,00	151,85 %
E' il margine reddituale che misura il risultato d'esercizio senza tener conto delle componenti straordinarie e degli oneri finanziari. Include il risultato dell'area accessoria e dell'area finanziaria, al netto degli oneri finanziari.			
E.B.I.T. Integrale			
= [A) Valore della produzione - B) Costi della produzione + C.15) Proventi da partecipazioni + C.16) Altri proventi finanziari + C.17a) Utili e perdite su cambi + D) Rettifiche di valore di attività finanziarie + E) Proventi e oneri straordinari]	80.710,00	32.047,00	151,85 %
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 2022	Esercizio 2021	Variazione %
Rotazione del capitale investito			
= A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni (quota ordinaria) / TOT. ATTIVO	163,90 %	158,13 %	3,65 %
L'indice misura il ricavo medio per unità di investimento			
Rotazione del circolante			
= A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni (quota ordinaria) / C) Attivo circolante	194,05 %	190,38 %	1,93 %
L'indice misura il ricavo medio per unità di capitale circolante cioè l'efficacia con cui l'impresa utilizza il capitale circolante per generare ricavi (in pratica quante volte il circolante è tramutato in ricavi di vendita)			
Rotazione del magazzino			
= A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni (quota ordinaria) / C.I) Rimanenze	9.793,96 %	10.512,18 %	(6,83) %
L'indice misura la capacità del magazzino di rinnovarsi per produrre nuovi ricavi			
Rotazione giacenza media di magazzino			
= [A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni (quota ordinaria)] / [C.I) Rimanenze + C.I) Rimanenze - (A.2) Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti (quota ordinaria) + A.3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione (quota ordinaria) - B.11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci (quota ordinaria)] / 2	109,59	114,46	(4,25) %
Indica quante volte nel corso dell'esercizio il magazzino ritorna in forma liquida attraverso le vendite. Per una migliore analisi è opportuno considerare la giacenza media del magazzino nel corso dell'esercizio, assumendola nel valore della semisomma delle rimanenze iniziali e delle rimanenze finali. Tanto più questo indice è elevato tanto migliore è il dimensionamento medio del magazzino realizzato dall'impresa.			
Rotazione dei crediti commerciali			
= [A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni (quota ordinaria)] / [(C.II.1) Crediti verso clienti + C.II.1) Crediti verso clienti dell'esercizio di confronto) / 2]	5,21	11,59	(55,05) %

Indici di bilancio

6

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

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

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

Bilancio al 31/12/2022

INDICE	Esercizio 2022	Esercizio 2021	Variazione %
--------	-------------------	-------------------	-----------------

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 2022	Esercizio 2021	Variazione %
--------	-------------------	-------------------	-----------------

Copertura delle immobilizzazioni

= A) Patrimonio netto / B) Immobilizzazioni 55,92 % 19,85 % 181,71 %

L'indice viene utilizzato per valutare l'equilibrio fra capitale proprio e investimenti fissi dell'impresa

Banche su circolante

= D.4) Debiti verso banche / C) Attivo circolante

L'indice misura il grado di copertura del capitale circolante attraverso l'utilizzo di fonti di finanziamento bancario

Banche a breve su circolante

= D.4.1) Debiti verso banche esigibili entro l'esercizio successivo / C) Attivo circolante

L'indice determina, in percentuale, quanto le banche stiano finanziando sul breve le attività correnti dell'azienda

Rapporto di indebitamento

= [TOT.PASSIVO - A) Patrimonio netto] / TOT. ATTIVO 91,31 % 96,64 % (5,52) %

L'indice esprime il rapporto fra il capitale di terzi e il totale dell'attivo patrimoniale

Mezzi propri su capitale investito

= A) Patrimonio netto / TOT. ATTIVO 8,69 % 3,36 % 158,63 %

L'indice misura il grado di patrimonializzazione dell'impresa e conseguentemente la sua indipendenza finanziaria da finanziamenti di terzi

Oneri finanziari su fatturato

= C.17) Interessi e altri oneri finanziari (quota ordinaria) / A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni (quota ordinaria) 0,02 % (100,00) %

L'indice esprime il rapporto tra gli oneri finanziari ed il fatturato dell'azienda

Oneri finanziari su MOL

= C.17) Interessi ed altri oneri finanziari (quota ordinaria) / [A) Valore della produzione (quota ordinaria) - A.5) Altri ricavi e proventi (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria) + B.10) Ammortamenti e svalutazioni (quota ordinaria) + B.14) Oneri diversi di gestione (quota ordinaria)] 0,02 % 0,32 % (93,75) %

L'indice misura l'equilibrio finanziario di medio e lungo periodo

Quoziente di indebitamento finanziario

= [D.1) Debiti per obbligazioni + D.2) Debiti per obbligazioni convertibili + D.3) Debiti verso soci per finanziamenti + D.4) Debiti verso banche + D.5) Debiti verso altri finanziatori + D.8) Debiti rappresentati da titoli di credito + D.9) Debiti verso imprese controllate + D.10) Debiti verso imprese collegate + D.11) Debiti verso imprese controllanti] / A) Patrimonio Netto 0,47 4,08 (88,48) %

Indici di bilancio

7

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

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

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

Bilancio al 31/12/2022

INDICE	Esercizio 2022	Esercizio 2021	Variazione %
--------	-------------------	-------------------	-----------------

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 2022	Esercizio 2021	Variazione %
--------	-------------------	-------------------	-----------------

Valore aggiunto su fatturato

= [A) Valore della produzione (quota ordinaria) - B.6) Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci (quota ordinaria) - B.7) Costi per servizi (quota ordinaria) - B.8) Costi per godimento di beni di terzi (quota ordinaria) - B.11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci (quota ordinaria)] / A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni (quota ordinaria)

56,29 % 53,91 % 4,41 %

L'indice misura la capacità del processo produttivo di creare valore aggiunto

Costo del lavoro su fatturato

= B.9) Costi per il personale (quota ordinaria) / A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni (quota ordinaria)

45,96 % 45,76 % 0,44 %

L'indice rappresenta la capacità dell'azienda di coprire i costi delle risorse umane con le vendite.

Indici di liquidità

INDICE	Esercizio 2022	Esercizio 2021	Variazione %
--------	-------------------	-------------------	-----------------

Rapporto corrente

= [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti(\$) + C.I) Rimanenze + C.II) Crediti(\$\$) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti] / [D) Debiti(\$\$\$) + E) Ratei e risconti]

97,24 % 87,93 % 10,59 %

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)

Indice di tesoreria primario

= [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti(\$) + C.II) Crediti(\$\$) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti] / [D) Debiti(\$\$\$) + E) Ratei e risconti]

95,30 % 86,33 % 10,39 %

L'indice misura la capacità dell'azienda di far fronte ai debiti correnti con le liquidità rappresentate da risorse monetarie liquide o da crediti a breve termine

Giorni di credito ai clienti

= [C.II.1) Crediti verso clienti / A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni (quota ordinaria)] * Numero giorni periodo

104,78 41,72 151,15 %

L'indice misura la durata media delle dilazioni nei pagamenti concesse ai clienti

Giorni di credito dai fornitori

= [D.7) Debiti verso fornitori / (B.6) Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci (quota ordinaria) + B.7) Costi per servizi (quota ordinaria) + B.8) Costi per godimento di beni di terzi (quota ordinaria))] * Numero giorni periodo

336,39 264,48 27,19 %

L'indice misura la durata media delle dilazioni dei pagamenti concesse all'impresa dai fornitori

Giorni di scorta

= [C.I) Rimanenze / A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni (quota ordinaria)] * Numero giorni

3,73 3,47 7,49 %

Indici di bilancio

8

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

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

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

Bilancio al 31/12/2022

INDICE	Esercizio 2022	Esercizio 2021	Variazione %
periodo			
L'indice misura i giorni necessari affinché l'investimento in scorte ritorni per l'impresa disponibile in forma liquida			
Tasso di intensità dell'attivo circolante			
= [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti(§) + C.I) Rimanenze + C.II) Crediti(§§) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti] / A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni (quota ordinaria)	51,32 %	52,14 %	(1,57) %
L'indice misura la capacità degli investimenti correnti a produrre reddito			
<i>(§) B.III.2) Crediti = B.III.2.a.(entro l'esercizio successivo) Crediti verso imprese controllate + B.III.2.b.(entro l'esercizio successivo) Crediti verso imprese collegate + B.III.2.c.(entro l'esercizio successivo) Crediti verso controllanti + B.III.2.d.(entro l'esercizio successivo) Crediti verso altri</i>			
<i>(§§) C.II) Crediti = C.II.1.(entro l'esercizio successivo) Crediti verso clienti + C.II.2.(entro l'esercizio successivo) Crediti verso imprese controllate + C.II.3.(entro l'esercizio successivo) Crediti verso imprese collegate + C.II.4.(entro l'esercizio successivo) Crediti verso controllanti + C.II.4-bis.(entro l'esercizio successivo) Crediti tributari + C.II.4-ter.(entro l'esercizio successivo) Imposte anticipate + C.II.5.(entro l'esercizio successivo) Crediti verso altri</i>			
<i>(§§§) D) Debiti = D.1.(entro l'esercizio successivo) Debiti per obbligazioni + D.2.(entro l'esercizio successivo) Debiti per obbligazioni convertibili + D.3.(entro l'esercizio successivo) Debiti verso soci per finanziamenti + D.4.(entro l'esercizio successivo) Debiti verso banche + D.5.(entro l'esercizio successivo) Debiti verso altri finanziatori + D.6.(entro l'esercizio successivo) Acconti + D.7.(entro l'esercizio successivo) Debiti verso fornitori + D.8.(entro l'esercizio successivo) Debiti rappresentati da titoli di credito + D.9.(entro l'esercizio successivo) Debiti verso imprese controllate + D.10.(entro l'esercizio successivo) Debiti verso imprese collegate + D.11.(entro l'esercizio successivo) Debiti verso controllanti + D.12.(entro l'esercizio successivo) Debiti tributari + D.13.(entro l'esercizio successivo) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale + D.14.(entro l'esercizio successivo) Debiti verso altri</i>			

Composizione impieghi

INDICE	Esercizio 2022	Esercizio 2021	Variazione %
Immobilizzazioni su totale impieghi			
= [B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo)] / TOT. ATTIVO	15,54 %	16,93 %	(8,21) %
Esprime la quota di attivo rappresentata da immobilizzazioni e quindi la "rigidità" degli investimenti effettuati.			
Immobilizzazioni immateriali su totale impieghi			
= [B.I) Immobilizzazioni immateriali] / TOT. ATTIVO	3,89 %	2,67 %	45,69 %
Esprime la quota di attivo rappresentata da immobilizzazioni immateriali			
Immobilizzazioni immateriali su totale immobilizzazioni			
= [B.I) Immobilizzazioni immateriali] / [B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo)]	25,07 %	15,77 %	58,97 %
Esprime la quota di immobilizzazioni rappresentata da immobilizzazioni immateriali			
Immobilizzazioni materiali su totale impieghi			
= [B.II) Immobilizzazioni materiali] / TOT. ATTIVO	11,34 %	13,92 %	(18,53) %
Esprime la quota di attivo rappresentata da immobilizzazioni materiali			
Immobilizzazioni materiali su totale immobilizzazioni			

Indici di bilancio

9

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

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

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

Bilancio al 31/12/2022

INDICE	Esercizio 2022	Esercizio 2021	Variazione %
= [B.II) Immobilizzazioni materiali] / [B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo)]	72,99 %	82,19 %	(11,19) %
Esprime la quota di immobilizzazioni rappresentata da immobilizzazioni materiali			
Immobilizzazioni finanziarie su totale impieghi			
= [B.III.1) Partecipazioni + B.III.2) Crediti (oltre l'esercizio successivo) + B.III.3) Altri titoli + B.III.4) Azioni proprie] / TOT. ATTIVO	0,30 %	0,34 %	(11,76) %
Esprime la quota di attivo rappresentata da immobilizzazioni finanziarie			
Immobilizzazioni finanziarie su totale immobilizzazioni			
= [B.III.1) Partecipazioni + B.III.2) Crediti (oltre l'esercizio successivo) + B.III.3) Altri titoli + B.III.4) Azioni proprie] / [B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo)]	1,94 %	2,04 %	(4,90) %
Esprime la quota di immobilizzazioni rappresentata da immobilizzazioni finanziarie			
Capitale circolante lordo			
= [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.I) Rimanenze + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti]	696.417,00	597.893,00	16,48 %
Esprime, in valore assoluto, il totale delle attività che non costituiscono immobilizzazioni ovvero la somma del magazzino, delle liquidità immediate e differite			
Capitale circolante lordo su totale impieghi			
= [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.I) Rimanenze + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti] / TOT. ATTIVO	84,12 %	82,45 %	2,03 %
Esprime la quota delle attività che non costituiscono immobilizzazioni			
Liquidità differite			
= [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + D) Ratei e risconti]	436.070,00	234.444,00	86,00 %
Esprime, in valore assoluto, il totale delle liquidità che non sono immediatamente disponibili, ma che verranno convertite in numerario entro l'esercizio successivo			
Liquidità differite su totale impieghi			
= [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + D) Ratei e risconti] / TOT. ATTIVO	52,67 %	32,33 %	62,91 %
Esprime la quota delle attività che sono costituite da liquidità differite			
Liquidità differite su capitale circolante lordo			
= [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + D) Ratei e risconti] / [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.I) Rimanenze + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti]	62,62 %	39,21 %	59,70 %
Esprime la quota del Capitale Circolante Lordo costituito da liquidità differite.			
Liquidità immediate su totale impieghi			
= [C.IV) Disponibilità liquide] / TOT. ATTIVO	29,77 %	48,61 %	(38,76) %
Esprime la quota delle attività che sono costituite da liquidità immediate			

Indici di bilancio

10

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

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

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

Bilancio al 31/12/2022

INDICE	Esercizio 2022	Esercizio 2021	Variazione %
Liquidità immediate su capitale circolante lordo			
= C.IV) Disponibilità liquide / [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.I) Rimanenze + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti]	35,39 %	58,96 %	(39,98) %
Esprime la quota del Capitale Circolante Lordo costituito da liquidità immediate			
Magazzino su totale impieghi			
= [C.I) Rimanenze] / TOT. ATTIVO	1,67 %	1,50 %	11,33 %
Esprime la quota delle attività che sono costituite da Magazzino			
Magazzino su capitale circolante lordo			
= C.I) Rimanenze / [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.I) Rimanenze + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti]	1,99 %	1,82 %	9,34 %
Esprime la quota del Capitale Circolante Lordo costituito da Magazzino			

Composizione fonti

INDICE	Esercizio 2022	Esercizio 2021	Variazione %
Passività consolidate			
= [B) Fondi per rischi e oneri + C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato + D) Debiti (oltre l'esercizio successivo)]	39.780,00	20.852,00	90,77 %
Esprime, in valore assoluto, il totale del Capitale di debito con esigibilità superiore all'esercizio successivo			
Passività consolidate su totale fonti			
= [B) Fondi per rischi e oneri + C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato + D) Debiti (oltre l'esercizio successivo)] / TOT. PASSIVO	4,80 %	2,88 %	66,67 %
Esprime la quota delle fonti costituita da Capitale di debito con esigibilità superiore all'esercizio successivo			
Passività consolidate su totale debiti			
= [B) Fondi per rischi e oneri + C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato + D) Debiti (oltre l'esercizio successivo)] / [B) Fondi per rischi e oneri + C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato + D) Debiti + E) Ratei e risconti]	5,26 %	2,98 %	76,51 %
Esprime la quota dei debiti costituita da debiti con esigibilità superiore all'esercizio successivo			
Passività correnti			
= [D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti]	716.197,00	679.959,00	5,33 %
Esprime, in valore assoluto, il totale del Capitale di debito esigibile nell'esercizio successivo			
Passività correnti su totale fonti			
= [D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti] / TOT. PASSIVO	86,51 %	93,76 %	(7,73) %
Esprime la quota delle fonti costituita da Capitale di debito con esigibilità entro l'esercizio successivo			
Passività correnti su totale debiti			
= [D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti] / [B) Fondi per rischi e oneri + C)]	94,74 %	97,02 %	(2,35) %

Indici di bilancio

11

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

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

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

Bilancio al 31/12/2022

INDICE	Esercizio 2022	Esercizio 2021	Variazione %
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato + D) Debiti + E) Ratei e risconti]			
Esprime la quota dei debiti costituita da debiti esigibili nell'esercizio successivo			
Indice di indebitamento			
= [B) Fondi per rischi e oneri + C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato + D) Debiti + E) Ratei e risconti] / [A) Patrimonio netto]	10,51	28,75	(63,44) %
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 2022	Esercizio 2021	Variazione %
Capitale circolante netto			
= [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.I) Rimanenze + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti] - [D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti]	(19.780,00)	(82.066,00)	75,90 %
E' costituito dalla differenza fra il Capitale circolante lordo e le passività correnti. Esprime in valore assoluto la capacità dell'impresa di fronteggiare gli impegni a breve con le disponibilità esistenti			
Margine di struttura primario			
= [A) Patrimonio Netto - (B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.II) Crediti (oltre l'esercizio successivo)]	(56.700,00)	(98.411,00)	42,38 %
E' costituito dalla differenza tra il Capitale Netto e le Immobilizzazioni nette. Esprime, in valore assoluto, la capacità dell'impresa di coprire con mezzi propri gli investimenti in immobilizzazioni.			
Indice di copertura primario			
= [A) Patrimonio Netto] / [B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.II) Crediti (oltre l'esercizio successivo)]	0,56	0,20	180,00 %
E' costituito dal rapporto fra il Capitale Netto e le immobilizzazioni nette. Esprime, in valore relativo, la quota di immobilizzazioni coperta con mezzi propri.			
Margine di struttura secondario			
= [A) Patrimonio Netto + B) Fondi per rischi e oneri + C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato + D) Debiti (oltre l'esercizio successivo)] - [B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.II) Crediti (oltre l'esercizio successivo)]	(16.920,00)	(77.559,00)	78,18 %
E' costituito dalla differenza fra il Capitale Consolidato (Capitale Netto più Debiti a lungo termine) e le immobilizzazioni. Esprime, in valore assoluto, la capacità dell'impresa di coprire con fonti consolidate gli investimenti in immobilizzazioni.			
Indice di copertura secondario			
= [A) Patrimonio Netto + B) Fondi per rischi e oneri + C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato + D) Debiti (oltre l'esercizio successivo)] / [B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.II) Crediti (oltre l'esercizio successivo)]	0,87	0,37	135,14 %
E' costituito dal rapporto fra il Capitale Consolidato e le immobilizzazioni nette. Esprime, in valore relativo, la quota di immobilizzazioni coperta con fonti consolidate.			

Indici di bilancio

12

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

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

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

Bilancio al 31/12/2022

Indici e margini di tesoreria

INDICE	Esercizio 2022	Esercizio 2021	Variazione %
Margine di tesoreria primario			
= [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti] - [D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti]	(33.635,00)	(92.975,00)	63,82 %
E' costituito dalla differenza in valore assoluto fra liquidità immediate e differite e le passività correnti. Esprime la capacità dell'impresa di far fronte agli impegni correnti con le proprie liquidità			
Margine di tesoreria secondario			
= [C.IV) Disponibilità liquide - (D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti]	(469.705,00)	(327.419,00)	(43,46) %
E' costituito dalla differenza in valore assoluto fra le liquidità immediate e le passività correnti. Esprime la capacità dell'impresa di far fronte agli impegni correnti con le proprie risorse liquide immediatamente disponibili			
Indice di disponibilità			
= [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C) Attivo circolante - C.II) Crediti (oltre l'esercizio successivo) + D) Ratei e risconti] / [D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti]	97,24 %	87,93 %	10,59 %
E' costituito dal rapporto, espresso in valore percentuale, fra le liquidità (immediate e differite) e passività correnti. Esprime la capacità dell'impresa di far fronte agli impegni correnti con le proprie risorse non immobilizzate			
Indice di liquidità			
= [C.IV) Disponibilità liquide] / [D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti]	0,34	0,52	(34,62) %
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 2022	Esercizio 2021	Variazione %
Costo del lavoro su costi			
= B.9) Costi per il personale (quota ordinaria) / B) Costi della produzione (quota ordinaria)	48,27 %	46,62 %	3,54 %
L'indice evidenzia il peso del costo del lavoro sul totale dei costi della produzione sostenuti dall'azienda.			

2.2. Indicatori prospettici

2.2.1. Il patrimonio netto.

Il patrimonio netto della Società è maggiore di zero.

2.2.2. - DSCR

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

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

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

Bilancio al 31/12/2022

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

Per il calcolo del DSCR possono essere alternativamente seguiti due approcci

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

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

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

Primo approccio CNDCEC.

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

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

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

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

Secondo approccio CNDCEC

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

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

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

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

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

Bilancio al 31/12/2022

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

	31/12/2022	31/12/2023
valore produzione	1.372.786,00	1.400.000,00
altri ricavi	15.833,00	15.000,00
costi produzione	1.292.077,00	1.300.000,00
ammortamenti e svalutazioni	28.429,00	30.000,00
oneri diversi di gestione	30.977,00	35.000,00
MOL	124.282,00	150.000,00

	31/12/2022	31/12/2023	differenza
crediti commerciali	389.554,00	50.000,00	- 339.554,00
magazzino	13.855,00	15.000,00	1.145,00
debiti commerciali	563.961,00	50.000,00	- 513.961,00
CCC	- 160.552,00	15.000,00	175.552,00

TFR	39.780,00	65.000,00	25.220,00
IMPOSTE		30.000,00	
FCFO			- 30.332,00

disponibilità finanziarie		230.000,00
NUMERATORE DSCR		199.668,00
DENOMINATORE		0,00

Indici di bilancio

15

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

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

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

Bilancio al 31/12/2022

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

2.3. Altri strumenti di valutazione.

2.3.1. Indice di sostenibilità degli oneri finanziari.

È il rapporto tra gli oneri finanziari ed il fatturato:

indice sostenibilità oneri finanziari	
totale interessi e altri oneri finanziari	30,00
numeratore	30,00
Ricavi netti	1.356.953,00
denominatore	1.356.953,00
indice	0,0022

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

2.3.2. Indice di adeguatezza patrimoniale.

È il rapporto tra patrimonio netto e debiti totali

indice adeguatezza patrimoniale	
totale patrimonio netto	71.939,00
- crediti v/soci c/versamenti	-
- dividendi deliberati e non contabilizzati	-
numeratore	71.939,00
totale debiti	684.624,00
+ ratei e risconti attivi	-
denominatore	684624
indice	10,51

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

2.3.3. Indice di ritorno liquido dell'attivo.

È il rapporto tra cash flow e attivo.

indice di ritorno liquido dell'attivo	
risultato di esercizio	47.561,00
+costi non monetari (amm.ti e sval.ni)	28.492,00
-ricavi non monetari	-
numeratore	76.053,00
totale attivo stato patrimoniale	827.914,00

Indici di bilancio

16

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

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

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

Bilancio al 31/12/2022

denominatore	827.914,00
indice	9,19

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

2.3.4. Indice di liquidità (vedi pagina 11).

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

2.3.5. Indice di indebitamento previdenziale o tributario

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

indice di indebitamento previdenziale o tributario	
totale debiti tributari D.12	39.102,00
totale debiti INPS e INAIL D.13	26.063,00
totale numeratore	65.165,00
totale attivo stato patrimoniale	827.914,00
totale denominatore	827.914,00
indice	7,87

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

3. MONITORAGGIO PERIODICO.

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

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

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

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

In presenza di elementi sintomatici dell'esistenza di un rischio di crisi, l'organo amministrativo è tenuto a convocare senza indugio l'assemblea dei soci per verificare se risulti integrata la fattispecie di cui all'art. 14,

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

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

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

Bilancio al 31/12/2022

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 31/12/2022:

CONTABILITÀ PER CENTRI DI COSTO ANNO 2021.2022

	DESCRIZIONE	CONTO	31/12/2021	31/12/2022
1	SPESE DI AMMINISTRAZIONE			
	CONTRIBUTI IN CONTO IMPIANTI	530127		
	POLIZZA ASSICURATIVA	630515		
	SOPRAVVENIENZE ATTIVE	53011901	- 1.161,05	1,82
	ARROTONDAMENTI	530129	4,12	-
	MATERIALE DI CONSUMO	550303	2.727,86	738,71
	ATTREZZATURA MINUTA	550703	61,48	232,04
	TRASPORTI SU ACQUISTI	57050101	2,89	24,50
	SPESE TELEFONICHE ORDINARIE	57090101	2,50	-
	SPESE TELEFONICHE RADIOMOBILI	570903	11,45	-
	ENERGIA ELETTRICA	57091301	102,19	891,41
	MANUTENZIONE ATTREZZATURE PROPRIE	571111	1.693,00	-
	MANUTENZIONI SU IMMOBILI DI TERZI	57130113	-	100,00
	CONSULENZE AMMINISTRATIVE	61010101	15.200,00	15.500,00
	CONSULENZE TECNICHE	610103	1.375,00	1.200,00
	CONSULENZE DIVERSE	61011101	7.800,00	1.000,00
	CASSA PREVIDENZA	61011905	743,00	743,60
	COMPENSO AMMINISTRATORE	610501	17.295,62	17.294,35
	CASSA PREVIDENZA SINDACI	61050703		80,00

Indici di bilancio

18

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

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

Bilancio al 31/12/2022

	CONTRIBUTI PREVIDENZIALI AMMINISTRATORE	61051101	2.790,00	2.790,00
	INAIL AMMINISTRATORI	61052301	141,94	-
	COMPENSI REVISORI	61051301	2.000,00	4.000,00
	PUBBLICITA'	63010101	500,00	1.475,00
	DESCRIZIONE	CONTO	31/12/2021	31/12/2022
	SPESE RISTORANTI	63010903	401,82	180,00
	SPESE COMMERCIALI VARIE	630121	526,19	-
	SPESE DI RAPPRESENTANZA	630301	655,10	-
	SPESE POSTALI	630501	16,00	40,80
	COSTI DI RICERCA E SVILUPPO	63052701	500,00	-
	ALTRE SPESE AMMINISTRATIVE	650511	26,00	-
	VIDIMAZIONI E CERTIFICATI	630521	-	48,00
	Servizi di vigilanza	630517		427,20
	VALORI BOLLATI	630523		112,00
	LOCAZIONE IMMOBILI	65010501	9.600,00	14.400,00
	NOLEGGIO ATTREZZATURE	650515	568,28	1.261,73
	SPESE PER CONCESSIONI LICENZE	650790	-	330,00
	STIPENDI DIPENDENTI	67010101	26.019,46	51.581,63
	CONTRIBUTI PREVIDENZIALI	67010301	8.860,59	14.661,29
	quota TFR	67010719	1.324,15	3.330,09
	inail	670111	587,90	1.142,47
	RIMBORSO SPESE DIPENDENTI E AMMINISTRATORI	67030301	-	689,53
	corsi	670313	-	-
	VISITE MEDICHE DIPENDENTI	670325	-	-
	DIRITTI CAMERALI	710105	303,70	192,77
	IMPOSTE DI REGISTRO	710107	511,27	309,87
	TASSA RACCOLTA E SMALTIMENTO RIFIUTI	710113	-	248,30
	IMPOSTE E TASSE	71015101	200,00	350,08
	SPESE PERDIETE E SOPRAVV. PASSIVE	710301	-	49,30
	SANZIONI	710303	14,44	63,81
	CANCELLERIA	710309	714,50	430,35
	ABBONAMENTI	710311	9,64	7,90
	COMMISSIONI E SPESE BANCARIE	750107	942,26	1.200,89
	INTERESSI DILAZIONE PAGAMENTI	750329	267,59	30,39
	ACCANT. SVALUT. CREDITI	830901		-
	IRES CORRENTE	840101		15.702,00
	DESCRIZIONE	CONTO	31/12/2021	31/12/2022
	IRAP CORRENTE	840103	24.681,00	15.771,00
	IRES ANTICIPATA DI COMPETENZA	840109	- 3.079,22	- 484,80
	IRES ANTICIPATA DI ESERCIZI PRECEDENTI		356,88	2.131,20
	TOTALE PRIMA DEGLI AMMORTAMENTI		125.297,55	170.279,23

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 31/12/2022

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

Bilancio al 31/12/2022

	QUOTA AMMORTAMENTO 2021		2.890,88	3.501,39
	TOTALI		128.188,43	173.780,62
	DESCRIZIONE	CONTO	31/12/2021	31/12/2022
2	PORTO TURISTICO			
	RICAVI PER OMAGGI	53011901		- 38,88
	CORRISPETTIVI	470701	- 632.292,66	- 796.897,87
	PRESTAZIONE DI SERVIZI	471103	- 50.452,51	- 61.109,91
	PROVENTI RIMBORSO LAVORI PORTO	53015101		- 15.152,13
	CARONTAGGIO		- 12.150,00	
	RIMANENZE INIZIALI	510113	1.516,06	2.641,44
	RIMANENZE FINALI	490113	- 2.641,44	- 2.610,57
	RISARCIMENTO DANNI	530115		- 625,00
	SOPRAVVENIENZE ATTIVE	53011901	- 2.509,97	- 12,55
	ALTRI RICAVI	53015101	- 6.965,50	-
	CONTRIBUTO IN CONTO IMPIANTI	530127		
	GIORNALI PORTO	550301	4.777,10	5.081,70
	MATERIALE DI CONSUMO	550303	6.793,50	26.963,76
	ATTREZZATURA VARIA E MINUTA	550703	658,29	2.000,77
	DISPOSITIVI DI SICUREZZA	550729		-
	SERVIZI PER LA PRODUZIONE	57015101	330,00	-
	TRASPORTI SU ACQUISTI	57050101	300,67	893,78
	SPESE TELEFONICHE ORDINARIE	57090101	1.554,86	3.893,58
	SPESE TELEFONICHE RADIOMOBILI	570903	381,09	538,61
	ENERGIA ELETTRICA	57091301	28.931,39	3.530,17
	ACQUA POTABILE	570917	7.630,47	320,19
	MANUTENZIONE IMPIANTI E MACCHINARI	571101	5.674,60	4.537,00
	CANONI MANUTENZIONE	571111		-
	DESCRIZIONE	CONTO	31/12/2021	31/12/2022
	SPESE MANUTENZIONE BENI DI TERZI	57130113		17.045,00
	CARBURANTI E LUBRIFICANTI IMBARCAZIONE	590101	582,09	1.065,76
	PREMI ASSICURAZIONE	59030301	50,00	10.203,00
	SPESE MANUTENZIONE IMBARCAZIONE	59011303		1.392,08
	CONSULENZE AMMINISTRATIVE	61010101		4.483,93
	CONSULENZE TECNICHE	610103	3.780,00	2.231,20
	CONSULENZE NOTARILI	610107	827,97	-
	SERVIZI VARI	61011701		70,00
	CASSA PREVIDENZA	61011901	114,00	105,00
	SPESE DI PUBBLICITA'	63010101	7.844,50	7.900,00
	CONSULENZE MARKETING E PUBBLICITARIE	610109		3.500,00
	SPESE DI RAPPRESENTANZA	630121	2.087,50	
	SPESE PER ALBERGHI E RISTORANTI	63010911		154,55

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 31/12/2022

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

Bilancio al 31/12/2022

	SERVIZI DI VIGILANZA	630317	-	4.687,20
	SPESE AMMINISTRATIVE	630511	-	-
	SPESE POSTALI	630501	9,45	-
	SPESE DI ASSICURAZIONE	630515	10.100,00	-
	ASSISTENZA SOFTWARE	620525	-	6.000,00
	SPESE GENERALI	630551	4,10	-
	LOCAZIONE IMMOBILI	65010501	18.700,00	15.600,00
	NOLEGGIO ATTREZZATURE	650515	846,20	1.261,73
	CANONI NOLEGGIO TELEFONIA FISSA	650519	48,00	372,04
	CANONE LICENZE SOFTWARE	650701		120,00
	CANONE GESTIONE CONCESSIONE COMUNE	650790	25.050,40	26.792,68
	CANONI PASS AFF. D'AZIENDA 33%	651101	227.361,08	283.142,57
	STIPENDI DIPENDENTI	67010101	129.034,34	139.698,17
	CONTRIBUTI PREVIDENZIALI	67010301	32.168,24	35.854,85
	QUOTE TFR	67010719	2.085,47	4.783,55
	INAIL	670111	2.915,54	2.725,26
	INDENNITA' DI TRASFERTA	67030301		374,00
	FORMAZIONE	670313	-	318,75
	DESCRIZIONE	CONTO	31/12/2021	31/12/2022
	VISITE MEDICHE DIPENDENTI	670325	1.041,63	410,00
	ABBIGLIAMENTO PERSONALE DIPENDENTE	670351	3.315,00	6.458,80
	IMPOSTA DI REGISTRO	710107	178,58	150,00
	SMALTIMENTI RIFIUTI	710113	10.926,40	10.666,30
	ALTRE IMPOSTE E TASSE	71015101	240,43	4,00
	SOPRAVV. PASSIVE	71030105	842,23	277,46
	CANCELLERIA	710309	537,80	1.880,80
	SANZIONI ORMEGGIO PORTO	710303	-	1.032,00
	CONTRIBUTI ASSOCIATIVI	71030701	2.500,00	500,00
	ABBONAMENTI	710311	573,80	504,00
	ARROTONDAMENTI	710317	- 0,48	-
	SERVIZI GENERALI	710351		7.400,00
	COMMISSIONI E SPESE BANCARIE	750107	4.909,79	7.054,58
	SVALUTAZIONE CREDITI V/CLIENTI	830901		1.362,00
	TOTALE PRIMA DEGLI AMMORTAMENTI		- 159.789,99	- 218.464,65
	QUOTA AMMORTAMENTO 2020		7.175,32	14.735,79
		0,00	- 152.614,67	- 203.728,86
	DESCRIZIONE	CONTO	31/12/2021	31/12/2022
3	PARCHEGGIO DE SANTIS			
	CORRISPETTIVI	470701	- 52.744,70	- 49.347,54
	PRESTAZIONI	471103	- 861,10	-
	CONTRIBUTI IN CONTO IMPIANTI	530127	- 20,00	- 20,00

Indici di bilancio

21

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

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

Bilancio al 31/12/2022

	MATERIALE DI CONSUMO	550303	3.114,05	766,69
	ATTREZZATURA VARIA E MINUTA	550703	-	-
	TRASPORTI SU ACQUISTI	57050101	95,08	6,00
	ENERGIA ELETTRICA	57091301	990,89	291,62
	MANUTENZIONE IMPIANTI	571101	-	-
	TASSA POSSESSO VEICOLI	590313	-	-
	CONSULENZE TECNICHE	610103	-	181,20
	CONSULENZE NOTARILI	610107	827,97	
	ALTRI COSTI	61011701	-	184,00
	DESCRIZIONE	CONTO	31/12/2021	31/12/2022
	SPESE AMMINISTRATIVE	630511	360,75	-
	CANONI PASS AFF. D'AZIENDA 33%	651101	17.689,91	16.284,69
	STIPENDI DIPENDENTI	67010101	16.296,94	12.561,39
	CONTRIBUTI PREVIDENZIALI	67010301	4.501,41	3.990,09
	INAIL	670111	368,23	272,53
	QUOTA T.F.R.	67010701	-	670,74
	VISITE MEDICHE DIPENDENTI	670325	228,60	-
	ABBIGLIAMENTO PERSONALE DIPENDENTE	670351	20,00	-
	IMPOSTA DI REGISTRO	710107	28,57	-
	TASSA SMALTIMENTO RIFIUTI	710113	121,04	118,26
	IMPOSTE E TASSE DEDUCIBILI	71015101	411,24	419,93
	CANCELLERIA	710309	-	6,50
	COSTI E MANUTENZIONI IMM	710331	-	32,50
	COMMISSIONI E SPESE BANCARIE	750107	43,33	110,00
	TOTALI PRIMA DEGLI AMMORTAMENTI		- 8.527,79	- 13.471,40
	QUOTA AMMORTAMENTO 2020		2.379,04	2.777,70
	TOTALI		- 6.148,75	- 10.693,70
	DESCRIZIONE	CONTO	31/12/2021	31/12/2022
4	PARCHEGGIO EROI DELLA RESISTENZA			
	CORRISPETTIVI	470701	- 80.059,85	- 71.635,41
	PRESTAZIONE DI SERVIZI	471103	- 3.423,43	- 11.032,01
	CONTRIBUTI IN CONTO IMPIANTI	530127	- 20,00	- 20,00
	MATERIALE DI CONSUMO	550303	127,50	
	TRASPORTI SU ACQUISTI	57050101	-	
	MANUTENZIONE IMPIANTI E MACCHINARI	57110701	400,00	-
	CONSULENZE TECNICHE	610103		181,20
	CONSULENZE NOTARILI	610107	827,97	
	ALTRI COSTI	610117		98,76
	ALTRE SPESE AMMINISTRATIVE	630511	360,75	
	INTERESSI LEASING ATTREZZATURE	650511	-	
	CANONI PASS AFF. D'AZIENDA 33%	651101	27.549,48	27.293,78

Indici di bilancio

22

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

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

Bilancio al 31/12/2022

	DESCRIZIONE	CONTO	31/12/2021	31/12/2022
	STIPENDI DIPENDENTI	67010101	4.641,20	
	CONTRIBUTI PREVIDENZIALI	67010301	1.665,47	
	INAIL	670111	104,87	
	VISITE MEDICHE DIPENDENTI	670325	146,10	
	IMPOSTA DI REGISTRO	710107	28,57	
	IMPOSTE E TASSE	71015101	14,24	
	CANCELLERIA	710309	-	
	COSTI E MANUTENZIONI IMM	710331		32,50
	COMMISSIONI E SPESE BANCARIE	750107	43,34	110,00
	TOTALI PRIMA DEGLI AMMORTAMENTI		- 47.593,79	- 54.971,18
	QUOTA AMMORTAMENTO 2020		451,92	670,92
	TOTALI		- 47.141,87	- 54.300,26
	DESCRIZIONE	CONTO	31/12/2021	31/12/2022
5	BAGNI PUBBLICI			
	CORRISPETTIVI	470701	- 2.598,38	- 3.064,83
	PRESTAZIONI	471103	- 19.190,25	- 36.199,96
	RIMANENZE FINALI	490113	- 2.641,45	-2610,58
	RIMANENZE INIZIALI	510113	-	2.641,45
	MATERIALE DI CONSUMO	550303	1.489,96	1.857,55
	ATTREZZATURA VARIA E MINUTA	550703	50,49	1.100,00
	DISPOSITIVI DI SIUREZZA	550729	-	53,99
	TRASPORTI SU ACQUISTI	57050101	-	-
	SPESE DI MANUTENZIONE	571301	-	1.730,00
	CONSULENZE AMMINISTRATIVE	61010101		2.552,70
	STIPENDI DIPENDENTI	67010101	21.007,26	36.044,84
	CONTRIBUTI PREVIDENZIALI	67010301	5.058,14	5.777,59
	CONSULENZE NOTARILI	610107	589,33	31,20
	QUOTA TFR	67010719	1.059,52	1.563,86
	INAIL	670111	474,66	726,74
	FORMAZIONE	670313	-	68,75
	VISITE MEDICHE DIPENDENTI	670325	260,40	80,00
	DESCRIZIONE	CONTO	31/12/2021	31/12/2022
	ALTRI COSTI PER IL PERSONALE	670351	329,95	-
	IMPOSTA DI REGISTRO	710107	50,00	-
	IMPOSTE E TASSE	71015101	11,25	-
	CANCELLERIA	710309	-	-
	TOTALI PRIMA DEGLI AMMORTAMENTI		5.950,88	12.353,30
	QUOTA AMMORTAMENTO 2020		51,90	103,80
	TOTALI		6.002,78	12.457,10
	DESCRIZIONE	CONTO	31/12/2021	31/12/2022

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 31/12/2022

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

Bilancio al 31/12/2022

6 VERDE PUBBLICO				
	PRESTAZIONE DI SERVIZI - FATTURE AL COMUNE	471103	- 112.899,96	- 112.899,96
	RIMANENZE FINALI	490113	- 4.191,21	- 4.887,03
	RIMANENZE INIZIALI	510113	6.469,96	4.191,21
	SOPRAVVENIENZE ATTIVE	53011901	- 110,00	-
	MATERIALE DI CONSUMO	550303-1	4.023,76	2.418,41
	MATERIALE DI CONSUMO PALME	550303-2	3.105,01	4.235,55
	ATTREZZATURA VARIA E MINUTA	550703-1	162,24	903,60
	ATTREZZATURA VARIA E MINUTA PALME	550703-2	-	-
	ACQUISTO DISPOSITIVI DI SICUREZZA	550729	-	479,07
	TRASPORTI SU ACQUISTI	57050101	650,00	53,95
	MANUTENZIONE BENI PROPRI	57110701	-	-
	CARBURANTI E LUBRIFICANTI AUTOMEZZI	590101	4.404,12	3.213,25
	PREMI ASSICURAZIONE AUTOMEZZI	590105	651,13	741,64
	MANUTENZIONE AUTOMEZZI	59011303	2.067,21	1.971,42
	TASSA POSSESSO VEICOLI	59031311	-	111,12
	CONSULENZE	610107	827,96	676,20
	CASSA PREVIDENZA	81011905	7,19	-
	SPESE DI RAPPRESENTANZA	63030103	-	88,28
	ALTRI COSTI (TAGLIO ERBA, CANNE E ARBUSTI)	61011701	5.000,00	5.500,00
	CANONE LOCAZIONE IMMOBILI	65010501	10.000,00	10.000,00
	NOLEGGIO VEICOLI	65030501	4.000,00	-
	NOLEGGIO VEICOLI PER CURA PALME	65030501	-	-
	DESCRIZIONE	CONTO	31/12/2021	31/12/2022
	SPESE POSTALI	630501	-	2,00
	ALTRE SPESE AMMINISTRATIVE	630511	-	10,00
	NOLEGGIO ATTREZZATURE	650515	200,00	5.600,00
	STIPENDI DIPENDENTI	67010101	76.775,07	66.656,98
	CONTRIBUTI PREVIDENZIALI	67010301	21.457,12	18.200,98
	QUOTA TFR	67010719	2.756,10	6.067,65
	INAIL	670111	1.742,71	1.271,79
	FORMAZIONE	670313	348,14	1.324,75
	RIMBORSI SPESE DIPENDENTI	67030301	-	1.528,04
	VISITE MEDICHE DIPENDENTI	670325	228,60	295,00
	ALTRI COSTI PER IL PERSONALE (ABBIGLIAMENTO)	670351	1.166,00	68,00
	IMPOSTA DI REGISTRO	710107	28,57	-
	TASSA SMALTIMENTO RIFIUTI	710113	1.258,91	1.229,95
	IMPOSTE E TASSE	710151	6,42	685,89
	ALTRI COSTI	710351	-	450,82
	COMMISSIONI E SPESE BANCARIE	750107	1,35	-
	TOTALE PRIMA DEGLI AMMORTAMENTI		30.136,40	20.188,56

Indici di bilancio

24

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

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

Bilancio al 31/12/2022

	QUOTA AMMORTAMENTO 2020		3.120,88	4.710,45
	TOTALI		33.257,28	24.899,01
	DESCRIZIONE	CONTO	31/12/2021	31/12/2022
7	PULIZIA EDIFICI COMUNALI			
	PRESTAZIONE DI SERVIZI - FATTURE AL COMUNE	471103	- 40.699,14	- 39.446,56
	RIMANENZE FINALI	490113	- 1.034,97	- 1.136,35
	RIMANENZE INIZIALI	510113	742,66	1.034,97
	MATERIALE DI CONSUMO	550301	2.027,80	1.140,16
	ATTREZZATURA VARIA E MINUTA	550703-1	-	87,98
	CONSULENZE NOTARILI	610107	589,34	31,20
	STIPENDI DIPENDENTI	67010101	23.002,74	17.236,84
	CONTRIBUTI DIPENDENTI	67010301	6.830,53	5.972,34
	QUOTA TFR	67010719	1.266,58	934,70
	INAIL	670111	519,75	363,37
	DESCRIZIONE	CONTO	31/12/2021	31/12/2022
	VISITE MEDICHE DIPENDENTI	670325	146,10	55,00
	IMPOSTA DI REGISTRO	710107	50,00	-
	IMPOSTE E TASSE	71015101	11,25	-
	TOTALI PRIMA DEGLI AMMORTAMENTI		- 6.547,36	- 13.726,35
	QUOTA AMMORTAMENTO 2020		6,56	13,11
	TOTALI		- 6.540,80	- 13.713,24
	DESCRIZIONE	CONTO	31/12/2021	31/12/2022
8	SERVIZIO NAVETTA			
	PRESTAZIONE DI SERVIZI - FATTURE AL COMUNE	471103	-	-
	MATERIALE DI CONSUMO	550303	-	-
	CARBURANTI E LUBRIFICANTI AUTOMEZZI	590101	-	-
	PREMI ASSICURAZIONI VEICOLI	590105	-	-
	TASSA POSSESSO VEICOLI	59031301	-	-
	CONSULENZE NOTARILI	610107	827,97	-
	NOLEGGIO VEICOLI	65030501	-	-
	STIPENDI DIPENDENTI	67010101	-	-
	CONTRIBUTI DIPENDENTI	67010301	-	-
	INAIL	670111	-	-
	VISITE MEDICHE DIPENDENTI	670325	-	-
	IMPOSTA DI REGISTRO	710107	28,57	-
	IMPOSTE E TASSE	710151	6,43	-
	TOTALI PRIMA DEGLI AMMORTAMENTI		862,97	-
	QUOTA AMMORTAMENTO 2020			
	TOTALI		862,97	-
	DESCRIZIONE	CONTO	31/12/2021	31/12/2022
9	SERVIZIO SPIAGGE COVID-19			

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

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

Bilancio al 31/12/2022

	PRESTAZIONE DI SERVIZI - FATTURE AL COMUNE	471103	-	-	-
	MATERIALE DI CONSUMO	550303	-	-	-
	CONSULENZE NOTARILI	810107	-	-	-
	STIPENDI DIPENDENTI	67010101	-	-	-
	CONTRIBUTI DIPENDENTI	67010301	-	-	-
	DESCRIZIONE	CONTO	31/12/2021	31/12/2022	
	INAIL	670111	-	-	-
	ABBIGLIAMENTO PERSONALE DIPENDENTE	670351	-	-	-
	IMPOSTA DI REGISTRO	710107	-	-	-
	IMPOSTE E TASSE	71015101	-	-	-
	SOPRAVV. PASSIVI	71030105	-	-	-
	ARROTONDAMENTI	710317	-	-	-
	TOTALI PRIMA DEGLI AMMORTAMENTI				
	QUOTA AMMORTAMENTO 2020		56,42	56,42	
	TOTALI		56,42	56,42	
	DESCRIZIONE	CONTO	31/12/2021	31/12/2022	
10	AFFISSIONI				
	PRESTAZIONI DI SERVIZI - FATTURE COMUNE	471103	- 27.500,04	- 27.500,04	
	MATERIALE DI CONSUMO	550303	209,10	-	
	SUPPORTI INFORMATICI	550721	-	-	
	MANUTENZIONI	59011303		127,87	
	PREMI DI ASSICURAZIONE VEICOLI	59030301	200,00	-	
	CONSULENZE NOTARILI	610107	935,30	-	
	STIPENDI DIPENDENTI	67010101	21.590,87	23.218,19	
	CONTRIBUTI PREVIDENZIALI	67010301	5.450,55	6.383,68	
	QUOTA TFR	67010719	1.459,17	1.714,77	
	INAIL	670111	487,85	454,21	
	IMPOSTA DI REGISTRO	710107	200,00	-	
	IMPOSTE E TASSE	71015101	105,50	-	
	CANCELLERIA	710309	122,95	-	
	TOTALI PRIMA DEGLI AMMORTAMENTI		3.261,25	4.398,68	
	QUOTA AMMORTAMENTO 2020		200,00	200,00	
	TOTALI		3.461,25	4.598,68	
	DESCRIZIONE	CONTO	31/12/2021	31/12/2022	
11	PALESTRA				
	PRESTAZIONE	471103	- 18.833,05	- 21.174,99	
	RIMANENZE FINALI	490113	- 200,00	- 2.610,57	
	DESCRIZIONE	CONTO	31/12/2021	31/12/2022	
	RIMANENZE INIZIALI	510113	200,00	200,00	
	MATERIALE DI CONSUMO	550303	898,27	585,43	
	ATTREZZATURA VARIA E MINUTA	550703	88,70	-	

Indici di bilancio

26

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

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

Bilancio al 31/12/2022

	CONSULENZE NOTARILI	610107	589,33	31,20
	STIPENDI DIPENDENTI	67010101	9.381,28	13.037,45
	CONTRIBUTI PREVIDENZIALI	67010301	2.536,07	3.470,17
	QUOTA TFR	67010719	1.262,05	1.543,17
	INAIL	670111	211,97	272,53
	FORMAZIONE	670313	-	68,75
	IMPOSTA DI REGISTRO	710107	50,00	-
	IMPOSTE E TASSE	71015101	11,25	-
	TOTALI PRIMA DEGLI AMMORTAMENTI		- 3.804,13	- 4.576,86
	QUOTA AMMORTAMENTO 2020		225,00	225,00
	TOTALI		- 3.579,13	- 4.351,86
	DESCRIZIONE	CONTO	31/12/2021	31/12/2022
12	CIMITERO			
	PRESTAZIONI DI SERVIZI - FATTURE COMUNE	471103	- 16.890,00	- 16.890,00
	RIMANENZE FINALI	490113	- 200,00	-
	RIMANENZE INIZIALI	510113	200,00	200,00
	MATERIALE DI CONSUMO	550303	111,86	383,51
	ATTREZZATURA VARIA E MINUTA	550703/1	29,00	-
	ACQUISTO DISPOSITIVI DI SICUREZZA	550729	-	-
	CARBURANTI	590101	11,00	-
	CONSULENZE NOTARILI	670107	827,97	31,20
	STIPENDI DIPENDENTI	67010101	17.918,01	18.201,59
	CONTRIBUTI PREVIDENZIALI	67010301	4.965,34	5.409,47
	QUOTA TFR	67010719	760,67	1.132,65
	INAIL	670111	404,86	363,37
	VISITE MEDICHE DIPENDENTI	670325		25,00
	IMPOSTA DI REGISTRO	710107	28,57	-
	IMPOSTE E TASSE	71015101	6,43	-
	DESCRIZIONE	CONTO	31/12/2021	31/12/2022
	TOTALI PRIMA DEGLI AMMORTAMENTI		8.173,71	8.856,79
	QUOTA AMMORTAMENTO 2020			
	TOTALI		8.173,71	8.856,79
	DESCRIZIONE	CONTO	31/12/2021	31/12/2022
13	DOG BEACH			
	CORRISPETTIVI	470701	- 3.062,30	- 2.631,21
	PRESTAZIONI DI SERVIZI - FATTURE COMUNE	471103	- 16.000,00	- 16.000,00
	CANONE NOLEGGIO ATTREZZATURE	650515		1.200,00
	CONCESSIONI E LICENZE	650790	1.200,00	-
	MATERIALE DI CONSUMO	550303	10,33	139,15
	CONSULENZE NOTARILI	670107	827,97	-
	STIPENDI DIPENDENTI	67010101	14.530,48	13.311,42

Indici di bilancio

27

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

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

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

Bilancio al 31/12/2022

	CONTRIBUTI PREVIDENZIALI	67010301	4.197,58	4.225,03
	TFR	67010701		896,44
	INAIL	670111	328,32	272,53
	VISITE MEDICHE DIPENDENTI	670325	193,62	-
	ALTRI COSTI PER IL PERSONALE	670351	120,00	-
	CANCELLERIA	710309	-	-
	ARROTONDAMENTI	710317	-	-
	IMPOSTA DI REGISTRO	710107	28,57	-
	VISITE MEDICHE DIPENDENTI	670325		50,00
	IMPOSTE E TASSE	71015101	6,43	-
	TOTALI PRIMA DEGLI AMMORTAMENTI		2.381,00	1.463,36
	QUOTA AMMORTAMENTO 2020		27,00	54,00
	TOTALI		2.408,00	1.517,36
	DESCRIZIONE	CONTO	31/12/2021	31/12/2022
14	SANIFICAZIONE			
	PRESTAZIONI DI SERVIZI - FATTURE COMUNE	471103		-
	STIPENDI DIPENDENTI	67010101		-
	CONTRIBUTI PREVIDENZIALI	67010301		-
	VISITE MEDICHE DIPENDENTI	670325	79,32	-
	DESCRIZIONE	CONTO	31/12/2021	31/12/2022
	INAIL	670111	-	-
	TOTALI PRIMA DEGLI AMMORTAMENTI		79,32	-
	QUOTA AMMORTAMENTO 2020			
	TOTALI		79,32	-
	DESCRIZIONE	CONTO	31/12/2021	31/12/2022
15	PARCHEGGIO BOCCHETTO			
	CORRISPETTIVI	470701	- 5.077,55	- 3.961,34
	PRESTAZIONE DI SERVIZI	471103	- 191,82	- 517,94
	MATERIALE DI CONSUMO	550303		-
	ALTRE SPESE BENI PROPRI	57110701		-
	CANONI PASS AFF. D'AZIENDA 33%	651101	1.738,90	1.464,63
	TASSA SMALTIMENTO RIFIUTI	710113	216,15	211,19
	NOLEGGIO IMPIANTI	850513	1.425,00	1.575,00
	COMMISSIONI E SPESE BANCARIE	750107	13,33	-
	TOTALI PRIMA DEGLI AMMORTAMENTI		- 1.875,99	- 1.228,46
	QUOTA AMMORTAMENTO 2020		9,00	18,00
	TOTALI		- 1.866,99	- 1.210,46
	DESCRIZIONE	CONTO	31/12/2021	31/12/2022
16	MENSA			
	PRESTAZIONI DI SERVIZI - FATTURE COMUNE	471103	- 12.263,86	- 3.245,44
	CORSI DI FORMAZIONE	670313	-	-

Indici di bilancio

28

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

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

Bilancio al 31/12/2022

	MATERIALE DI CONSUMO	550303	-	-
	DISPOSITIVI DI SICUREZZA	550729	-	-
	CONSULENZE NOTARILI	610107	140,76	31,20
	CASSA PREVIDENZA	61011905	-	-
	STIPENDI DIPENDENTI	67010101	8.205,91	4.145,82
	CONTRIBUTI PREVIDENZIALI	67010301	1.979,66	1.474,40
	QUOTA TFR	67010719	1.283,87	527,28
	INAIL	670111	185,41	90,84
	IMPOSTA DI REGISTRO	710107	200,00	-
	IMPOSTE E TASSE	71015101	45,00	-
	DESCRIZIONE	CONTO	31/12/2021	31/12/2022
	TOTALI PRIMA DEGLI AMMORTAMENTI		- 223,25	3.024,10
	QUOTA AMMORTAMENTO 2020			
	TOTALI		- 223,25	3.024,10
	DESCRIZIONE	CONTO	31/12/2021	31/12/2022
17	SCUOLABUS			
	PRESTAZIONI DI SERVIZI - FATTURE COMUNE	471103	- 19.309,63	- 32.782,88
	NOLEGGIO PULMINO		-	-
	MATERIALE DI CONSUMO	530303	-	70,93
	DISPOSITIVI DI SICUREZZA	550729	-	82,50
	CARBURANTE	590101	966,23	1.497,39
	MANUTENZIONE AUTOMEZZI	59011303	-	303,28
	PREMI ASSICURAZIONE VEICOLI	590105	-	-
	CONSULENZE TECNICHE	610103	5.039,72	239,92
	SPESE POSTALI	630501	19,00	21,00
	CONSULENZE NOTARILI	670107	589,34	-
	STIPENDI DIPENDENTI	67010101	7.024,80	24.697,92
	CONTRIBUTI PREVIDENZIALI	67010301	1.399,74	6.939,46
	QUOTA TFR	67010719	1.326,11	2.747,28
	INAIL	670111	158,73	454,21
	IMPOSTA DI REGISTRO	710107	50,00	-
	IMPOSTE E TASSE	71015101	11,25	819,14
	TOTALI PRIMA DEGLI AMMORTAMENTI		- 2.724,71	5.090,15
	QUOTA AMMORTAMENTO 2020			
	TOTALI		- 2.724,71	5.090,15
	DESCRIZIONE	CONTO	31/12/2021	31/12/2022
18	PARCHEGGIO CONAD			
	PRESTAZIONE DI SERVIZI	471103	- 23,36	- 1,33
	CANONI NOLEGGIO PARCOMETRO	650515	1.425,00	175,00
	CANONI PASS AFF. D'AZIENDA 33%	651101	-	0,44
	TOTALI PRIMA DEGLI AMMORTAMENTI		1.401,64	174,11

Indici di bilancio

29

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

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

Bilancio al 31/12/2022

QUOTA AMMORTAMENTO 2020				
	DESCRIZIONE	CONTO	31/12/2021	31/12/2022
	TOTALI		1.401,64	174,11
	DESCRIZIONE	CONTO	31/12/2021	31/12/2022
19	IGIENE E PULIZIA			
	PRESTAZIONE DI SERVIZI	471103	- 20.245,90	- 32.514,26
	MATERIALE DI CONSUMO	530303		55,45
	CONSULENZE AMMINISTRATIVE	61010101	2.133,56	4.053,52
	STIPENDI DIPENDENTI	67010101	18.340,65	29.079,36
	CONTRIBUTI PREVIDENZIALI	67010301	1.442,63	786,17
	QUOTA TFR	67010719	-	-
	INAIL	670111	462,62	545,05
	VISITE MEDICHE DIPENDENTI	670325		258,22
	TOTALI PRIMA DEGLI AMMORTAMENTI		2.133,56	2.263,51
QUOTA AMMORTAMENTO 2020				
	TOTALI		2.133,56	2.263,51
	DESCRIZIONE	CONTO	31/12/2021	31/12/2022
20	FESTEGGIAMENTI			
	MATERIALE DI CONSUMO	550303	-	205,49
	NOLEGGIO ATTREZZATURE	650515		400,00
	SPESE PER CONCESSIONI LICENZE	650790	920,00	-
	COSTO SPETTACOLO PIROTECNICO	710351	24.000,00	-
	TOTALI PRIMA DEGLI AMMORTAMENTI		24.920,00	605,49
QUOTA AMMORTAMENTO 2020				
	TOTALI		24.920,00	605,49
	DESCRIZIONE	CONTO	31/12/2021	31/12/2022
21	AREA GIOCHI			
	PRESTAZIONE DI SERVIZI	471103		- 18.100,00
	MATERIALE DI CONSUMO	550303		346,95
	SERVIZI PER LA PRODUZIONE	57015103		
	CONSULENZE AMMINISTRATIVE	61010101		-
	CASSA PREVIDENZA	61011901		2,40
	STIPENDI DIPENDENTI	67010101		13.180,05
	DESCRIZIONE	CONTO	31/12/2021	31/12/2022
	CONTRIBUTI PREVIDENZIALI	67010301		4.206,81
	QUOTA TFR	67010719		533,50
	INAIL	670111		272,53
	FORMAZIONE DIPENDENTI	670313		60,00
	VISITE MEDICHE DIPENDENTI	670325		25,00
	SANZIONE PER DIPENDENTE CALAFURI	710303		2.587,06
	TOTALI PRIMA DEGLI AMMORTAMENTI			3.114,30

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

Bilancio al 31/12/2022

	QUOTA AMMORTAMENTO 2020			
	TOTALI			3.114,30
			- 9.894,81	- 47.560,74

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.

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

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

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

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

Bilancio al 31/12/2022

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 31/12/2022 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
LAZZARINI DINO	OPERAIO	Tempo determinato
CALAFURI ANDREA	OPERAIO	Tempo determinato

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.

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.

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

Bilancio al 31/12/2022

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 risultano al § 2 della presente relazione, risultano univocamente tendere verso una valutazione positiva circa le prospettive future dell'attività gestionale della Società.

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

7. CONCLUSIONI.

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

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:

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

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

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

Bilancio al 31/12/2022

- 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	
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	Nessun strumento adottato	La Società in considerazione

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

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

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

Bilancio al 31/12/2022

	sociale		delle dimensioni della struttura organizzativa e dell'attività svolta, non si è al momento dotata di un codice di condotta
--	---------	--	--

Porto Azzurro, 31 marzo 2023

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.

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

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio della Maremma e del Tirreno - Autorizzazione aut.DIR. REG. TOSCANA n. 33242 del 12.07.2016.

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 31/12/2022

Signori Soci, nella nota integrativa Vi sono state fornite le notizie attinenti alla illustrazione del bilancio al 31/12/2022; nel presente documento, conformemente a quanto previsto dall'art. 2428 del codice civile, Vi forniamo le notizie attinenti alla 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 fase finale della 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.

Il risultato economico conseguito nel corso dell'esercizio 2022 conferma il buon andamento della gestione economica e finanziaria della Società.

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 31/12/2022

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

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

Bilancio al 31/12/2022

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.

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 2022	%	Esercizio 2021	%	Variaz. assoluta	Variaz. %
CAPITALE CIRCOLANTE	696.417	84,12 %	597.893	82,45 %	98.524	16,48 %
Liquidità immediate	246.492	29,77 %	352.540	48,61 %	(106.048)	(30,08) %
Disponibilità liquide	246.492	29,77 %	352.540	48,61 %	(106.048)	(30,08) %
Liquidità differite	436.070	52,67 %	234.444	32,33 %	201.626	86,00 %
Crediti verso soci						
Crediti dell'Attivo Circolante a breve termine	436.070	52,67 %	234.391	32,32 %	201.679	86,04 %
Crediti immobilizzati a breve termine						
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita						
Attività finanziarie						
Ratei e risconti attivi			53	0,01 %	(53)	(100,00) %
Rimanenze	13.855	1,67 %	10.909	1,50 %	2.946	27,01 %
IMMOBILIZZAZIONI	131.497	15,88 %	127.296	17,55 %	4.201	3,30 %
Immobilizzazioni immateriali	32.245	3,89 %	19.366	2,67 %	12.879	66,50 %

Relazione sulla Gestione

2

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.
 Bilancio aggiornato al 31/12/2022

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

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

Bilancio al 31/12/2022

Voce	Esercizio 2022	%	Esercizio 2021	%	Variaz. assoluta	Variaz. %
Immobilizzazioni materiali	93.892	11,34 %	100.923	13,92 %	(7.031)	(6,97) %
Immobilizzazioni finanziarie	2.500	0,30 %	2.500	0,34 %		
Crediti dell'Attivo Circolante a m/l termine	2.860	0,35 %	4.507	0,62 %	(1.647)	(36,54) %
TOTALE IMPIEGHI	827.914	100,00 %	725.189	100,00 %	102.725	14,17 %

Stato Patrimoniale Passivo

Voce	Esercizio 2022	%	Esercizio 2021	%	Variaz. assolute	Variaz. %
CAPITALE DI TERZI	755.977	91,31 %	700.811	96,64 %	55.166	7,87 %
Passività correnti	716.197	86,51 %	679.959	93,76 %	36.238	5,33 %
Debiti a breve termine	684.624	82,69 %	656.314	90,50 %	28.310	4,31 %
Ratei e risconti passivi	31.573	3,81 %	23.645	3,26 %	7.928	33,53 %
Passività consolidate	39.780	4,80 %	20.852	2,88 %	18.928	90,77 %
Debiti a m/l termine						
Fondi per rischi e oneri						
TFR	39.780	4,80 %	20.852	2,88 %	18.928	90,77 %
CAPITALE PROPRIO	71.937	8,69 %	24.378	3,36 %	47.559	195,09 %
Capitale sociale	10.000	1,21 %	10.000	1,38 %		
Riserve	14.376	1,74 %	4.558	0,63 %	9.818	215,40 %
Utili (perdite) portati a nuovo						
Utile (perdita) dell'esercizio	47.561	5,74 %	9.820	1,35 %	37.741	384,33 %
Perdita ripianata dell'esercizio						
TOTALE FONTI	827.914	100,00 %	725.189	100,00 %	102.725	14,17 %

Principali indicatori della situazione patrimoniale e finanziaria

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

INDICE	Esercizio 2022	Esercizio 2021	Variazioni %
Copertura delle immobilizzazioni			
= A) Patrimonio netto / B) Immobilizzazioni	55,92 %	19,85 %	181,71 %
L'indice viene utilizzato per valutare l'equilibrio fra capitale proprio e investimenti fissi dell'impresa			
Banche su circolante			
= D.4) Debiti verso banche / C) Attivo circolante			
L'indice misura il grado di copertura del			

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

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

Codice fiscale: 01949750499

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

Bilancio al 31/12/2022

INDICE	Esercizio 2022	Esercizio 2021	Variazioni %
capitale circolante attraverso l'utilizzo di fonti di finanziamento bancario			
Indice di indebitamento			
= [TOT.PASSIVO - A) Patrimonio netto] / A) Patrimonio netto	10,51	28,75	(63,44) %
L'indice esprime il rapporto fra il capitale di terzi e il totale del capitale proprio			
Quoziente di indebitamento finanziario			
= [D.1) Debiti per obbligazioni + D.2) Debiti per obbligazioni convertibili + D.3) Debiti verso soci per finanziamenti + D.4) Debiti verso banche + D.5) Debiti verso altri finanziatori + D.8) Debiti rappresentati da titoli di credito + D.9) Debiti verso imprese controllate + D.10) Debiti verso imprese collegate + D.11) Debiti verso imprese controllanti + D.11-bis) Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti] / A) Patrimonio Netto	0,47	4,08	(88,48) %
L'indice misura il rapporto tra il ricorso al capitale finanziamento (capitale di terzi, ottenuto a titolo oneroso e soggetto a restituzione) e il ricorso ai mezzi propri dell'azienda			
Mezzi propri su capitale investito			
= A) Patrimonio netto / TOT. ATTIVO	8,69 %	3,36 %	158,63 %
L'indice misura il grado di patrimonializzazione dell'impresa e conseguentemente la sua indipendenza finanziaria da finanziamenti di terzi			
Oneri finanziari su fatturato			
= C.17) Interessi e altri oneri finanziari (quota ordinaria) / A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni (quota ordinaria)		0,02 %	(100,00) %
L'indice esprime il rapporto tra gli oneri finanziari ed il fatturato dell'azienda			
Indice di disponibilità			
= [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.I) Rimanenze + Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti] / [D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti]	97,24 %	87,93 %	10,59 %
L'indice misura la capacità dell'azienda di far fronte ai debiti correnti con i crediti correnti intesi in senso lato (incluso quindi il magazzino)			
Margine di struttura primario			
= [A) Patrimonio Netto - (B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.II) Crediti (oltre l'esercizio successivo)]	(56.700,00)	(98.411,00)	42,38 %

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 31/12/2022

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

Bilancio al 31/12/2022

INDICE	Esercizio 2022	Esercizio 2021	Variazioni %
E' costituito dalla differenza tra il Capitale Netto e le Immobilizzazioni nette. Esprime, in valore assoluto, la capacità dell'impresa di coprire con mezzi propri gli investimenti in immobilizzazioni.			
Indice di copertura primario			
= [A) Patrimonio Netto] / [B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.II) Crediti (oltre l'esercizio successivo)]	0,56	0,20	180,00 %
E' costituito dal rapporto fra il Capitale Netto e le immobilizzazioni nette. Esprime, in valore relativo, la quota di immobilizzazioni coperta con mezzi propri.			
Margine di struttura secondario			
= [A) Patrimonio Netto + B) Fondi per rischi e oneri + C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato + D) Debiti (oltre l'esercizio successivo)] - [B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.II) Crediti (oltre l'esercizio successivo)]	(16.920,00)	(77.559,00)	78,18 %
E' costituito dalla differenza fra il Capitale Consolidato (Capitale Netto più Debiti a lungo termine) e le immobilizzazioni. Esprime, in valore assoluto, la capacità dell'impresa di coprire con fonti consolidate gli investimenti in immobilizzazioni.			
Indice di copertura secondario			
= [A) Patrimonio Netto + B) Fondi per rischi e oneri + C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato + D) Debiti (oltre l'esercizio successivo)] / [B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.II) Crediti (oltre l'esercizio successivo)]	0,87	0,37	135,14 %
E' costituito dal rapporto fra il Capitale Consolidato e le immobilizzazioni nette. Esprime, in valore relativo, la quota di immobilizzazioni coperta con fonti consolidate.			
Capitale circolante netto			
= [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.I) Rimanenze + Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti] - [D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti]	(19.780,00)	(82.066,00)	75,90 %
E' costituito dalla differenza fra il Capitale circolante lordo e le passività correnti. Esprime in valore assoluto la capacità dell'impresa di fronteggiare gli impegni a breve con le disponibilità esistenti			
Margine di tesoreria primario			
= [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo)] - [D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti]	(33.635,00)	(92.975,00)	63,82 %

Relazione sulla Gestione

5

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

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

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

Bilancio al 31/12/2022

INDICE	Esercizio 2022	Esercizio 2021	Variazioni %
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]			
E' costituito dalla differenza in valore assoluto fra liquidità immediate e differite e le passività correnti. Esprime la capacità dell'impresa di far fronte agli impegni correnti con le proprie liquidità			
Indice di tesoreria primario			
= [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti] / [D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti]	95,30 %	86,33 %	10,39 %
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 2022	%	Esercizio 2021	%	Variaz. assolute	Variaz. %
VALORE DELLA PRODUZIONE	1.372.787	100,00 %	1.157.563	100,00 %	215.224	18,59 %
- Consumi di materie prime	54.016	3,93 %	34.654	2,99 %	19.362	55,87 %
- Spese generali	554.962	40,43 %	504.728	43,60 %	50.234	9,95 %
VALORE AGGIUNTO	763.809	55,64 %	618.181	53,40 %	145.628	23,56 %
- Altri ricavi	15.834	1,15 %	10.789	0,93 %	5.045	46,76 %
- Costo del personale	623.693	45,43 %	524.770	45,33 %	98.923	18,85 %
- Accantonamenti						
MARGINE OPERATIVO LORDO	124.282	9,05 %	82.622	7,14 %	41.660	50,42 %
- Ammortamenti e svalutazioni	28.429	2,07 %	16.594	1,43 %	11.835	71,32 %
RISULTATO OPERATIVO CARATTERISTICO (Margine Operativo Netto)	95.853	6,98 %	66.028	5,70 %	29.825	45,17 %
+ Altri ricavi	15.834	1,15 %	10.789	0,93 %	5.045	46,76 %
- Oneri diversi di gestione	30.977	2,26 %	44.770	3,87 %	(13.793)	(30,81) %

Relazione sulla Gestione

6

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

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

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

Bilancio al 31/12/2022

Voce	Esercizio 2022	%	Esercizio 2021	%	Variaz. assolute	Variaz. %
REDDITO ANTE GESTIONE FINANZIARIA	80.710	5,88 %	32.047	2,77 %	48.663	151,85 %
+ Proventi finanziari						
+ Utili e perdite su cambi						
RISULTATO OPERATIVO (Margine Corrente ante oneri finanziari)	80.710	5,88 %	32.047	2,77 %	48.663	151,85 %
+ Oneri finanziari	(30)		(268)	(0,02) %	238	88,81 %
REDDITO ANTE RETTIFICHE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE	80.680	5,88 %	31.779	2,75 %	48.901	153,88 %
+ Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie						
+ Quota ex area straordinaria						
REDDITO ANTE IMPOSTE	80.680	5,88 %	31.779	2,75 %	48.901	153,88 %
- Imposte sul reddito dell'esercizio	33.119	2,41 %	21.959	1,90 %	11.160	50,82 %
REDDITO NETTO	47.561	3,46 %	9.820	0,85 %	37.741	384,33 %

Principali indicatori della situazione economica

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

INDICE	Esercizio 2022	Esercizio 2021	Variazioni %
R.O.E.			
= 21) Utile (perdita) dell'esercizio / A) Patrimonio netto	66,11 %	40,28 %	64,13 %
L'indice misura la redditività del capitale proprio investito nell'impresa			
R.O.I.			
= [[[A) Valore della produzione (quota ordinaria) - A.5) Altri ricavi e proventi (quota ordinaria)] - [B) Costi della produzione (quota ordinaria) - B.14) Oneri diversi di gestione (quota ordinaria) - B.10) Ammortamenti e svalutazioni (quota ordinaria)] - [B.10) Ammortamenti e svalutazioni (quota ordinaria)]]] / TOT. ATTIVO	11,58 %	9,10 %	27,25 %
L'indice misura la redditività e l'efficienza del capitale investito rispetto all'operatività aziendale caratteristica			
R.O.S.			
= [A) Valore della produzione (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria)] / A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni (quota ordinaria)	5,95 %	2,79 %	113,26 %
L'indice misura la capacità reddituale dell'impresa di generare profitti dalle vendite ovvero il reddito operativo realizzato per ogni			

Relazione sulla Gestione

7

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

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

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

Bilancio al 31/12/2022

INDICE	Esercizio 2022	Esercizio 2021	Variazioni %
unità di ricavo			
R.O.A.			
= [A) Valore della produzione (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria)] / TOT. ATTIVO	9,75 %	4,42 %	120,59 %
L'indice misura la redditività del capitale investito con riferimento al risultato ante gestione finanziaria			
E.B.I.T. NORMALIZZATO			
= [A) Valore della produzione (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria) + C.15) Proventi da partecipazioni (quota ordinaria) + C.16) Altri proventi finanziari (quota ordinaria) + C.17-bis) Utili e perdite su cambi (quota ordinaria) + D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (quota ordinaria)]	80.710,00	32.047,00	151,85 %
E' il margine reddituale che misura il risultato d'esercizio senza tener conto delle componenti straordinarie e degli oneri finanziari. Include il risultato dell'area accessoria e dell'area finanziaria, al netto degli oneri finanziari.			
E.B.I.T. INTEGRALE			
= [A) Valore della produzione - B) Costi della produzione + C.15) Proventi da partecipazioni + C.16) Altri proventi finanziari + C.17-bis) Utili e perdite su cambi + D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie	80.710,00	32.047,00	151,85 %
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

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.

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

Bilancio al 31/12/2022

Principali indicatori non finanziari

Ai sensi dell'art. 2428, comma 2 del codice civile, si attesta che, per l'attività specifica svolta e per una migliore comprensione della situazione della società, dell'andamento e del risultato della gestione, non si ritiene rilevante l'esposizione di indicatori non finanziari.

Informativa sull'ambiente

Gli obiettivi e le politiche in materia ambientale, comprese le misure adottate e i miglioramenti apportati all'attività di impresa che hanno avuto maggior impatto sull'ambiente, possono essere così riassunti:

- l'approdo turistico del Comune di Porto Azzurro è stato insignito, per gli anni 2021, 2022 e 2023, 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.

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 2022	Esercizio 2021	Variazione assoluta
-------------	----------------	----------------	---------------------

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

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

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

Bilancio al 31/12/2022

Descrizione	Esercizio 2022	Esercizio 2021	Variazione assoluta
verso controllanti	-	20.246	20.246-
Totale	-	20.246	20.246-

Debiti e finanziamenti passivi verso le consociate

Descrizione	Esercizio 2022	Esercizio 2021	Variazione assoluta
debiti verso controllanti	33.780	99.465	65.685-
Totale	33.780	99.465	65.685-

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.

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:

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

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

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

Bilancio al 31/12/2022

- ad approvare il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022 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, 31/03/2023

Marco Galletti, Amministratore Unico

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

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio della Maremma e del Tirreno - Autorizzazione aut.DIR. REG. TOSCANA n. 33242 del 12.07.2016.

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

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 €
Registro Imprese di MAREMMA E TIRRENO n. 01949750499

Bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2022

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 31/12/2022, 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 Società D'ALARCON FOREVER S.R.L. al 31/12/2022, 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.

CONTINUITA' AZIENDALE

Si richiama l'attenzione sul paragrafo "Programma di valutazione del rischio di crisi aziendale ex art. 6, co 2, D.Lgs 175/2016" della Relazione sul governo societario ex. Art. 6 co. 4 D.Lgs 175/2016, secondo il quale le società a controllo pubblico di cui all'art. 2 co 1 lett. M) del D.Lgs 175/2016 sono tenute a predisporre annualmente, a chiusura dell'esercizio sociale e a pubblicare contestualmente al bilancio di esercizio, la relazione contenente uno specifico programma di valutazione del rischio aziendale e l'indicazione degli strumenti integrativi di governo adottati, ovvero delle ragioni della loro mancata adozione.

Pertanto, pur non esprimendo un giudizio con rilievi, si segnala che l'organo amministrativo, in relazione alle norme di cui sopra ed a sostegno della redditività e della finanza aziendale, nel corso dell'esercizio in chiusura e nei primi mesi dell'esercizio in corso, ha avviato nuovi progetti a supporto della finanza d'impresa e della continuità aziendale. In particolare, sono state avviate, con esito positivo, le seguenti iniziative:

- Analisi di indici e margini di bilancio
- Analisi prospettica attraverso indicatori

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

Bilancio al 31/12/2022

- Monitoraggio periodico semestrale

In relazione alle conseguenze del conflitto Russo-Ucraino e la difficile situazione derivante dall'aumento del prezzo delle materie prima, in nota integrativa nel paragrafo "Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio" l'organo amministrativo precisa che la società non opera in tali mercati, non subisce quindi le conseguenze del conflitto, se non limitatamente all'aumento dei prezzi dell'energia e del gas, chiarendo che l'organo amministrativo si è adoperato per mitigarne gli effetti nel limite del possibile.

L'organo amministrativo 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 dall'OIC 11 paragrafi 21- 24.

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

RISPETTO PARAMETRI FINANZIARI (BANCARI):

- Nel corso dell'anno la Società ha rispettato i parametri finanziari con riferimento al Bilancio d'esercizio 31/12/2022

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

Altri aspetti

Aspetto peculiare è il ruolo del soggetto comune di Porto Azzurro, il quale figura contemporaneamente come socio unico, principale cliente e principale fornitore della società.

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 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 valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dall'organo amministrativo, inclusa la relativa informativa;

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

Bilancio aggiornato al 31/12/2022

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

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

Bilancio al 31/12/2022

- 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.

Porto Azzurro, 04/07/2023

Il revisore

MERCANTELLI MARCO

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

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio della Maremma e del Tirreno - Autorizzazione aut.DIR. REG. TOSCANA n. 33242 del 12.07.2016.