



# COMUNE di PORTO AZZURRO

## Provincia di Livorno

### VERBALE DI DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE

**Deliberazione n. 35 del 19/08/2024**

Adunanza STRAORDINARIA – Prima convocazione – Seduta Pubblica.

#### **OGGETTO: PRESA D'ATTO DEL BILANCIO DI ESERCIZIO 2023 DELLA SOCIETA' PARTECIPATA D'ALARCON FOREVER SRLS**

L'anno **duemilaventiquattro** addì **diciannove** del mese di **agosto** alle ore **21:30** nella sala delle adunanze consiliari, si è riunito il Consiglio Comunale, che è stato convocato previa l'osservanza di tutte le formalità di legge.

All'appello risultano:

MAURIZIO PAPI	Presente
MARCELLO TOVOLI	Presente
ALESSIO AGARINI	Presente
MARCO ELVIO MATACERA	Presente
LUCA CINGANELLI	Presente
GIOVANNI CIGNONI	Presente
DANIELA GALLETTI	Presente
GISELLA GUELFÌ	Assente
GUERRINO ROCCO	Presente
ENRICO TONIETTI	Presente
ANDREA SOLFORETTI	Presente
DANIELE ALESSANDRO PINOTTI	Assente
MICHELA SIMONI	Presente

**PRESENTI N. 11**

**ASSENTI N. 2**

Assiste il SEGRETARIO COMUNALE, Dr. LORENZO ZOPPI il quale provvede alla redazione del presente Verbale.

Il Geom. ALESSIO AGARINI, assume la Presidenza del Consiglio Comunale e riconosciuta legale l'adunanza, essendo presenti n. 10 Consiglieri su n. 12 assegnati e n. 12 in carica, oltre il Sindaco, dichiara aperta la seduta ed introduce la trattazione dell'argomento iscritto all'ordine del giorno e in oggetto indicato;

Il Presidente del Consiglio Comunale cede la parola al dott. Mazzei che legge il documento di bilancio di cui fornisce l'analisi per centri di costo. A tale proposito, Mazzei rileva la riduzione degli utili ascrivibile alla crescita delle spese del personale e a quelle per l'energia; ad ogni buon conto si segnala la situazione solida dei conti della società. Il Sindaco prende la parola per evidenziare che gli operai hanno ottenuto la progressione economica in applicazione dei contratti e che tutto l'organico della società è pari a 31 persone che lavorando producono valore per l'intera collettività. Il consigliere Tonietti chiede chiarimenti in merito al funzionamento dell'organo amministrativo, con particolare riferimento alle dimissioni prodotte dall'amministratore sig. Galletti. Il Sindaco replica che il sig. Galletti ha congelato gli effetti delle proprie dimissioni fino al 30/9, per cui l'amministrazione comunale al momento sta lavorando per individuare il nuovo amministratore.

## **IL CONSIGLIO COMUNALE**

**RICHIAMATA** la Deliberazione C.C. n. 50 del 27/8/2019, esecutiva ai sensi di legge, avente ad oggetto "Costituzione ai sensi del D.Lgs. n.175/2016 di Società interamente partecipata dal Comune di Porto Azzurro. Approvazione preliminare atti" e la successiva delibera C.C. n. 70 del 28.11.2019, di approvazione definitiva di detti schemi.

**RILEVATO** che in data 4 maggio 2020, con atto a rogito del notaio Dr. Baldacchino, con Studio a Portoferraio, Rep. n. 92.712/18.138, è stata formalmente costituita la Società a Responsabilità Limitata Unipersonale in conformità al modello dell'In House Providing a totale capitale pubblico, con la denominazione di "D'Alarcon Forever S.R.L.";

**CONSIDERATO** che la Società è stata iscritta al Registro delle Imprese della Maremma e del Tirreno con numero REA LI-214882 in data 12 maggio 2020;

**RILEVATO** che la Società D'Alarcon srl ha presentato documentazione inerente il bilancio relativo all'esercizio 2023 con allegata nota integrativa e il verbale di assemblea ordinaria;

**VISTA** la documentazione allegata al presente atto quale parte integrante e sostanziale costituita dal Bilancio al 31.12.2023 ed i relativi allegati;

**PRESO ATTO**, dalla lettura delle risultanze dei centri di costo di Esercizio 2023 che la gestione complessiva ha prodotto un utile pari a € 698,00;

**VISTI** i pareri di competenza del Responsabile dell'Area Economico/Finanziaria Dott Maurizio PAPI in ordine alla regolarità tecnica e contabile, riportati in allegato al presente atto;

**CON** n. 8 voti favorevoli e n. 3 astenuti ( Tonietti, Solforetti e Simoni) ;

## **DELIBERA**

**DI PRENDERE ATTO** del Bilancio al 31.12.2023 della Soc. D'Alarcon Forever srl costituito dalla documentazione contabile allegata al presente atto quale parte integrante e sostanziale;

**DI DARE ATTO** che l'esercizio considerato si chiude con utile pari a € 698,00 che viene destinato dall'assemblea a riserva straordinaria ;

**DI SPECIFICARE** che i dati relativi alla gestione 2023 sono riportati negli allegati che vengono uniti al presente provvedimento per costituirne parte integrante e sostanziale. Gli allegati risultano i seguenti:

- 1) Bilancio 2023 e nota integrativa;
- 2) Verbale dell'Assemblea che approva il bilancio 2023;
- 3) Relazione sul governo societario 2023;
- 4) Bilancio per centri di costo 2023;
- 5) Relazione sulla gestione 2023;
- 6) Relazione del revisore della società al bilancio 2023;

**E con separata votazione che ha dato il seguente risultato:**

**Presenti e votanti n. 11, n. 8 voti favorevoli e n. 3 astenuti ( Tonietti, Solforetti e Simoni), delibera**

**DI DICHIARARE** il presente atto immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134, comma 4, del D.Lgs. 267/2000 T.U.E.L.

**Letto, approvato e sottoscritto digitalmente ai sensi dell'art. 21 D.L.gs n 82/2005 e s.m.i.**

**IL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO**

**Geom. ALESSIO AGARINI**

**IL SEGRETARIO COMUNALE**

**Dr. LORENZO ZOPPI**

## Informazioni generali sull'impresa

### Dati anagrafici

Denominazione: D'ALARCON FOREVER S.R.L.  
Sede: LUNGOMARE PARIDE ADAMI N. 19 PORTO AZZURRO  
LI  
Capitale sociale: 10.000,00  
Capitale sociale interamente versato: sì  
Codice CCIAA: LI  
Partita IVA: 01949750499  
Codice fiscale: 01949750499  
Numero REA: 214882  
Forma giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA  
SEMPLIFICATA  
Settore di attività prevalente (ATECO): 522209  
Società in liquidazione: no  
Società con socio unico: sì  
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: sì  
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento: Società partecipata al 100% dal Comune di Porto Azzurro  
Appartenenza a un gruppo: no  
Denominazione della società capogruppo:  
Paese della capogruppo:  
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:

# Bilancio al 31/12/2023

## Stato Patrimoniale Ordinario

	31/12/2023	31/12/2022
<b>Attivo</b>		

	31/12/2023	31/12/2022
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	-	-
dell'ingegno 3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere	10.642	12.688
7) altre	15.495	19.557
<i>Totale immobilizzazioni immateriali</i>	<i>26.137</i>	<i>32.245</i>
II - Immobilizzazioni materiali	-	-
1) terreni e fabbricati	3.575	4.125
2) impianti e macchinario	16.838	18.761
3) attrezzature industriali e commerciali	35.630	42.710
4) altri beni	25.365	28.296
<i>Totale immobilizzazioni materiali</i>	<i>81.408</i>	<i>93.892</i>
III - Immobilizzazioni finanziarie	-	-
1) partecipazioni in	-	-
d-bis) altre imprese	2.500	2.500
<i>Totale partecipazioni</i>	<i>2.500</i>	<i>2.500</i>
<i>Totale immobilizzazioni finanziarie</i>	<i>2.500</i>	<i>2.500</i>
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	<i>110.045</i>	<i>128.637</i>
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze	-	-
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	15.661	13.855
<i>Totale rimanenze</i>	<i>15.661</i>	<i>13.855</i>
II - Crediti	-	-
1) verso clienti	198.850	389.554
esigibili entro l'esercizio successivo	198.850	389.554
4) verso controllanti	(17.150)	-
esigibili entro l'esercizio successivo	(17.150)	-
5-bis) crediti tributari	35.859	29.933
esigibili entro l'esercizio successivo	35.859	29.933
5-ter) imposte anticipate	2.634	2.860
5-quater) verso altri	16.927	16.583
esigibili entro l'esercizio successivo	16.927	16.583
<i>Totale crediti</i>	<i>237.120</i>	<i>438.930</i>
IV - Disponibilita' liquide	-	-

	31/12/2023	31/12/2022
1) depositi bancari e postali	460.914	245.046
3) danaro e valori in cassa	3.059	1.446
<i>Totale disponibilita' liquide</i>	<i>463.973</i>	<i>246.492</i>
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	<i>716.754</i>	<i>699.277</i>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>59</b>	<b>-</b>
<i>Totale attivo</i>	<i>826.858</i>	<i>827.914</i>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>	<b>72.636</b>	<b>71.937</b>
I - Capitale	10.000	10.000
IV - Riserva legale	9.820	9.820
VI - Altre riserve, distintamente indicate	-	-
Riserva straordinaria	52.119	4.558
Varie altre riserve	(1)	(2)
<i>Totale altre riserve</i>	<i>52.118</i>	<i>4.556</i>
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	698	47.561
Totale patrimonio netto	72.636	71.937
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>61.339</b>	<b>39.780</b>
<b>D) Debiti</b>		
4) debiti verso banche	354	-
esigibili entro l'esercizio successivo	354	-
7) debiti verso fornitori	17.403	563.961
esigibili entro l'esercizio successivo	17.403	563.961
11) debiti verso controllanti	530.384	33.780
esigibili entro l'esercizio successivo	530.384	33.780
12) debiti tributari	24.993	39.102
esigibili entro l'esercizio successivo	24.993	39.102
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	28.633	26.063
esigibili entro l'esercizio successivo	28.633	26.063
14) altri debiti	51.875	21.718
esigibili entro l'esercizio successivo	51.875	21.718
<i>Totale debiti</i>	<i>653.642</i>	<i>684.624</i>
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>39.241</b>	<b>31.573</b>
<i>Totale passivo</i>	<i>826.858</i>	<i>827.914</i>

## Conto Economico Ordinario

	31/12/2023	31/12/2022
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.533.257	1.356.953
5) altri ricavi e proventi	-	-
altri	33.226	15.834
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	<b>33.226</b>	<b>15.834</b>
<i>Totale valore della produzione</i>	<b>1.566.483</b>	<b>1.372.787</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	49.958	56.962
7) per servizi	275.523	174.480
8) per godimento di beni di terzi	431.904	380.482
9) per il personale	-	-
a) salari e stipendi	506.160	464.140
b) oneri sociali	153.403	126.580
c) trattamento di fine rapporto	22.585	26.446
e) altri costi	11.366	6.527
<i>Totale costi per il personale</i>	<b>693.514</b>	<b>623.693</b>
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	7.309	7.069
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	23.254	19.998
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide	-	1.362
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	<b>30.563</b>	<b>28.429</b>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(1.806)	(2.946)
14) oneri diversi di gestione	68.299	30.977
<i>Totale costi della produzione</i>	<b>1.547.955</b>	<b>1.292.077</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>18.528</b>	<b>80.710</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-
altri	58	30
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	<b>58</b>	<b>30</b>
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	<b>(58)</b>	<b>(30)</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A-B+C+D)</b>	<b>18.470</b>	<b>80.680</b>

	31/12/2023	31/12/2022
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	17.545	31.473
imposte differite e anticipate	227	1.646
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	<i>17.772</i>	<i>33.119</i>
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>698</b>	<b>47.561</b>

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	Importo al 31/12/2023	Importo al 31/12/2022
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	698	47.561
Imposte sul reddito	17.772	33.119
Interessi passivi/(attivi)	58	30
<i>1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</i>	<i>18.528</i>	<i>80.710</i>
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	30.563	27.067
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	22.585	26.446
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	<i>53.148</i>	<i>53.513</i>
<i>2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>71.676</i>	<i>134.223</i>
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(1.806)	(2.946)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	190.705	(258.475)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(546.558)	171.840
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(59)	53
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	7.668	7.928
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	526.328	(85.089)
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>176.278</i>	<i>(166.689)</i>
<i>3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>247.954</i>	<i>(32.466)</i>
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(58)	(30)
(Imposte sul reddito pagate)	(17.772)	(33.119)
Altri incassi/(pagamenti)	(1.026)	(7.518)
<i>Totale altre rettifiche</i>	<i>(18.856)</i>	<i>(40.667)</i>
<b>Flusso finanziario dell'attività operativa (A)</b>	<b>229.098</b>	<b>(73.133)</b>
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
Immobilizzazioni materiali		

	Importo al 31/12/2023	Importo al 31/12/2022
(Investimenti)	(10.770)	(12.967)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(1.201)	(19.948)
<b>Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)</b>	<b>(11.971)</b>	<b>(32.915)</b>
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	354	
<b>Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)</b>	<b>354</b>	
<b>Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)</b>	<b>217.481</b>	<b>(106.048)</b>
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	245.046	350.973
Danaro e valori in cassa	1.446	1.567
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	246.492	352.540
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	460.914	245.046
Danaro e valori in cassa	3.059	1.446
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	463.973	246.492
Differenza di quadratura		

## Informazioni in calce al rendiconto finanziario

### Commento

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, parte iniziale**

---

### **Introduzione**

---

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2023.

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

---

### Commento

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:

- non sussistano squilibri di carattere patrimoniale o economico-finanziario
- 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

---

### Commento

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

---

### Commento

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

---

### Commento

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

---

### Commento

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:

<b>Voci immobilizzazioni immateriali</b>	<b>Periodo</b>
<b>Software di proprietà capitalizzato</b>	<b>8</b>
<b>Spese di manutenzione su beni di terzi</b>	<b>5</b>
<b>Spese di manutenzione</b>	<b>5</b>

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:

<b>Voci immobilizzazioni materiali</b>	<b>Aliquote %</b>
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 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 2.157,00=.

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

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

L'OIC 15 (paragrafo 31) stabilisce che il criterio del costo ammortizzato può non essere applicato ai crediti se gli effetti sono irrilevanti ai sensi art. 2423, comma 4, del c.c.; si può, infatti, presumere che gli effetti siano irrilevanti

se i crediti sono a breve termine (ossia con scadenza inferiore ai 12 mesi) o se i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore finale a scadenza sono di scarso rilievo. In tal caso è sufficiente rilevare i crediti al loro valore nominale, salvo effettuare le attualizzazioni quando ricorrono i presupposti previsti dai principi contabili.

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

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

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

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

## **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

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

## **Ratei e risconti attivi**

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

I risconti, 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.

I risconti attivi per € 59,39= sono relativi ad una fattura della ditta EOLO. 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.

## **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 passivi per € 260,00= sono relativi ad un credito d'imposta 2020 per l'acquisto di 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 passivi sono relativi: ai debiti verso il personale per ferie e permessi (€ 24.586,29=), quattordicesime (€ 11.794,42=) oltre a affitti e locazioni passivi per i fondi adibiti ad uffici amministrativi (€ 2.600,00=) per un totale complessivo di € 38.980,71=.

Sono stati anch'essi 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

---

### Commento

#### 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

---

### Introduzione

---

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

##### Introduzione

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad € 17.851,20=, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad € 26.136,80=.

Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

#### Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
---	------------------------------------	-------------------------------------

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
Costo	17.050	25.738	42.788
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.362	6.181	10.543
Valore di bilancio	12.688	19.557	32.245
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Incrementi per acquisizioni	-	1.200	1.200
Ammortamento dell'esercizio	2.046	5.263	7.309
<b>Totale variazioni</b>	<b>(2.046)</b>	<b>(4.063)</b>	<b>(6.109)</b>
<b>Valore di fine esercizio</b>			
Costo	17.050	26.938	43.988
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	6.408	11.443	17.851
Valore di bilancio	10.642	15.495	26.137

## Immobilizzazioni materiali

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

#### Introduzione

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 142.423,58=; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad € 142.423,58=.

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

#### Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
Costo	5.500	25.083	57.491	43.660	131.734
Ammortamenti (Fondo)	1.375	6.322	14.781	15.364	37.842

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
ammortamento)					
Valore di bilancio	4.125	18.761	42.710	28.296	93.892
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
Incrementi per acquisizioni	-	3.200	924	6.565	10.689
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	369	369
Ammortamento dell'esercizio	550	5.123	8.004	6.496	20.173
<b>Totale variazioni</b>	<b>(550)</b>	<b>(1.923)</b>	<b>(7.080)</b>	<b>(300)</b>	<b>(9.853)</b>
<b>Valore di fine esercizio</b>					
Costo	5.500	28.283	58.415	50.225	142.423
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.925	11.445	22.785	24.860	61.015
Valore di bilancio	3.575	16.838	35.630	25.365	81.408

## Operazioni di locazione finanziaria

### Introduzione

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

#### Introduzione

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

## Analisi dei movimenti di partecipazioni, altri titoli, strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

	Partecipazioni in altre imprese	Totale partecipazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
Costo	2.500	2.500
Valore di bilancio	2.500	2.500

### Commento

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

### Introduzione

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

## Attivo circolante

### Introduzione

Di seguito si analizzano le variazioni intervenute sulle componenti dell'attivo circolante.

## Rimanenze

### Introduzione

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

## Analisi delle variazioni delle rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
materie prime, sussidiarie e di consumo	13.855	1.806	15.661
<b>Totale</b>	<b>13.855</b>	<b>1.806</b>	<b>15.661</b>

### Commento

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

## Crediti iscritti nell'attivo circolante

### Introduzione

Vengono di seguito analizzate le variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante.

## Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

### Introduzione

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.

## Analisi delle variazioni e della scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti	389.554	(190.704)	198.850	198.850
Crediti verso controllanti	-	(17.150)	(17.150)	(17.150)
Crediti tributari	29.933	5.926	35.859	35.859
Imposte anticipate	2.860	(226)	2.634	-
Crediti verso altri	16.583	344	16.927	16.927
<b>Totale</b>	<b>438.930</b>	<b>(201.810)</b>	<b>237.120</b>	<b>234.486</b>

## Commento

Il crediti verso i clienti sono composti da:

fatture da emettere a clienti terzi	€	46.438,98
clienti terzi Italia	€	125.908,68
clienti corrispettivi non incassati	€	28.659,65
fondo svalutazione crediti verso clienti	€	-2.157,00
<b>Totale crediti verso clienti</b>		<b>198.850,31</b>

Le fatture da emettere a clienti terzi, tutte verso il socio unico Comune di Porto Azzurro, sono composte da:

corrispettivo per il servizio di igiene del territorio anno 2023	€	38.596,36
corrispettivo per il servizio assistente scuolabus anno 2023	€	7.842,62
<b>Totale fatture da emettere</b>	€	<b>46.438,98</b>

La voce clienti per corrispettivi non incassati si riferisce ai corrispettivi relativi al servizio del Porto-Marina di Porto Azzurro non incassati nel 2023 ma quasi totalmente nel 2024.

I crediti verso clienti terzi Italia sono composti da:

fatture emesse da incassare dal Comune di Porto Azzurro	€	125.878,98
fatture da incassare Assoshipping	€	29,70
<b>Totale crediti verso clienti terzi</b>	€	<b>125.908,68</b>

Di seguito la composizione analitica dei crediti verso il Comune di Porto Azzurro:

Ft 12/A 22/02/21	Ft Split Payment ex art. 17-ter DPR 633/72	1.079,60
Ft 10/A 16/02/23	Ft Split Payment ex art. 17-ter DPR 633/72	12.150,00
Ft 56/A 7/08/23	Ft Split Payment ex art. 17-ter DPR 633/72	4.000,00
Ft 65/A 11/09/23	Ft Split Payment ex art. 17-ter DPR 633/72	4.000,00
Ft 69/A 4/10/23	Ft Split Payment ex art. 17-ter DPR 633/72	2.291,67
Ft 72/A 4/10/23	Ft Split Payment ex art. 17-ter DPR 633/72	4.000,00
Ft 73/A 6/10/23	Ft Split Payment ex art. 17-ter DPR 633/72	9.836,43
Ft 77/A 26/10/23	Ft Split Payment ex art. 17-ter DPR 633/72	350,00
Ft 78/A 7/11/23	Ft Split Payment ex art. 17-ter DPR 633/72	3.394,57

Ft 79/A 7/11/23	Ft Split Payment ex art. 17-ter DPR 633/72	1.407,50
Ft 80/A 7/11/23	Ft Split Payment ex art. 17-ter DPR 633/72	9.408,33
Ft 81/A 7/11/23	Ft Split Payment ex art. 17-ter DPR 633/72	2.291,67
Ft 82/A 7/11/23	Ft Split Payment ex art. 17-ter DPR 633/72	2.808,33
Ft 83/A 7/11/23	Ft Split Payment ex art. 17-ter DPR 633/72	2.500,00
Ft 84/A 7/11/23	Ft Split Payment ex art. 17-ter DPR 633/72	4.000,00
Ft 85/A 7/11/23	Ft Split Payment ex art. 17-ter DPR 633/72	3.025,00
Ft 100/A 16/11/23	Ft Split Payment ex art. 17-ter DPR 633/72	3.955,50
Ft 101/A 13/12/23	Ft Split Payment ex art. 17-ter DPR 633/72	3.394,57
Ft 102/A 13/12/23	Ft Split Payment ex art. 17-ter DPR 633/72	1.407,50
Ft 103/A 13/12/23	Ft Split Payment ex art. 17-ter DPR 633/72	9.408,33
Ft 104/A 13/12/23	Ft Split Payment ex art. 17-ter DPR 633/72	2.291,67
Ft 105/A 13/12/23	Ft Split Payment ex art. 17-ter DPR 633/72	2.808,33
Ft 106/A 13/12/23	Ft Split Payment ex art. 17-ter DPR 633/72	2.500,00
Ft 107/A 13/12/23	Ft Split Payment ex art. 17-ter DPR 633/72	3.025,00
Ft 108/A 13/12/23	Ft Split Payment ex art. 17-ter DPR 633/72	3.956,50
Ft 109/A 14/12/23	Ft Split Payment ex art. 17-ter DPR 633/72	3.394,57
Ft 110/A 14/12/23	Ft Split Payment ex art. 17-ter DPR 633/72	1.407,50
Ft 111/A 14/12/23	Ft Split Payment ex art. 17-ter DPR 633/72	9.408,33
Ft 112/A 14/12/23	Ft Split Payment ex art. 17-ter DPR 633/72	2.808,33
Ft 113/A 14/12/23	Ft Split Payment ex art. 17-ter DPR 633/72	2.500,00
Ft 114/A 14/12/23	Ft Split Payment ex art. 17-ter DPR 633/72	3.025,00
Ft 116/A 14/12/23	Ft Split Payment ex art. 17-ter DPR 633/72	2.291,67
Ft 118/A 14/12/23	Ft Split Payment ex art. 17-ter DPR 633/72	3.955,50
31/12/2023	Sopravvenienza passiva per impossibilità di incasso	- 2.202,42
<b>fatture emesse da incassare dal Comune di Porto Azzurro</b>		<b>125.878,98</b>

La voce "crediti verso controllanti" con segno negativo rappresenta n. 3 note di credito da emettere a favore del Comune di Porto Azzurro per € 17.150,00= come di seguito dettagliate:

Servizio traghetti 2021	€	(-) 12.150,00
Servizio custodia e vigilanza "Campetto Lambardi" novembre 2023	€	(-) 2.500,00
Servizio custodia e vigilanza "Campetto Lambardi" dicembre 2023	€	(-) 2.500,00

<b>Totale</b>	€	<b>(-) 0,00</b>
---------------	---	-----------------

i crediti tributari sono composti da:

Erario c/liquidazione IVA	€	327,00
Erario c/imposte sostitutive su TFR		149,08
Erario acconti IRES	€	15.702,00
Erario acconti IRAP	€	19.681,00
<b>Crediti tributari</b>	<b>€</b>	<b>35.859,08</b>

Crediti IRES per imposte anticipate	€	2.633,54
<b>Imposte anticipate</b>	<b>€</b>	<b>2.633,54</b>

CREDITI VERSO ALTRI sono composti da:

Depositi cauzionali vari	€	4.653,34
Crediti vari v/terzi	€	2.000,00
INPS crediti per cassa integrazione guadagni	€	951,19
INAIL c/anticipi	€	8.764,91
Fornitori terzi Italia (somma anticipata a Marsiliana Servizi)	€	557,59
<b>Crediti v/altri</b>	<b>€</b>	<b>16.927,03</b>

## Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

### Introduzione

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

## Disponibilità liquide

### Introduzione

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

## Analisi delle variazioni delle disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
depositi bancari e postali	245.046	215.868	460.914
danaro e valori in cassa	1.446	1.613	3.059
<b>Totale</b>	<b>246.492</b>	<b>217.481</b>	<b>463.973</b>

## Commento

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

## Ratei e risconti attivi

### Introduzione

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

## Analisi delle variazioni dei ratei e risconti attivi

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	59	59
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>59</b>	<b>59</b>

## Commento

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

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<b>RATEI E RISCONTI</b>		
	Risconti attivi	59
	<b>Totale</b>	<b>59</b>

Si evidenzia che l'importo di euro 59,39= sono relativi ad una fattura della ditta EOLO.

)

## Oneri finanziari capitalizzati

---

### Introduzione

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

---

### Introduzione

---

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

## Patrimonio netto

---

### Introduzione

Vengono di seguito esaminate le variazioni intervenute nelle voci del patrimonio netto.

## Variazioni nelle voci di patrimonio netto

### Introduzione

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.

## Analisi delle variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'es. prec. - Altre destinazioni	Altre variazioni - Incrementi	Altre variazioni - Decrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	10.000	-	-	-	-	10.000
Riserva legale	9.820	-	-	-	-	9.820
Riserva straordinaria	4.558	-	47.561	-	-	52.119
Varie altre riserve	(2)	-	-	(1)	-	(1)
Totale altre riserve	4.556	-	47.561	(1)	-	52.118
Utile (perdita) dell'esercizio	47.561	(47.561)	-	-	698	698
<b>Totale</b>	<b>71.937</b>	<b>(47.561)</b>	<b>47.561</b>	<b>(1)</b>	<b>698</b>	<b>72.636</b>

## Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	(1)
<b>Totale</b>	<b>(1)</b>

## Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

### Introduzione

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.

### Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle voci di patrimonio netto

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	10.000	Capitale	B	-
Riserva legale	9.820	Capitale	B	-

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Riserva straordinaria	52.119	Capitale	B	-
Varie altre riserve	(1)	Capitale	B	-
Totale altre riserve	52.118	Capitale	A;B;C	-
<b>Totale</b>	<b>71.938</b>			-
Quota non distribuibile				19.820
Residua quota distribuibile				52.118
<b>Legenda: A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci; D: per altri vincoli statutari; E: altro</b>				

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

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazioni
Riserva diff. arrotond. unita' di Euro		(1) Capitale	
<b>Totale</b>		<b>(1)</b>	
<b>Legenda: A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci; D: per altri vincoli statutari; E: altro</b>			

## Commento

Vengono di seguito esaminate le variazioni intervenute nelle voci del passivo.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

### Introduzione

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

## Analisi delle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Utilizzo	Variazioni nell'esercizio - Altre variazioni	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	39.780	21.988	428	(1)	21.559	61.339
<b>Totale</b>	<b>39.780</b>	<b>21.988</b>	<b>428</b>	<b>(1)</b>	<b>21.559</b>	<b>61.339</b>

### Commento

Ad eccezione di un dipendente, il TFR di tutti gli altri viene integralmente accantonato.

## Debiti

### Introduzione

Vengono di seguito esaminate le variazioni intervenute tra i debiti

## Variazioni e scadenza dei debiti

### Introduzione

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

### Analisi delle variazioni e della scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	-	354	354	354
Debiti verso fornitori	563.961	(546.558)	17.403	17.403
Debiti verso imprese controllanti	33.780	496.604	530.384	530.384

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti tributari	39.102	(14.109)	24.993	24.993
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	26.063	2.570	28.633	28.633
Altri debiti	21.718	30.157	51.875	51.875
<b>Totale</b>	<b>684.624</b>	<b>(30.982)</b>	<b>653.642</b>	<b>653.642</b>

## Commento

### Debiti verso banche

Nella seguente tabella viene presentata la suddivisione della voce "Debiti verso banche".

Voce	Arrotondamento	Totale
4)	354	354

Si tratta del POS relativo ai parcheggi attivato presso BPM la somma di €353,73= è stata poi accreditata sul conto nel 2024.

I debiti verso fornitori sono composti da :

fatture da ricevere da fornitori terzi	€	16.012,49
fornitori terzi Italia	€	1.390,99
<b>Totale</b>		<b>17.403,48</b>

I debiti verso imprese controllanti sono composti da:

fatture da ricevere Ente controllante	€	534.188,24
Note credito da ricevere Ente controllante	€	-3.803,91
<b>Totale</b>		<b>530.384,33</b>

### FATTURE DA RICEVERE DAL COMUNE DI PORTO AZZURRO AL 31/12/2023

fatture da ricevere al 31.12.2023	importo	fatt. ricevute 2024
fattura da ricevere scuolabus 2020	1.666,67	
fatture da ricevere per caparre perse dai clienti 2020 e 2021	2.298,61	
fatture da ricevere saldo 33% anno 2022	29.814,86	

fatture da ricevere oneri diversi 2023	16.174,10	
fatture da ricevere concessioni demaniali 2023	33.843,04	
Fatture da ricevere per acqua e energia elettrica	70.000,00	importo stimato
fatture fa ricevere 33% parcheggi 2023	80.980,86	31/01/2024 n. 1/13
fatture fa ricevere 33% ormeggi porto 2023	299.410,10	31/01/2024 n. 1/8
<b>totale fatture da ricevere al 31.12.2023</b>	<b>534.188,24</b>	
note di credito da ricevere al 31.12.2023	importo	fatt. ricevute 2024
note di credito da ricevere 33% parcheggi 2023	809,81	09/05/2024 n. 2/8
fatture fa ricevere 33% ormeggi porto 2023	2.994,10	09/05/2024 n. 2/13
<b>totale note di credito da ricevere al 31.12.2023</b>	<b>3.803,91</b>	

Per la voce Fatture da ricevere per acqua e energia elettrica abbiamo prudenzialmente inserito la somma di € 70.000,00=.

I debiti tributari composti da:

Erario c/riten. Su redd. Lav.dipendente	€	6.489,72
Erario c/riten. Lav. Autonomi	€	140,00
Recupero somme erogate ai dipendenti	€	817,95
Erario c/IRES	€	1.427,00
Erario c/IRAP	€	16.118,00
<b>Totale debiti tributari</b>	<b>€</b>	<b>24.992,67</b>

I debiti verso istituti di previdenza sono composti da :

INPS dipendenti	€	17.847,79
INPS collaboratori	€	348,75
INAIL dipendenti e collaboratori	€	10.436,51
<b>Totale debiti verso istituti di previdenza</b>	<b>€</b>	<b>28.633,05</b>

Per quanto si riferisce alle partite creditorie e debitorie correnti con il socio unico Comune di Porto Azzurro si espongono di seguito nel dettaglio:

## Altri debiti

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

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Altri debiti</i>		
	Debiti per caparre confirmatorie	400
	Debiti diversi verso terzi	23.965
	Personale c/retribuzioni	27.510
	<b>Totale</b>	<b>51.875</b>

Il debito diversi verso terzi per € 23.965,00 è relativo al saldo della TARI per l'anno 2023.

## Suddivisione dei debiti per area geografica

### Introduzione

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

## Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

### Introduzione

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

### Introduzione

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

## Ratei e risconti passivi

### Introduzione

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

### Analisi delle variazioni dei ratei e risconti passivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	31.313	7.668	38.981
Risconti passivi	260	-	260
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>31.573</b>	<b>7.668</b>	<b>39.241</b>

### Commento

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

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<b>RATEI E RISCONTI</b>		
	Ratei passivi	38.981
	Risconti passivi	260
	<b>Totale</b>	<b>39.241</b>

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

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

## Nota integrativa, conto economico

---

### Introduzione

---

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

---

#### Introduzione

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

Per quanto concerne la cessione di beni, i relativi ricavi 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.

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

### Introduzione

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

<b>CORRISPETTIVI</b>		<b>importo</b>
Porto - Marina di Porto Azzurro	€	812.239,68
Parcheggio De Santis	€	63.688,63
Parcheggio Eroi	€	71.411,65
Bagni	€	3.054,25
Dog beach	€	2.259,87
Parcheggio bocchetto	€	23.430,95
Parcheggio Piazza Cignoni	€	44.071,65
<b>totale corrispettivi</b>	<b>€</b>	<b>1.020.156,68</b>
<b>Prestazioni</b>		
Porto	€	85.990,62
Parcheggio De Santis	€	17.420,32
Parcheggio Eroi	€	12.989,27
Bagni	€	33.699,96
Verde	€	112.899,96
Pulizie edifici comunali	€	39.515,71
navetta	€	9.836,43
Affissioni	€	27.500,04
Palestra	€	24.200,00
Cimitero	€	16.890,00
Dog beach	€	16.000,00
Parcheggio bocchetto	€	1.174,78
Scuolabus	€	40.409,45
Parcheggio Piazza Cignoni	€	8.755,33
Igiene e pulizia	€	38.596,36
Area giochi	€	26.696,42
Servizi diversi al Comune	€	350,00
<b>totale prestazioni</b>	<b>€</b>	<b>512.924,65</b>
<b>Canoni per prestazioni</b>	<b>€</b>	<b>176,00</b>

<b>Totale generale</b>	<b>€</b>	<b>1.533.257,33</b>
------------------------	----------	---------------------

## Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

### Introduzione

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

## Costi della produzione

---

### Commento

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

---

### Introduzione

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

## Composizione dei proventi da partecipazione

### Introduzione

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

### Introduzione

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.

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

	Altri	Totale
Interessi ed altri oneri finanziari	58	58

### Commento

Gli interessi passivi derivano dalla dilazione rateizzata del pagamento delle imposte.

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

### Introduzione

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

## Introduzione

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

### Introduzione

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 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

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate:

- 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;
- le voci escluse dal computo e le relative motivazioni.

## Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
<b>A) Differenze temporanee</b>		
Totale differenze temporanee deducibili	10.973	-
Differenze temporanee nette	(10.973)	-
<b>B) Effetti fiscali</b>		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(2.860)	-
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	227	-
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(2.633)	-

## Dettaglio differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatesi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
Spese manutenzione eccedenti quota deducibile	11.918	(945)	10.973	24,00	2.633	-	-

## Nota integrativa, rendiconto finanziario

### Commento

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

---

### Introduzione

---

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

### Dati sull'occupazione

---

#### Introduzione

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

#### Numero medio di dipendenti ripartiti per categoria

	Impiegati	Operai	Totale dipendenti
Numero medio	5	16	21

#### Commento

La variazione del numero di dipendenti evidenziata rispetto all'esercizio precedente può essere illustrata come segue:

- si è proceduto all'assunzione di n. 1 direttore e all'assunzione di un addetto al manutenzione del territorio e alla pulizia dei bagni pubblici.

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

### Introduzione

Nel seguente prospetto sono esposte le informazioni richieste dall'art. 2427, n. 16 del codice civile, precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'Organo Amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

### Ammontare dei compensi, delle anticipazioni e dei crediti concessi ad amministratori e sindaci e degli impegni assunti per loro conto

Amministratori	
Compensi	20.188

### Commento

La voce è composta dai compensi erogati all'amministratore unico signor Marco Galletti.

## Compensi al revisore legale o società di revisione

### Introduzione

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

### Ammontare dei corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione

	Revisione legale dei conti annuali	Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione
Valore	6.000	6.000

## Commento

Il valore è composto da € 2.000,00 fattura emessa dal dottor Marco Mercantelli per il compenso del primo semestre 2023 e da € 4.000,00 come compenso della relazione sul bilancio 2023 del dottor Mario Di Pede che è stato nominato revisore legale dall'assemblea dei soci del 6/10/2023.

## Categorie di azioni emesse dalla società

---

### Introduzione

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

## Titoli emessi dalla società

---

### Introduzione

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

---

### Introduzione

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

---

### Introduzione

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

## Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

---

### Commento

#### 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

---

### Commento

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**

---

### **Commento**

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**

---

### **Commento**

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 impresa controllata**

---

### **Introduzione**

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

### Commento

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

### Introduzione

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
B) Immobilizzazioni	18.100.410	18.435.710
C) Attivo circolante	12.584.647	12.402.863
<b>Totale attivo</b>	<b>30.685.057</b>	<b>30.838.573</b>
Capitale sociale	325.237	325.237
Riserve	15.873.309	15.314.836
Utile (perdita) dell'esercizio	1.055.601	382.206
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>17.254.147</b>	<b>16.022.279</b>
B) Fondi per rischi e oneri	1.763.436	1.078.988
D) Debiti	8.559.658	11.035.768
E) Ratei e risconti passivi	3.107.816	2.701.538
<b>Totale passivo</b>	<b>30.685.057</b>	<b>30.838.573</b>

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
A) Valore della produzione	7.117.357	6.297.410
B) Costi della produzione	6.790.633	5.835.044
C) Proventi e oneri finanziari	(190.757)	(130.621)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	989.000	110.446
Imposte sul reddito dell'esercizio	69.366	59.985
Utile (perdita) dell'esercizio	1.055.601	382.206

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

### Commento

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.

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

### Commento

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

- euro 698,29 alla riserva straordinaria.

## Nota integrativa, parte finale

---

### Commento

---

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 31/12/2023 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, 31/05/2024

Marco Galletti, Amministratore Unico

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

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

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

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

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

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

Ai sensi del successivo art. 14:

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

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

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

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

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

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

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

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

## **1. DEFINIZIONI.**

### **1.1. Continuità aziendale**

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

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

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

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

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

### **1.2. Crisi**

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

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

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

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

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

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

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

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

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

L’analisi di bilancio si focalizza sulla:

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

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

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

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

## Indici di bilancio

*Bilancio Ordinario al 31/12/2023*

### Indici e margini di redditività

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

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

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

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

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

## Indici di rotazione

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

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

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

## Indici patrimoniali e finanziari

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

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

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

## Indici di produttività

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

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

## Indici di liquidità

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

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

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

## Composizione impieghi

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

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

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

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

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

## Composizione fonti

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

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

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

## Indici e margini di struttura

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

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

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

## Indici e margini di tesoreria

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

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

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

## Indici di incidenza dei costi

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

### 2.2. Indicatori prospettici

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

**2.2.1. Il patrimonio netto.**

Il patrimonio netto della Società è maggiore di zero.

**2.2.2. - DSCR**

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

Per il calcolo del DSCR possono essere alternativamente seguiti due approcci

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

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

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

Primo approccio CNDCEC.

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

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

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

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

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

Secondo approccio CNDCEC

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

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

(+) FCFO dei successivi 6 mesi (senza considerare le uscite del denominatore)
(-) Flusso finanziario dall'attività di Investimento
(+) Disponibilità liquide iniziali
(+) Linee di credito disponibili nei successivi 6 mesi
<b>Totale numeratore</b>
(+) 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
<b>Totale denominatore</b>

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

### 2.3. Altri strumenti di valutazione.

#### 2.3.1. Indice di sostenibilità degli oneri finanziari.

È il rapporto tra gli oneri finanziari ed il fatturato:

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

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

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

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

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.

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

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

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

**2.3.4. Indice di liquidità (vedi pagina 10).**

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

**2.3.5. Indice di indebitamento previdenziale o tributario**

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

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

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

**3. MONITORAGGIO PERIODICO.**

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

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

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

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

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

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

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

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

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

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

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

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

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

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

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

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

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

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

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

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

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

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

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

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

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

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

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

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

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

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

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

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

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

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

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

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

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

### 1. LA SOCIETÀ.

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

### 2. LA COMPAGINE SOCIALE.

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

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

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

### 3. ORGANO AMMINISTRATIVO

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

### 4. ORGANO DI CONTROLLO – REVISORE.

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

### 5. IL PERSONALE.

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

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

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

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

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

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

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

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

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

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

## 7. CONCLUSIONI.

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

## C. STRUMENTI INTEGRATIVI DI GOVERNO SOCIETARIO.

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

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

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

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

In base al co. 4:

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

In base al co. 5:

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

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

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

Porto Azzurro, 31 maggio 2024

Marco Galletti, Amministratore Unico

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

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

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

# 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 31/12/2023*

Signori Soci, nella nota integrativa Vi sono state fornite le notizie attinenti alla illustrazione del bilancio al 31/12/2023; nel presente documento, conformemente a quanto previsto dall'art. 2428 del codice civile, Vi forniamo le notizie attinenti la situazione della Vostra società e le informazioni sull'andamento della gestione. La presente relazione, redatta con valori espressi in unità di Euro, viene presentata a corredo del Bilancio d'esercizio al fine di fornire informazioni reddituali, patrimoniali, finanziarie e gestionali della società corredate, ove possibile, di elementi storici e valutazioni prospettiche.

### **Informativa sulla società**

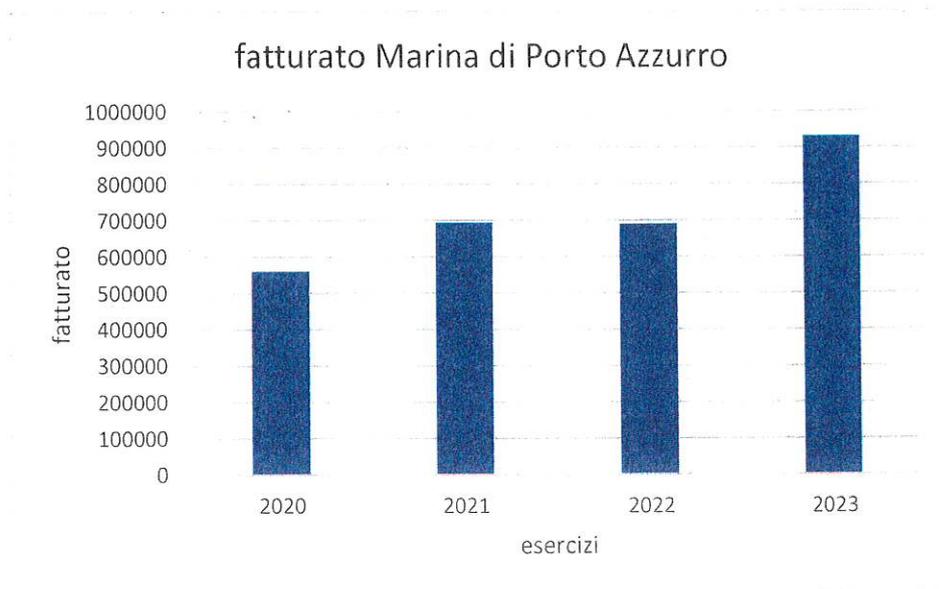
---

La società nel corso dell'esercizio in rassegna ha attivamente proseguito l'attività di gestione dei servizi affidati in house dal socio unico Comune di Porto Azzurro.

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.

Di particolare rilievo l'andamento degli incassi della Marina di Porto Azzurro che hanno visto un forte incremento nel corso dell'esercizio 2023.



Il risultato economico positivo conseguito nel corso dell'esercizio 2023 conferma l'equilibrata gestione dei flussi economici e finanziari 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 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. "circularizzazione").

## 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 2023	%	Esercizio 2022	%	Variaz. assoluta	Variaz. %
<b>CAPITALE CIRCOLANTE</b>	<b>714.179</b>	<b>86,37 %</b>	<b>696.417</b>	<b>84,12 %</b>	<b>17.762</b>	<b>2,55 %</b>
Liquidità immediate	463.973	56,11 %	246.492	29,77 %	217.481	88,23 %
Disponibilità liquide	463.973	56,11 %	246.492	29,77 %	217.481	88,23 %
<b>Liquidità differite</b>	<b>234.545</b>	<b>28,37 %</b>	<b>436.070</b>	<b>52,67 %</b>	<b>(201.525)</b>	<b>(46,21) %</b>
Crediti verso soci						
Crediti dell'Attivo Circolante a breve termine	234.486	28,36 %	436.070	52,67 %	(201.584)	(46,23) %
Crediti immobilizzati a breve termine						
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita						
Attività finanziarie						
Ratei e risconti attivi	59	0,01 %			59	
Rimanenze	15.661	1,89 %	13.855	1,67 %	1.806	13,04 %
<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>112.679</b>	<b>13,63 %</b>	<b>131.497</b>	<b>15,88 %</b>	<b>(18.818)</b>	<b>(14,31) %</b>
Immobilizzazioni immateriali	26.137	3,16 %	32.245	3,89 %	(6.108)	(18,94) %
Immobilizzazioni materiali	81.408	9,85 %	93.892	11,34 %	(12.484)	(13,30) %
Immobilizzazioni finanziarie	2.500	0,30 %	2.500	0,30 %		
Crediti dell'Attivo Circolante a m/l	2.634	0,32 %	2.860	0,35 %	(226)	(7,90) %

Voce	Esercizio 2023	%	Esercizio 2022	%	Variaz. assoluta	Variaz. %
termine						
<b>TOTALE IMPIEGHI</b>	<b>826.858</b>	<b>100,00 %</b>	<b>827.914</b>	<b>100,00 %</b>	<b>(1.056)</b>	<b>(0,13) %</b>

## Stato Patrimoniale Passivo

Voce	Esercizio 2023	%	Esercizio 2022	%	Variaz. assoluta	Variaz. %
<b>CAPITALE DI TERZI</b>	<b>754.222</b>	<b>91,22 %</b>	<b>755.977</b>	<b>91,31 %</b>	<b>(1.755)</b>	<b>(0,23) %</b>
Passività correnti	692.883	83,80 %	716.197	86,51 %	(23.314)	(3,26) %
Debiti a breve termine	653.642	79,05 %	684.624	82,69 %	(30.982)	(4,53) %
Ratei e risconti passivi	39.241	4,75 %	31.573	3,81 %	7.668	24,29 %
<b>Passività consolidate</b>	<b>61.339</b>	<b>7,42 %</b>	<b>39.780</b>	<b>4,80 %</b>	<b>21.559</b>	<b>54,20 %</b>
Debiti a m/l termine						
Fondi per rischi e oneri						
TFR	61.339	7,42 %	39.780	4,80 %	21.559	54,20 %
<b>CAPITALE PROPRIO</b>	<b>72.636</b>	<b>8,78 %</b>	<b>71.937</b>	<b>8,69 %</b>	<b>699</b>	<b>0,97 %</b>
Capitale sociale	10.000	1,21 %	10.000	1,21 %		
Riserve	61.938	7,49 %	14.376	1,74 %	47.562	330,84 %
Utili (perdite) portati a nuovo						
Utile (perdita) dell'esercizio	698	0,08 %	47.561	5,74 %	(46.863)	(98,53) %
Perdita ripianata dell'esercizio						
<b>TOTALE FONTI</b>	<b>826.858</b>	<b>100,00 %</b>	<b>827.914</b>	<b>100,00 %</b>	<b>(1.056)</b>	<b>(0,13) %</b>

## Principali indicatori della situazione patrimoniale e finanziaria

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

INDICE	Esercizio 2023	Esercizio 2022	Variazioni %
Copertura delle immobilizzazioni			
= A) Patrimonio netto / B) Immobilizzazioni	66,01 %	55,92 %	18,04 %

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

INDICE	Esercizio 2023	Esercizio 2022	Variazioni %
<b>Banche su circolante</b>			
= D.4) Debiti verso banche / C) Attivo circolante	0,05 %		
L'indice misura il grado di copertura del capitale circolante attraverso l'utilizzo di fonti di finanziamento bancario			
<b>Indice di indebitamento</b>			
= [ TOT.PASSIVO - A) Patrimonio netto ] / A) Patrimonio netto	10,38	10,51	(1,24) %
L'indice esprime il rapporto fra il capitale di terzi e il totale del capitale proprio			
<b>Quoziente di indebitamento finanziario</b>			
= [ D.1) Debiti per obbligazioni + D.2) Debiti per obbligazioni convertibili + D.3) Debiti verso soci per finanziamenti + D.4) Debiti verso banche + D.5) Debiti verso altri finanziatori + D.8) Debiti rappresentati da titoli di credito + D.9) Debiti verso imprese controllate + D.10) Debiti verso imprese collegate + D.11) Debiti verso imprese controllanti + D.11-bis) Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti ] / A) Patrimonio Netto	7,31	0,47	1.455,32 %
L'indice misura il rapporto tra il ricorso al capitale finanziamento (capitale di terzi, ottenuto a titolo oneroso e soggetto a restituzione) e il ricorso ai mezzi propri dell'azienda			
<b>Mezzi propri su capitale investito</b>			
= A) Patrimonio netto / TOT. ATTIVO	8,78 %	8,69 %	1,04 %
L'indice misura il grado di patrimonializzazione dell'impresa e conseguentemente la sua indipendenza finanziaria da finanziamenti di terzi			
<b>Oneri finanziari su fatturato</b>			
= C.17) Interessi e altri oneri finanziari (quota ordinaria) / A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni (quota ordinaria)			
L'indice esprime il rapporto tra gli oneri finanziari ed il fatturato dell'azienda			
<b>Indice di disponibilità</b>			
= [ A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.I) Rimanenze + Immobilizzazioni materiali destinate alla	103,07 %	97,24 %	6,00 %

INDICE	Esercizio 2023	Esercizio 2022	Variazioni %
vendita + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti ] / [ D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti ]			
L'indice misura la capacità dell'azienda di far fronte ai debiti correnti con i crediti correnti intesi in senso lato (incluso quindi il magazzino)			
<b>Margine di struttura primario</b>			
= [ A) Patrimonio Netto - ( B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.II Crediti (oltre l'esercizio successivo) ]	(37.409,00)	(56.700,00)	34,02 %
E' costituito dalla differenza tra il Capitale Netto e le Immobilizzazioni nette. Esprime, in valore assoluto, la capacità dell'impresa di coprire con mezzi propri gli investimenti in immobilizzazioni.			
<b>Indice di copertura primario</b>			
= [ A) Patrimonio Netto ] / [ B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.II Crediti (oltre l'esercizio successivo) ]	0,66	0,56	17,86 %
E' costituito dal rapporto fra il Capitale Netto e le immobilizzazioni nette. Esprime, in valore relativo, la quota di immobilizzazioni coperta con mezzi propri.			
<b>Margine di struttura secondario</b>			
= [ A) Patrimonio Netto + B) Fondi per rischi e oneri + C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato + D) Debiti (oltre l'esercizio successivo) ] - [ B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.II Crediti (oltre l'esercizio successivo) ]	23.930,00	(16.920,00)	241,43 %
E' costituito dalla differenza fra il Capitale Consolidato (Capitale Netto più Debiti a lungo termine) e le immobilizzazioni. Esprime, in valore assoluto, la capacità dell'impresa di coprire con fonti consolidate gli investimenti in immobilizzazioni.			
<b>Indice di copertura secondario</b>			
= [ A) Patrimonio Netto + B) Fondi per rischi e oneri + C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato + D) Debiti (oltre l'esercizio successivo) ] / [ B) Immobilizzazioni	1,22	0,87	40,23 %

INDICE	Esercizio 2023	Esercizio 2022	Variazioni %
- B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.II Crediti (oltre l'esercizio successivo) ]			
E' costituito dal rapporto fra il Capitale Consolidato e le immobilizzazioni nette. Esprime, in valore relativo, la quota di immobilizzazioni coperta con fonti consolidate.			
<b>Capitale circolante netto</b>			
= [ A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.I) Rimanenze + Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti ] - [ D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti ]	21.296,00	(19.780,00)	207,66 %
E' costituito dalla differenza fra il Capitale circolante lordo e le passività correnti. Esprime in valore assoluto la capacità dell'impresa di fronteggiare gli impegni a breve con le disponibilità esistenti			
<b>Margine di tesoreria primario</b>			
= [ A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti ] - [ D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti ]	5.635,00	(33.635,00)	116,75 %
E' costituito dalla differenza in valore assoluto fra liquidità immediate e differite e le passività correnti. Esprime la capacità dell'impresa di far fronte agli impegni correnti con le proprie liquidità			
<b>Indice di tesoreria primario</b>			
= [ A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti ] / [ D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti ]	100,81 %	95,30 %	5,78 %
L'indice misura la capacità dell'azienda di far			

INDICE	Esercizio 2023	Esercizio 2022	Variazioni %
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 2023	%	Esercizio 2022	%	Variaz. assolute	Variaz. %
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>1.566.183</b>	<b>100,00 %</b>	<b>1.372.787</b>	<b>100,00 %</b>	<b>193.396</b>	<b>14,09 %</b>
- Consumi di materie prime	47.890	3,06 %	54.016	3,93 %	(6.126)	(11,34) %
- Spese generali	707.427	45,17 %	554.962	40,43 %	152.465	27,47 %
<b>VALORE AGGIUNTO</b>	<b>810.866</b>	<b>51,77 %</b>	<b>763.809</b>	<b>55,64 %</b>	<b>47.057</b>	<b>6,16 %</b>
- Altri ricavi	32.926	2,10 %	15.834	1,15 %	17.092	107,94 %
- Costo del personale	693.514	44,28 %	623.693	45,43 %	69.821	11,19 %
- Accantonamenti						
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO</b>	<b>84.426</b>	<b>5,39 %</b>	<b>124.282</b>	<b>9,05 %</b>	<b>(39.856)</b>	<b>(32,07) %</b>
- Ammortamenti e svalutazioni	30.563	1,95 %	28.429	2,07 %	2.134	7,51 %
<b>RISULTATO OPERATIVO CARATTERISTICO (Margine Operativo Netto)</b>	<b>53.863</b>	<b>3,44 %</b>	<b>95.853</b>	<b>6,98 %</b>	<b>(41.990)</b>	<b>(43,81) %</b>
+ Altri ricavi	32.926	2,10 %	15.834	1,15 %	17.092	107,94 %
- Oneri diversi di gestione	68.299	4,36 %	30.977	2,26 %	37.322	120,48 %
<b>REDDITO ANTE GESTIONE FINANZIARIA</b>	<b>18.490</b>	<b>1,18 %</b>	<b>80.710</b>	<b>5,88 %</b>	<b>(62.220)</b>	<b>(77,09) %</b>
+ Proventi finanziari						
+ Utili e perdite su cambi						
<b>RISULTATO OPERATIVO (Margine Corrente ante oneri finanziari)</b>	<b>18.490</b>	<b>1,18 %</b>	<b>80.710</b>	<b>5,88 %</b>	<b>(62.220)</b>	<b>(77,09) %</b>
+ Oneri finanziari	(58)		(30)		(28)	(93,33) %
<b>REDDITO ANTE RETTIFICHE DI ATTIVITA' E PASSIVITA'</b>	<b>18.432</b>	<b>1,18 %</b>	<b>80.680</b>	<b>5,88 %</b>	<b>(62.248)</b>	<b>(77,15) %</b>

Voce	Esercizio 2023	%	Esercizio 2022	%	Variaz. absolute	Variaz. %
<b>FINANZIARIE</b>						
+ Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie						
+ Quota ex area straordinaria	38				38	
REDDITO ANTE IMPOSTE	18.470	1,18 %	80.680	5,88 %	(62.210)	(77,11) %
- Imposte sul reddito dell'esercizio	17.772	1,13 %	33.119	2,41 %	(15.347)	(46,34) %
<b>REDDITO NETTO</b>	<b>698</b>	<b>0,04 %</b>	<b>47.561</b>	<b>3,46 %</b>	<b>(46.863)</b>	<b>(98,53) %</b>

## Principali indicatori della situazione economica

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

INDICE	Esercizio 2023	Esercizio 2022	Variazioni %
<b>R.O.E.</b>			
= 21) Utile (perdita) dell'esercizio / A) Patrimonio netto	0,96 %	66,11 %	(98,55) %
L'indice misura la redditività del capitale proprio investito nell'impresa			
<b>R.O.I.</b>			
= [ [ A) Valore della produzione (quota ordinaria) - A.5) Altri ricavi e proventi (quota ordinaria) ] - [ B) Costi della produzione (quota ordinaria) - B.14) Oneri diversi di gestione (quota ordinaria) - B.10) Ammortamenti e svalutazioni (quota ordinaria) ] - [ B.10) Ammortamenti e svalutazioni (quota ordinaria) ] ] / TOT. ATTIVO	6,51 %	11,58 %	(43,78) %
L'indice misura la redditività e l'efficienza del capitale investito rispetto all'operatività aziendale caratteristica			
<b>R.O.S.</b>			
= [ A) Valore della produzione (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria) ] / A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni (quota ordinaria)	1,21 %	5,95 %	(79,66) %
L'indice misura la capacità reddituale dell'impresa di generare profitti dalle vendite ovvero il reddito operativo realizzato per ogni unità di ricavo			

INDICE	Esercizio 2023	Esercizio 2022	Variazioni %
<b>R.O.A.</b>			
= [ A) Valore della produzione (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria) ] / TOT. ATTIVO	2,24 %	9,75 %	(77,03) %
L'indice misura la redditività del capitale investito con riferimento al risultato ante gestione finanziaria			
<b>E.B.I.T. NORMALIZZATO</b>			
= [ A) Valore della produzione (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria) + C.15) Proventi da partecipazioni (quota ordinaria) + C.16) Altri proventi finanziari (quota ordinaria) + C.17-bis) Utili e perdite su cambi (quota ordinaria) + D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (quota ordinaria) ]	18.490,00	80.710,00	(77,09) %
E' il margine reddituale che misura il risultato d'esercizio senza tener conto delle componenti straordinarie e degli oneri finanziari. Include il risultato dell'area accessoria e dell'area finanziaria, al netto degli oneri finanziari.			
<b>E.B.I.T. INTEGRALE</b>			
= [ A) Valore della produzione - B) Costi della produzione + C.15) Proventi da partecipazioni + C.16) Altri proventi finanziari + C.17-bis) Utili e perdite su cambi + D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie	18.528,00	80.710,00	(77,04) %
E' il margine reddituale che misura il risultato d'esercizio tenendo conto del risultato dell'area accessoria, dell'area finanziaria (con esclusione degli oneri finanziari) e dell'area straordinaria.			

## 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.

## 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, 2023 e 2024 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.

Nel corso del 2023 si è proceduto a dotare la struttura di un direttore proprio per migliorare il coordinamento e controllo giornaliero delle attività del personale oltreché pianificare i riposi e le ferie nel rispetto della vigente normativa.

Sono stati inoltre assunti nei mesi invernali un nuovo addetto alla manutenzione del territorio e alla pulizia dei bagmi pubblici.

Sono state, inoltre, implementate le misure di sicurezza sui luoghi di lavoro ai sensi del D.lgs. 9 aprile 2008, n. 81.

## 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 il Comune di Porto Azzurro iscritti nell'Attivo Circolante

Descrizione	Esercizio 2023	Esercizio 2022	Variazione assoluta
verso controllanti	155.196,66	389.554,32	234.357,66-
<b>Totale</b>	<b>155.196,66</b>	<b>389.554,32</b>	<b>234.357,66-</b>

### Debiti e finanziamenti passivi verso le consociate

Descrizione	Esercizio 2023	Esercizio 2022	Variazione assoluta
debiti verso controllanti	530.384,33	580.918,32	50.533,99-
<b>Totale</b>	<b>530.384,33</b>	<b>580.918,32</b>	<b>50.533,99-</b>

## Azioni proprie

### Azioni/quote della società controllante

Si attesta che la società non è soggetta al vincolo di controllo da parte di alcuna società o gruppo societario.

## **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:

- ad approvare il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2023 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, 31/05/2024

Marco Galletti, Amministratore Unico

**D'ALARCON FOREVER SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA CON SOCIO UNICO**

Sede Legale Via Paride Adami n. 19

57036 Porto Azzurro (LI)

*Iscritta al Registro Imprese di Livorno – C.F. e n. iscrizione R.E.A. 01949750499*

*Iscritta al R.E.A. di LIVORNO al n. 66958*

Ai Soci della società D'Alarcon S.r.l.

**Premessa**

Il Revisore Unico, nominato dall'Assemblea dei Soci del 06 ottobre 2023 ha svolto la revisione legale al bilancio di esercizio chiuso al 31.12.2023 composto dallo Stato Patrimoniale, dal conto economico, dalla nota integrativa e dalla relazione sulla gestione.

Nel documento di bilancio è stato inserito, seppur non obbligatorio, il rendiconto finanziario redatto nella forma c.d. indiretta.

La presente relazione unitaria contiene, nella sezione A) la "Relazione del Revisore indipendente ai sensi dell'articolo 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010 n. 39".

Si da atto che la Società ha optato per la proroga dei termini di approvazione del bilancio di esercizio al 31 dicembre 2023. Tale decisione, formalizzata con determinazione dell'Amministratore Unico del 30 marzo 2024, si è resa necessaria a causa del ritardo nelle operazioni di riconciliazione dei debiti e crediti (ex art. 11 comma 6 lett. J del D. Lgs. 118/2011) tra la Società e il Suo Socio Unico Comune di Porto Azzurro.

**Relazione del Revisore unico indipendente ai sensi dell'articolo 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n.39**

**Giudizio**

Ho svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio, redatto in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435-bis c.c. della Società D'Alarcon Forever per l'esercizio chiuso alla data del 31 dicembre 2023, composto dallo Stato Patrimoniale, dal conto economico, dalla nota integrativa e dalla relazione sulla gestione

Come sopra specificato nel documento di bilancio è stato inserito, seppur non obbligatorio, il rendiconto finanziario redatto nella forma c.d. indiretta.

A mio giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31 dicembre 2023 e 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.

### **Continuità Aziendale**

La Società D'Alarcon Forever S.r.l. in quanto Società a controllo pubblico è tenuta, ai sensi dell'art. 6 c. 4 del d.lgs. 175/2016, alla redazione e alla pubblicazione, a chiusura dell'esercizio sociale e contestualmente al deposito del bilancio di esercizio, della 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).

L'organo amministrativo, in relazione alle norme di cui sopra, ha provveduto a predisporre:

- Analisi di indici e margini di bilancio
- Analisi prospettica attraverso indicatori
- Monitoraggio periodico semestrale

Il Revisore prende atto che l'organo amministrativo ha attentamente valutato la situazione della Società e della sua capacità di conseguire risultati positivi e generare correlati flussi finanziari nel tempo e che, per tale motivo, il bilancio d'esercizio è stato redatto 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.

Per tale motivo, il mio giudizio non è espresso con rilievi con riferimento a tali aspetti.

### **Altri aspetti**

Si segnala che la Società D'Alarcon è una società a totale partecipazione pubblica, il cui unico Socio è il Comune di Porto Azzurro che rappresenta, peraltro, il principale cliente e fornitore della Società

### **Relazione su altre disposizioni di legge e regolamenti: giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio**

Ai sensi e per gli effetti di quanto sopra riscontrato durante i controlli effettuati, delle dichiarazioni rilasciate dall'Amministratore Unico e dalla documentazione esaminata, il Revisore ritiene che la relazione sulla gestione sia coerente con i dati riportati in bilancio.

### **Responsabilità degli amministratori per il bilancio d'esercizio**

Gli amministratori sono responsabili 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.

Gli amministratori sono responsabili 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. Gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della Società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

### **Rispetto dei parametri finanziari**

Su tale aspetto il giudizio non è espresso con rilievi in quanto sono stati verificati i parametri finanziari riguardo all'esercizio chiuso al 31.12.2023.

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

I miei obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di

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

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia, ho esercitato il giudizio professionale ed 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 acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della Società;
- ho valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;
- sono giunto ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori 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.

Per quanto di Sua competenza il Revisore Unico esprime parere favorevole all'approvazione del bilancio del suddetto bilancio 2023 così come sottoposto dall'organo amministrativo.

Il Revisore Unico

Dott. Mario Di Pedè

Portoferraio lì 22 luglio 2024

## **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 2024 (duemilaventiquattro) il giorno 9 (nove) del mese di agosto, alle ore 12 (dodici) e minuti 5 (cinque) 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 2023 della Società D'ALARCON FOREVER S.R.L. (composto da: prospetto di bilancio, nota integrativa e rendiconto finanziario). Deliberazioni relative. Relazione dell'organo amministrativo. Relazione sul governo societario ex art. 6, co. 4, d.lgs. 175/2016. Relazione del Revisore Unico. Bilancio per centri di costo.
- 2) Attribuzione dell'utile di esercizio.
- 3) Comunicazione, per opportuna presa d'atto del socio unico, dell'avvenuto licenziamento di un dipendente della Società.
- 4) Richiesta di dimissioni presentate dall'amministratore unico, presa d'atto e deliberazioni conseguenti.

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**

- 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 2023 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 31/12/2023 che si chiude con un utile pari ad € 698,29=.

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. Mario Di Pede.

Dopo breve discussione l'assemblea, all'unanimità,

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

- di approvare il bilancio d'esercizio al 31/12/2023 che si chiude con un utile pari ad € 698,29=.

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

Il Dott. Papi comunica l'orientamento dell'amministrazione comunale di destinare l'utile di esercizio di € 698,29= 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 31/12/2023 pari ad € 698,29= alla riserva straordinaria.

**ODG 3) Comunicazione, per opportuna presa d'atto del socio unico, dell'avvenuto licenziamento di un dipendente della Società.**

Il presidente comunica di aver purtroppo dovuto o al licenziamento per giusta causa del signor Luca Carraro per avere lo stesso superato la soglia di 180 giorni di malattia in un anno.

Il socio unico prende favorevolmente atto di tale comunicazione.

**4) Richiesta di dimissioni presentate dall'amministratore unico, presa d'atto e deliberazioni conseguenti.**

Il presidente ribadisce l'intenzione di rassegnare le sue dimissioni irrevocabili dalla carica di amministratore unico della società D'Alarcon Forever S.R.L.. come da prima comunicazione del 16 aprile 2024 e successiva del 17 giugno 2024 ed ultima comunicazione del 9 agosto 2024 (tutte allegate al presente verbale) pur manifestando la disponibilità a mantenere le sue funzioni fino al 30 settembre 2024.

Il Dr. Papi conferma il contenuto della nota del 31 luglio 2024 con la quale il socio unico preso atto della volontà sopra espressa invita l'amministratore unico a voler mantenere la sua carica fino al 30 settembre 2024 al fine di definire le pratiche pendenti, frutto della pregressa vita amministrativa, quali bilancio d'esercizio, selezione personale addetto all'Infopoint e quanto altro in sospeso e ringrazia il presidente per la disponibilità a restare in carica fino a tale data.

Il presidente formalmente conferma di accettare, senza riserve, l'invito dell'amministrazione a mantenere il suo incarico fino al 30/09/2024.

Alle ore 13 (tredici) e minuti 20 (venti) 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  
Andrea Galletti

Il Presidente  
Marco Galletti

Il sottoscritto amministratore, tramite apposizione della propria firma digitale, 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 n. 33242/2016 del 12.07.2016 emanata dalla Direzione Regionale della Toscana.

Marco Galletti  
Località Monserrato 6  
57036 Porto Azzurro (LI)  
PEC [info@pec.ecoenergyservices.eu](mailto:info@pec.ecoenergyservices.eu)

Spettabile  
Comune di Porto Azzurro  
Lungomare Paride Adami  
alla c.a. Signor Sindaco  
Dr Maurizio Papi  
PEC [comuneportoazzurro@pcert.it](mailto:comuneportoazzurro@pcert.it)

Spettabile  
D'Alarcon Forever s.r.l.  
Lungomare Paride Adami  
PEC [dalarconforever@pec.it](mailto:dalarconforever@pec.it)

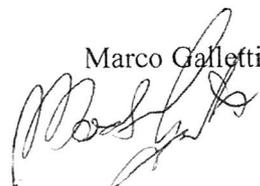
Oggetto: riscontro Vostra del 31/07/2024 Prot. 7411

Preg.mo Sig. Sindaco,

confermando le mie dimissioni da Amministratore Unico della Società a Responsabilità Limitata a totale capitale pubblico D'Alarcon Forever manifestate in data 16 aprile 2024 e reiterate in data 17 giugno 2024, allegata 1 e 2, nonostante la Vostra comunicazione di presa d'atto delle mie dimissioni e dell'imminente designazione del nuovo amministratore unico, prot. 6839 del 11.07.2024, allegata 3; in considerazione della difficoltà nell'individuare adeguato sostituto dello scrivente, confermo la mia disponibilità a prorogare il mio in carico, come da Lei richiesto nella comunicazione del 31/07/2024 Prot. 7411, allegata 4, fino alla data del prossimo 30 settembre 2024.

Certo che apprezzerà la mia decisione, La saluto cordialmente.

Porto Azzurro, 9 agosto 2024

Marco Galletti  


ALLEGATA 1

Marco Galletti  
Località Monserrato 6  
57036 Porto Azzurro (LI)  
PEC info@pec.ecoenergyservices.eu

Spettabile  
Comune di Porto Azzurro  
alla c.a. Signor Sindaco  
Dr. Maurizio Papi  
PEC comuneportoazzurro@pcert.it

Spettabile  
Società d'ALARCON FOREVER S.R.L.  
Lungomare Paride Adami 19  
PEC dalarconforever@pec.it

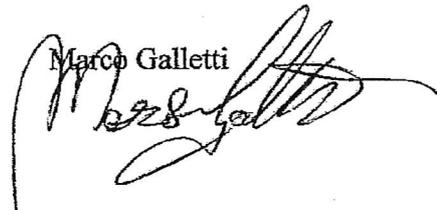
Oggetto: dimissioni carica amministratore unico Società D'ALARCON FOREVER S.R.L.

Con la presente io sottoscritto Marco Galletti comunico di rassegnare, le mie dimissioni dalla carica di amministratore unico della Società D'ALARCON FOREVER S.R.L. per motivi strettamente personali legati principalmente alla necessità di occuparmi a tempo pieno alle mie attività imprenditoriali e alla Famiglia.

Sarà, pertanto, mia cura convocare l'assemblea del socio unico al fine di formalizzare il rinvio dell'organo amministrativo.

Cordiali saluti.

Porto Azzurro, 16 aprile 2024

Marco Galletti  


A. 2.

Porto Azzurro, 17 giugno 2024

Spett.le Sindaco  
del Comune di Porto Azzurro  
Dott. Maurizio Papi  
Via PEC [comuneportoazzurro@pcert.it](mailto:comuneportoazzurro@pcert.it)

Spett.le Società ALARCON FOREVER s.r.l.  
Lungomare Paride Adami, 19  
Via PEC [daraconfoever@pec.it](mailto:daraconfoever@pec.it)

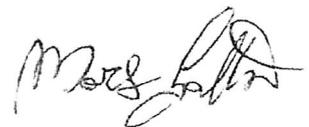
Oggetto dimissioni carica amministratore unico della Società D'ALARCON FOREVER S.R.L.

Facendo seguito alla mia pec del 16 aprile u.s., con la quale ho rassegnato le dimissioni dalla carica di Amministratore Unico della Società a Responsabilità Limitata a totale capitale pubblico D'Alarcon Forever, con la presente sono a confermare la mia volontà di rassegnare le mie dimissioni irrevocabili dalla predetta carica di Amministratore Unico.

Si invita pertanto l'Ill.mo Sindaco del Comune di Porto Azzurro, ai sensi dell'art. 50 del D.lgs. n. 267/2000 nonché degli artt. 15 e ss. dello Statuto della Società in epigrafe e degli artt. 2385 e ss. del c.c., ad attivare tempestivamente tutte le procedure per l'immediata nomina del nuovo Amministratore Unico della Società, in sostituzione dell'odierno dimissionario.

Cordiali saluti.

Marco Galletti





# COMUNE DI PORTO AZZURRO

Provincia di Livorno

*ALLEG. 3*

Prot. 6839 del 11.07.2024

Spett.le  
D'ALARCON Forever s.r.l.  
Porto Azzurro

c.a. Presidente  
Sig. Marco Galletti  
Sede

Direttore Operativo  
Dott. Samuele Manzi  
Sede

Con la presente si prende atto delle irrevocabili dimissioni del Presidente sig. Marco Galletti,  
e contestualmente si comunica che a breve verrà designato il nuovo Amministratore Unico.

Cordialmente.



IL SINDACO  
in qualità di Socio Unico  
Dr Maurizio PAPI



# COMUNE DI PORTO AZZURRO

Provincia di Livorno

ALLEG. 4

Prot. 7411 del 31.07.2024

Spett.le  
D'ALARCON Forever s.r.l.  
Porto Azzurro

c.a. Presidente  
Sig. Marco Galletti  
Sede

In riferimento alla tua lettera di dimissioni, in considerazione della tua successiva proposta, effettuate le opportune verifiche, si è deciso di rinnovare l'incarico fino al 30/09/2024 al fine di definire le pratiche pendenti, frutto della pregressa vita amministrativa, quali Bilancio Consuntivo, procedura concorsuale per l'individuazione dell'addetto all'infopoint e quanto altro in sospeso.

In attesa di una tua accettazione invio cordialità



IL SINDACO  
in qualità di Socio Unico  
Dr. Maurizio PAPI

Verifica effettuata in data 19/08/2024 13:57:35 UTC

---

File verificato: C:\Users\mazzei\Desktop\d'alarcon forever\Relazione Revisore Bil\_2023  
D'Alarcon.pdf.p7m

Esito verifica: **Verifica completata con successo**

---

#### Dati di dettaglio della verifica effettuata

Firmatario 1:	MARIO DI PEDE
Tipo di firma	CADES-B
Firma verificata:	OK (Verifica effettuata alla data: 19/08/2024 13:57:35 UTC)
Verifica di validità online:	Effettuata con metodo OCSP. Timestamp della risposta del servizio 19/08/2024 13:58:16 UTC

---

#### Dati del certificato del firmatario **MARIO DI PEDE**

Nome, Cognome:	MARIO DI PEDE
Numero identificativo:	RE1668759832884
Data di scadenza:	18/11/2025 08:14:15 UTC
Autorità di certificazione:	Intesi Group EU Qualified Electronic Signature CA G2 , Intesi Group S.p.A. , Qualified Trust Service Provider , VATIT-02780480964 , IT ,
Documentazione del certificato (CPS):	<a href="https://www.intesigroup.com/en/documents/">https://www.intesigroup.com/en/documents/</a>
Identificativo del CPS:	OID 0.4.0.194112.1.2
Identificativo del CPS:	OID 1.3.76.16.6
Identificativo del CPS:	OID 1.3.6.1.4.1.48990.1.1.1.4

---

#### Fine rapporto di verifica



Il futuro digitale è adesso

InfoCert S.p.A. (<https://www.infocert.it/>) 2023 |  
P.IVA 07945211006



**Comune di Porto Azzurro**  
Provincia di Livorno

**AREA ECONOMICO FINANZIARIA**

**PARERE DI REGOLARITA' CONTABILE ATTESTANTE  
LA COPERTURA FINANZIARIA**

Allegato alla proposta n. 1234/2024

Oggetto: PRESA D'ATTO DEL BILANCIO DI ESERCIZIO 2023 DELLA SOCIETA'  
PARTECIPATA D'ALARCON FOREVER SRLS

Si esprime parere FAVOREVOLE in ordine alla regolarità contabile della presente proposta di deliberazione ai sensi dell'art. 49, comma 1, del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267.  
Si attesta, altresì, ai fini del controllo contabile di cui all'art. 147 – bis, comma 1, del D.Lgs. n. 267/2000 suddetto, la relativa copertura finanziaria.

Porto Azzurro, 19/08/2024

Sottoscritto dal Responsabile  
Area Economico Finanziaria  
(MAURIZIO PAPI)  
(Sottoscritto digitalmente ai sensi  
dell'art. 21 D.L. n. 82/2005 e s.m.i.)



**Comune di Porto Azzurro**  
Provincia di Livorno

Proposta N. 2024 / 1234  
AREA ECONOMICO/FINANZIARIA

OGGETTO: PRESA D'ATTO DEL BILANCIO DI ESERCIZIO 2023 DELLA SOCIETA'  
PARTECIPATA D'ALARCON FOREVER SRLS

**PARERE IN ORDINE ALLA REGOLARITA' TECNICA**

Per i fini previsti dall'art. 49 del D. Lgs 18.08.2000 n° 267, si esprime sulla proposta di deliberazione in oggetto parere FAVOREVOLE in merito alla regolarità tecnica.

Li, 19/08/2024

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO  
MAURIZIO PAPI  
(Sottoscritto digitalmente ai sensi  
dell'art. 21 D.L.gs n 82/2005 e s.m.i.)



## **Comune di Porto Azzurro**

Provincia di Livorno

**Deliberazione di Consiglio Comunale N. 35 del 19/08/2024**

### **ATTESTAZIONE DI PUBBLICAZIONE**

Si dichiara la regolare pubblicazione della presente deliberazione all'Albo Pretorio on-line di questo Comune al numero / a partire dal 30/08/2024 per 15 giorni consecutivi, ai sensi dell'art. 124 del D.lgs. 18.08.2000 n. 267 .

Porto Azzurro li, 30/08/2024

**L'INCARICATO DELLA PUBBLICAZIONE**

**ALESSANDRA PACINOTTI**

Ufficio Segreteria

(Sottoscritto digitalmente ai sensi dell'art. 21 D.L.gs n 82/2005 e s.m.i.)



**Comune di Porto Azzurro**

Provincia di Livorno

**Certificato di Esecutività**

**Delibera N. 35 del 19/08/2024**

**AREA ECONOMICO/FINANZIARIA**

**Oggetto:** PRESA D'ATTO DEL BILANCIO DI ESERCIZIO 2023 DELLA SOCIETA'  
PARTECIPATA D'ALARCON FOREVER SRLS.

Si attesta che il presente atto sarà pubblicato all'Albo Pretorio per 15 giorni consecutivi, dal 30/08/2024 al 14/09/2024, e che sarà esecutivo in data 10/09/2024.

Porto Azzurro, 10/09/2024

**IL RESPONSABILE DEL SETTORE**

**ALESSANDRA PACINOTTI**  
(Sottoscritto digitalmente ai sensi  
dell'art. 21 D.L.gs n 82/2005 e s.m.i.)