

## 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: 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 31/12/2021

## Stato Patrimoniale Ordinario

	31/12/2021	31/12/2020
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	-	-
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	14.734	1.980
7) altre	4.632	-
<i>Totale immobilizzazioni immateriali</i>	<i>19.366</i>	<i>1.980</i>
II - Immobilizzazioni materiali	-	-

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

	31/12/2021	31/12/2020
<b>A) Patrimonio netto</b>	<b>24.378</b>	<b>101.159</b>
I - Capitale	10.000	10.000
VI - Altre riserve, distintamente indicate	-	-
Riserva straordinaria	4.558	-
Varie altre riserve	-	(1)
<i>Totale altre riserve</i>	<i>4.558</i>	<i>(1)</i>
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	9.820	91.160
Totale patrimonio netto	24.378	101.159
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>20.852</b>	<b>6.318</b>
<b>D) Debiti</b>		
4) debiti verso banche	-	2.180
esigibili entro l'esercizio successivo	-	2.180
7) debiti verso fornitori	392.121	16.487
esigibili entro l'esercizio successivo	392.121	16.487
11) debiti verso controllanti	99.465	274.535
esigibili entro l'esercizio successivo	99.465	274.535
12) debiti tributari	34.537	69.031
esigibili entro l'esercizio successivo	34.537	69.031
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	20.480	15.180
esigibili entro l'esercizio successivo	20.480	15.180
14) altri debiti	109.711	18.340
esigibili entro l'esercizio successivo	109.711	18.340
<i>Totale debiti</i>	<i>656.314</i>	<i>395.753</i>
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>23.645</b>	<b>27.448</b>
<i>Totale passivo</i>	<i>725.189</i>	<i>530.678</i>

## Conto Economico Ordinario

	31/12/2021	31/12/2020
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.146.774	888.029
5) altri ricavi e proventi	-	-
altri	10.789	163

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

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	Importo al 31/12/2021	Importo al 31/12/2020
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	9.820	91.160
Imposte sul reddito	21.959	62.116
Interessi passivi/(attivi)	268	
<i>1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</i>	<i>32.047</i>	<i>153.276</i>
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	16.594	4.724
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	14.584	6.318
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	<i>31.178</i>	<i>11.042</i>
<i>2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>63.225</i>	<i>164.318</i>
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(1.780)	(9.129)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(64.238)	(66.843)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	375.634	16.487
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(53)	
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(3.803)	27.448
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(119.376)	275.752
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>186.384</i>	<i>243.715</i>
<i>3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>249.609</i>	<i>408.033</i>
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(268)	
(Imposte sul reddito pagate)	(21.959)	(62.116)
Altri incassi/(pagamenti)	(50)	
<i>Totale altre rettifiche</i>	<i>(22.277)</i>	<i>(62.116)</i>
<b>Flusso finanziario dell'attività operativa (A)</b>	<b>227.332</b>	<b>345.917</b>
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(57.988)	(60.780)
Immobilizzazioni immateriali		

	Importo al 31/12/2021	Importo al 31/12/2020
(Investimenti)	(20.590)	(2.250)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(2.500)	
<b>Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)</b>	<b>(81.078)</b>	<b>(63.030)</b>
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(2.180)	2.180
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento		10.000
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(86.601)	
<b>Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)</b>	<b>(88.781)</b>	<b>12.180</b>
<b>Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)</b>	<b>57.473</b>	<b>295.067</b>
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	293.574	
Danaro e valori in cassa	1.493	
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	295.067	
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	350.973	293.574
Danaro e valori in cassa	1.567	1.493
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	352.540	295.067
Differenza di quadratura		

## Informazioni in calce al rendiconto finanziario

Si precisa che il rendiconto finanziario, seppur non obbligatorio, è stato inserito ai sensi dell'art. 2425-ter c.c., nella sua forma c.d. "indiretta".

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

La redazione del rendiconto:

- per il 2015 era soltanto "raccomandata";

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

## **Nota integrativa, parte iniziale**

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

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

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

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

La società D'ALARCON FOREVER S.R.L. è esonerata dall'obbligo della redazione del bilancio consolidato non ricorrendone i presupposti.

### **Criteri di formazione**

#### **Redazione del bilancio**

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

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

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

#### **Principi di redazione**

---

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

dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

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

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

### **Struttura e contenuto del prospetto di bilancio**

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

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

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

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

---

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

### **Cambiamenti di principi contabili**

---

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

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

---

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

### **Criteri di valutazione applicati**

---

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



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

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

### **Immobilizzazioni immateriali**

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

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

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

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

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

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

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

### **Immobilizzazioni materiali**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

*Terreni e fabbricati***Immobilizzazioni finanziarie***Partecipazioni*

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

**Rimanenze**

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

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

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

**Crediti iscritti nell'attivo circolante**

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

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

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

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

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

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

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

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

### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

denaro, al valore nominale;

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

### **Ratei e risconti attivi**

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

I risconti relativi a spese telefoniche (fatt. Eolo) sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" dal momento che le prestazioni contrattuali ricevute non hanno un contenuto economico costante nel tempo e quindi la ripartizione del costo (e dunque l'attribuzione all'esercizio in corso della quota parte di competenza) è effettuata in rapporto alle condizioni di svolgimento della gestione come precisato nel principio contabile OIC 18.

### **Patrimonio netto**

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

### **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

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

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

## Debiti

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## Ratei e risconti passivi

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

I risconti relativi a credito d'imposta 2020 per acquisto registratore di cassa sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" dal momento che le prestazioni contrattuali rese non hanno un contenuto economico costante nel tempo e quindi la ripartizione del provento (e dunque l'attribuzione all'esercizio in corso della quota parte di competenza) è effettuata in rapporto alle condizioni di svolgimento della gestione come precisato nel principio contabile OIC 18.

I ratei relativi ai debiti verso il personale: permessi (4465,82), ferie (9231,50) e quattordicesime (9.647,89) sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" dal momento che le prestazioni contrattuali ricevute non hanno un

contenuto economico costante nel tempo e quindi la ripartizione del costo (e dunque l'attribuzione all'esercizio in corso della quota parte di competenza) è effettuata in rapporto alle condizioni di svolgimento della gestione come precisato nel principio contabile OIC 18.

## Altre informazioni

### Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

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

## Nota integrativa, attivo

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

### Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

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

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di fine esercizio</b>			
Costo	17.050	5.790	22.840
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.316	1.158	3.474
Valore di bilancio	14.734	4.632	19.366

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

## Immobilizzazioni materiali

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

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

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
Costo	5.500	12.402	26.326	16.552	60.780
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	275	930	1.704	1.546	4.455
Valore di bilancio	5.225	11.472	24.622	15.006	56.325
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
Incrementi per acquisizioni	-	1.600	27.121	29.265	57.986
Ammortamento dell'esercizio	550	1.980	5.406	5.453	13.389
<i>Totale variazioni</i>	<i>(550)</i>	<i>(380)</i>	<i>21.715</i>	<i>23.812</i>	<i>44.597</i>
<b>Valore di fine esercizio</b>					
Costo	5.500	14.002	53.447	45.817	118.766
Ammortamenti (Fondo)	825	2.910	7.110	6.998	17.843

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
ammortamento)					
Valore di bilancio	4.675	11.092	46.337	38.819	100.923

### Operazioni di locazione finanziaria

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

### Immobilizzazioni finanziarie

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

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale partecipazioni
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
Incrementi per acquisizioni	2.500	2.500
Totale variazioni	2.500	2.500

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

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

#### Valore delle immobilizzazioni finanziarie

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

### Attivo circolante

#### Rimanenze

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

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
materie prime, sussidiarie e di consumo	9.129	1.780	10.909
<i>Totale</i>	<i>9.129</i>	<i>1.780</i>	<i>10.909</i>

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



## Crediti iscritti nell'attivo circolante

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

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

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

I crediti verso i clienti sono composti da:

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

CREDITI VERSO CONTROLLANTI sono composti da

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

CREDITI TRIBUTARI sono composti da

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

CREDITI VERSO ALTRI sono composti da

Anticipi a fornitori terzi	€	196,89
Depositi cauzionali per utenze	€	50,00

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

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

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

### Disponibilità liquide

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

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
depositi bancari e postali	293.574	57.399	350.973
danaro e valori in cassa	1.493	74	1.567
<i>Totale</i>	<i>295.067</i>	<i>57.473</i>	<i>352.540</i>

### Ratei e risconti attivi

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

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

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

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	Risconti attivi	53
	<b>Totale</b>	<b>53</b>

I risconti attivi derivano da spese telefoniche – fatt. Eolo

## Oneri finanziari capitalizzati

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

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

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

### Patrimonio netto

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

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

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'es. prec. - Attribuzione di dividendi	Altre variazioni - Incrementi	Altre variazioni - Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	10.000	-	-	-	-	10.000
Riserva straordinaria	-	-	4.558	-	-	4.558
Varie altre riserve	(1)	-	-	1	-	-
Totale altre riserve	(1)	-	4.558	1	-	4.558
Utile (perdita) dell'esercizio	91.160	(91.160)	-	-	9.820	9.820
<b>Totale</b>	<b>101.159</b>	<b>(91.160)</b>	<b>4.558</b>	<b>1</b>	<b>9.820</b>	<b>24.378</b>

#### Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
riserva straordinaria	4.558

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	10.000	Capitale		-
Riserva straordinaria	4.558	Capitale	A;B;C	4.558
Varie altre riserve	-	Capitale		-
Totale altre riserve	4.558	Capitale	A;B;C	4.558
<b>Totale</b>	<b>14.558</b>			<b>4.558</b>
Quota non distribuibile				10.000
Residua quota distribuibile				4.558
<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 straordinaria	4.558	Utili	A;B;C
<b>Legenda: A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci; D: per altri vincoli statutari; E: altro</b>			

### Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	6.318	14.534	14.534	20.852
<b>Totale</b>	<b>6.318</b>	<b>14.534</b>	<b>14.534</b>	<b>20.852</b>

### Debiti

#### Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	2.180	(2.180)	-	-
Debiti verso fornitori	16.487	375.634	392.121	392.121
Debiti verso imprese controllanti	274.535	(175.070)	99.465	99.465

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti tributari	69.031	(34.494)	34.537	34.537
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	15.180	5.300	20.480	20.480
Altri debiti	18.340	91.371	109.711	109.711
<b>Totale</b>	<b>395.753</b>	<b>260.561</b>	<b>656.314</b>	<b>656.314</b>

*Debiti verso banche*

Non ricorre la fattispecie.

I debiti verso fornitori sono composti da :

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

Debiti verso controllanti sono composti da:

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

I debiti tributari composti da:

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

I debiti verso istituti di previdenza sono composti da :

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

La voce altri debiti è composta da:

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

FATTURE EMESSE AL COMUNE DI PORTO AZZURRO DA INCASSARE 2021

data	n. fattura	Causale contabile	Euro	pagato	RESIDUO
22/02/2021	8/A	Ft Split Payment ex art.17-ter DPR 633/72	3189,92		3.189,92
22/02/2021	12/A	Ft Split Payment ex art.17-ter DPR 633/72	1079,60		1.079,60
16/04/2021	28/A	Ft Split Payment ex art.17-ter DPR 633/72	4868,16	-3367,46	1.500,70
04/05/2021	34/A	Ft Split Payment ex art.17-ter DPR 633/72	1622,72		1.622,72
04/05/2021	37/A	Ft Split Payment ex art.17-ter DPR 633/72	975,80		975,80
04/05/2021	38/A	Ft Split Payment ex art.17-ter DPR 633/72	2291,67		2.291,67
01/06/2021	41/A	Ft Split Payment ex art.17-ter DPR 633/72	1622,72		1.622,72
01/06/2021	44/A	Ft Split Payment ex art.17-ter DPR 633/72	3025,00		3.025,00
01/07/2021	48/A	Ft Split Payment ex art.17-ter DPR 633/72	1622,72		1.622,72
02/08/2021	52/A	Ft Split Payment ex art.17-ter DPR 633/72	3391,57		3.391,57
02/08/2021	53/A	Ft Split Payment ex art.17-ter DPR 633/72	1407,50		1.407,50
02/08/2021	57/A	Ft Split Payment ex art.17-ter DPR 633/72	2340,27		2.340,27
02/08/2021	59/A	Ft Split Payment ex art.17-ter DPR 633/72	2808,33		2.808,33
01/09/2021	60/A	Ft Split Payment ex art.17-ter DPR 633/72	3391,57		3.391,57
01/09/2021	65/A	Ft Split Payment ex art.17-ter DPR 633/72	2808,33		2.808,33
01/10/2021	66/A	Ft Split Payment ex art.17-ter DPR 633/72	3391,57		3.391,57
01/10/2021	69/A	Ft Split Payment ex art.17-ter DPR 633/72	2291,67		2.291,67
01/10/2021	71/A	Ft Split Payment ex art.17-ter DPR 633/72	2808,33		2.808,33
02/11/2021	72/A	Ft Split Payment ex art.17-ter DPR 633/72	3391,57		3.391,57
02/11/2021	73/A	Ft Split Payment ex art.17-ter DPR 633/72	1407,50		1.407,50
02/11/2021	74/A	Ft Split Payment ex art.17-ter DPR 633/72	9408,33		9.408,33
02/11/2021	75/A	Ft Split Payment ex art.17-ter DPR 633/72	2291,67		2.291,67
02/11/2021	76/A	Ft Split Payment ex art.17-ter DPR 633/72	2808,33		2.808,33
02/11/2021	77/A	Ft Split Payment ex art.17-ter DPR 633/72	942,22		942,22
02/11/2021	78/A	Ft Split Payment ex art.17-ter DPR 633/72	3025,00		3.025,00
02/12/2021	79/A	Ft Split Payment ex art.17-ter DPR 633/72	3391,57		3.391,57
02/12/2021	80/A	Ft Split Payment ex art.17-ter DPR 633/72	1407,50		1.407,50
02/12/2021	81/A	Ft Split Payment ex art.17-ter DPR 633/72	9408,33		9.408,33
02/12/2021	82/A	Ft Split Payment ex art.17-ter DPR 633/72	2291,67		2.291,67
02/12/2021	83/A	Ft Split Payment ex art.17-ter DPR 633/72	2808,33		2.808,33
02/12/2021	84/A	Ft Split Payment ex art.17-ter DPR 633/72	1622,72		1.622,72
02/12/2021	85/A	Ft Split Payment ex art.17-ter DPR 633/72	3025,00		3.025,00
31/12/2021	86/A	Ft Split Payment ex art.17-ter DPR 633/72	3391,57		3.391,57

31/12/2021	87/A	Ft Split Payment ex art.17-ter DPR 633/72	1407,50		1.407,50
31/12/2021	88/A	Ft Split Payment ex art.17-ter DPR 633/72	9408,33		9.408,33
31/12/2021	89/A	Ft Split Payment ex art.17-ter DPR 633/72	2291,67		2.291,67
31/12/2021	90/A	Ft Split Payment ex art.17-ter DPR 633/72	2808,33		2.808,33
31/12/2021	91/A	Ft Split Payment ex art.17-ter DPR 633/72	1622,72		1.622,72
31/12/2021	91/A	Ft Split Payment ex art.17-ter DPR 633/72	3025,00		3.025,00
		<b>totale fatture emesse al 31/12/2021</b>			<b>112.754,85</b>
31/12/2021		fatture da emettere per servizio igiene e pulizia paese			20.245,90
		<b>totale credito al 31/12/2021</b>			<b>133.000,75</b>

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

#### Altri debiti

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

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Altri debiti</i>		
	Debiti per caparre confirmatorie	2.495
	Personale c/retribuzioni	20.615
	Soci c/utili	86.602
	Arrotondamento	(1)
	<b>Totale</b>	<b>109.711</b>

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

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

<b>Comune di Porto Azzurro</b>				
Crediti al 31/12/2021		Debiti al 31/12/2021		differenza
fatture emesse	112.754,85	fatture ricevute	361.349,36	

fatture da emettere per servizio igiene e pulizia paese	20.245,90	fatture da ricevere	99.464,60	
fatture da emettere	12.150,00	Distribuzione utile esercizio 2020	86.601,79	
<b>TOTALE</b>	<b>145.150,75</b>	<b>TOTALE</b>	<b>547.415,75</b>	<b>(-) 402.265,00</b>

### Suddivisione dei debiti per area geografica

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

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

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

### Finanziamenti effettuati da soci della società

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

### Ratei e risconti passivi

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

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

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

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	Ratei passivi	23.345
	Risconti passivi	300



Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<b>Totale</b>		<b>23.645</b>

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

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

## Nota integrativa, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'art. 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

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

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

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

### Valore della produzione

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

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

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

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

corrispettivi (470701)	€	775.835,44
------------------------	---	------------

- porto	€	632.292,66	
- parcheggio De Santis	€	52.744,70	
- parcheggio Eroi	€	80.059,85	
- bagni pubblici	€	2.598,38	
- dog beach	€	3.062,30	
- parcheggio Bocchetto	€	5.077,55	
<b>prestazioni di servizi (471103)</b>	<b>€</b>		<b>370.938,15</b>
- porto	€	50.452,51	
- parcheggio De Santis	€	861,10	
- parcheggio Eroi	€	3.423,43	
- bagni pubblici	€	19.190,25	
- verde pubblico	€	112.899,96	
- pulizia edifici comunali	€	40.699,14	
- affissioni	€	27.500,04	
- palestra	€	18.833,05	
- cimitero	€	16.890,00	
- dog beach	€	16.000,00	
- parcheggio Bocchetto	€	191,82	
- mensa	€	12.267,96	
- scuolabus	€	19.309,63	
- parcheggio Conad	€	23,36	
- igiene e pulizia paese	€	20.245,90	
- carontaggio	€	12.150,00	
<b>Totale ricavi per servizi</b>	<b>€</b>		<b>1.146.773,59</b>

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

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

### Costi della produzione

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

quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

## Proventi e oneri finanziari

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

### Composizione dei proventi da partecipazione

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

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

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

	Altri	Totale
Interessi ed altri oneri finanziari	268	268

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

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

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

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

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

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

### Imposte differite e anticipate

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

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

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

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

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

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

### Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
<b>A) Differenze temporanee</b>		
Totale differenze temporanee deducibili	18.778	-
Differenze temporanee nette	(18.778)	-
<b>B) Effetti fiscali</b>		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(1.784)	-
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(2.722)	-
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(4.506)	-

### Dettaglio differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
-------------	--	--	-----------------------------------	---------------	----------------------	---------------	----------------------

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
Spese manutenzione eccedenti quota deducibile	7.435	-	7.435	-	1.784	-	-

### Informativa sulle perdite fiscali

	Ammontare (es. corrente)	Aliquota fiscale (es. corrente)	Imposte anticipate rilevate (es. corrente)	Ammontare (es. precedente)	Aliquota fiscale (es. precedente)	Imposte anticipate rilevate (es. precedente)
<b>Perdite fiscali</b>						
dell'esercizio	5.905			-		
<i>Totale perdite fiscali</i>	5.905			-		
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	5.905	24,00	1.417	-	24,00	-

## Nota integrativa, rendiconto finanziario

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

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

## Nota integrativa, altre informazioni

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

### Dati sull'occupazione

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

	Impiegati	Operai	Totale dipendenti
Numero medio	4	12	16

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

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

	Amministratori
Compensi	17.438

### Compensi al revisore legale o società di revisione

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

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

### Categorie di azioni emesse dalla società

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

### Titoli emessi dalla società

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

### Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

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

### Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

---

### **Patrimoni destinati ad uno specifico affare**

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

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

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

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

---

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

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

---

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

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

---

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

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

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

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

---

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

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

---

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

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

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

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

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

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

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

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



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

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125-bis, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria di qualunque genere, dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125-bis del medesimo articolo, la Società attesta che le somme ricevute dal Comune di Porto Azzurro hanno natura corrispettiva a fronte di servizi forniti allo stesso sulla base di apposite convenzioni.

## **Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite**

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

- euro 2.000,00= alla riserva legale;
- euro 7.820,03= alla riserva straordinaria.

## **Nota integrativa, parte finale**

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2021 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Porto Azzurro, 30/04/2022

Marco Galletti, Amministratore Unico

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

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