

# D'ALARCON FOREVER S.R.L.

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

## Relazione sulla gestione

*Bilancio Ordinario al 31/12/2021*

Signori Soci, nella nota integrativa Vi sono state fornite le notizie attinenti alla illustrazione del bilancio al 31/12/2021; nel presente documento, conformemente a quanto previsto dall'art. 2428 del codice civile, Vi forniamo le notizie attinenti la situazione della Vostra società e le informazioni sull'andamento della gestione. La presente relazione, redatta con valori espressi in unità di Euro, viene presentata a corredo del Bilancio d'esercizio al fine di fornire informazioni reddituali, patrimoniali, finanziarie e gestionali della società corredate, ove possibile, di elementi storici e valutazioni prospettiche.

### **Informativa sulla società**

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

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

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

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

### **Approvazione del bilancio d'esercizio**

---

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

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

## Fatti di particolare rilievo

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

La società ha effettuato investimenti pari ad € 8.344,50= in costi di pubblicità in relazione ai quali è atteso un grande contributo alla redditività futura.

La società ha effettuato investimenti pari ad € 25749,90= nell'acquisto di attrezzature allo scopo di rinnovare la normale capacità operativa dell'azienda.

La società ha effettuato investimenti pari ad € 28111,84= nell'acquisto di mobili e arredi, macchine d'ufficio elettroniche e automezzi con l'obiettivo di aumentare le capacità produttive dell'azienda ed in relazione ai quali è atteso un grande contributo alla redditività futura.

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

## Attività di direzione e coordinamento

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

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

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

## Situazione patrimoniale e finanziaria

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

### Stato Patrimoniale Attivo

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

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

## Stato Patrimoniale Passivo

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

## Principali indicatori della situazione patrimoniale e finanziaria

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

INDICE	Esercizio 2021	Esercizio 2020	Variazioni %
<b>Copertura delle immobilizzazioni</b>			
= A) Patrimonio netto / B) Immobilizzazioni	19,85 %	173,50 %	(88,56) %
L'indice viene utilizzato per valutare l'equilibrio fra capitale proprio e investimenti fissi dell'impresa			
<b>Banche su circolante</b>			
= D.4) Debiti verso banche / C) Attivo circolante		0,46 %	(100,00) %
L'indice misura il grado di copertura del capitale circolante attraverso l'utilizzo di fonti di finanziamento bancario			
<b>Indice di indebitamento</b>			
= [ TOT.PASSIVO - A) Patrimonio netto ] / A) Patrimonio netto	28,75	4,25	576,47 %
L'indice esprime il rapporto fra il capitale di terzi e il totale del capitale proprio			
<b>Quoziente di indebitamento finanziario</b>			
= [ D.1) Debiti per obbligazioni + D.2) Debiti per obbligazioni convertibili + D.3) Debiti verso soci per finanziamenti + D.4) Debiti verso banche + D.5) Debiti verso altri finanziatori + D.8) Debiti rappresentati da titoli di credito + D.9) Debiti verso imprese controllate + D.10) Debiti verso imprese collegate + D.11) Debiti verso imprese controllanti + D.11-bis) Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti ] / A) Patrimonio Netto	4,08	2,74	48,91 %
L'indice misura il rapporto tra il ricorso al capitale finanziamento (capitale di terzi, ottenuto a titolo oneroso e soggetto a restituzione) e il ricorso ai mezzi propri dell'azienda			
<b>Mezzi propri su capitale investito</b>			
= A) Patrimonio netto / TOT. ATTIVO	3,36 %	19,06 %	(82,37) %
L'indice misura il grado di patrimonializzazione dell'impresa e conseguentemente la sua indipendenza finanziaria da finanziamenti di terzi			
<b>Oneri finanziari su fatturato</b>			
= C.17) Interessi e altri oneri finanziari (quota ordinaria) / A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni (quota ordinaria)	0,02 %		
L'indice esprime il rapporto tra gli oneri finanziari ed il fatturato dell'azienda			
<b>Indice di disponibilità</b>			
= [ A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.I) Rimanenze +	87,93 %	111,20 %	(20,93) %

INDICE	Esercizio 2021	Esercizio 2020	Variazioni %
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti ] / [ D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti ]			
L'indice misura la capacità dell'azienda di far fronte ai debiti correnti con i crediti correnti intesi in senso lato (includendo quindi il magazzino)			
<b>Margine di struttura primario</b>			
= [ A) Patrimonio Netto - ( B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) ) ]	(98.411,00)	42.854,00	(329,64) %
E' costituito dalla differenza tra il Capitale Netto e le Immobilizzazioni nette. Esprime, in valore assoluto, la capacità dell'impresa di coprire con mezzi propri gli investimenti in immobilizzazioni.			
<b>Indice di copertura primario</b>			
= [ A) Patrimonio Netto ] / [ B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) ]	0,20	1,73	(88,44) %
E' costituito dal rapporto fra il Capitale Netto e le immobilizzazioni nette. Esprime, in valore relativo, la quota di immobilizzazioni coperta con mezzi propri.			
<b>Margine di struttura secondario</b>			
= [ A) Patrimonio Netto + B) Fondi per rischi e oneri + C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato + D) Debiti (oltre l'esercizio successivo) ] - [ B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) ]	(77.559,00)	49.172,00	(257,73) %
E' costituito dalla differenza fra il Capitale Consolidato (Capitale Netto più Debiti a lungo termine) e le immobilizzazioni. Esprime, in valore assoluto, la capacità dell'impresa di coprire con fonti consolidate gli investimenti in immobilizzazioni.			
<b>Indice di copertura secondario</b>			
= [ A) Patrimonio Netto + B) Fondi per rischi e oneri + C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato + D) Debiti (oltre l'esercizio successivo) ] / [ B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) ]	0,37	1,84	(79,89) %
E' costituito dal rapporto fra il Capitale Consolidato e le immobilizzazioni nette. Esprime, in valore relativo, la quota di immobilizzazioni coperta con fonti consolidate.			
<b>Capitale circolante netto</b>			
= [ A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.I) Rimanenze + Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti ] - [ D)	(82.066,00)	47.388,00	(273,18) %

INDICE	Esercizio 2021	Esercizio 2020	Variazioni %
Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti ]			
E' costituito dalla differenza fra il Capitale circolante lordo e le passività correnti. Esprime in valore assoluto la capacità dell'impresa di fronteggiare gli impegni a breve con le disponibilità esistenti			
<b>Margine di tesoreria primario</b>			
= [ A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti ] - [ D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti ]	(92.975,00)	38.259,00	(343,01) %
E' costituito dalla differenza in valore assoluto fra liquidità immediate e differite e le passività correnti. Esprime la capacità dell'impresa di far fronte agli impegni correnti con le proprie liquidità			
<b>Indice di tesoreria primario</b>			
= [ A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti ] / [ D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti ]	86,33 %	109,04 %	(20,83) %
L'indice misura la capacità dell'azienda di far fronte ai debiti correnti con le liquidità rappresentate da risorse monetarie liquide o da crediti a breve termine			

## Situazione economica

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

### Conto Economico

Voce	Esercizio 2021	%	Esercizio 2020	%	Variaz. assolute	Variaz. %
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>1.157.563</b>	<b>100,00 %</b>	<b>888.192</b>	<b>100,00 %</b>	<b>269.371</b>	<b>30,33 %</b>
- Consumi di materie prime	34.654	2,99 %	11.892	1,34 %	22.762	191,41 %
- Spese generali	504.728	43,60 %	337.677	38,02 %	167.051	49,47 %
<b>VALORE AGGIUNTO</b>	<b>618.181</b>	<b>53,40 %</b>	<b>538.623</b>	<b>60,64 %</b>	<b>79.558</b>	<b>14,77 %</b>
- Altri ricavi	10.789	0,93 %	163	0,02 %	10.626	6.519,02 %

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

## Principali indicatori della situazione economica

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

INDICE	Esercizio 2021	Esercizio 2020	Variazioni %
R.O.E.			
= 21) Utile (perdita) dell'esercizio / A) Patrimonio netto	40,28 %	90,12 %	(55,30) %
L'indice misura la redditività del capitale proprio investito nell'impresa			
R.O.I.			
= [ A) Valore della produzione (quota ordinaria) - A.5) Altri ricavi e proventi (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria) + B.14) Oneri diversi di gestione (quota ordinaria) ] / TOT. ATTIVO	9,10 %	31,84 %	(71,42) %
L'indice misura la redditività e l'efficienza del capitale investito rispetto all'operatività aziendale caratteristica			

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

## Informazioni ex art 2428 C.C.

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

## Principali rischi e incertezze a cui è esposta la società



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

## Principali indicatori non finanziari

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

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

## Informativa sull'ambiente

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

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

## Informazioni sulla gestione del personale

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

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

- misurazione della temperatura all'ingresso in azienda;
- distribuzione di liquidi detergenti;
- pulizia e sanificazione periodica dei locali di lavoro, delle postazioni e delle aree comuni.

Inoltre sono stati ridotti o, in alcuni casi, annullati i viaggi di lavoro e le trasferte, laddove non strettamente necessari.

## Attività di ricerca e sviluppo

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

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

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

### Crediti verso le consociate iscritti nell'Attivo Circolante

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

### Debiti e finanziamenti passivi verso le consociate

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

## Azioni proprie

### Azioni/quote della società controllante

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

## Evoluzione prevedibile della gestione

Ai sensi e per gli effetti di quanto indicato dall'art. 2428, comma 3, punto 6 del codice civile, si segnala che i risultati dei primi mesi dell'esercizio in corso danno segnali di prospettive positive rispetto all'andamento registrato durante l'esercizio appena chiuso, come peraltro confermato dall'aumento dei volumi di fatturato e la crescita delle vendite.

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

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

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

---

Ai sensi e per gli effetti di quanto indicato dall'art. 2428, comma 3, punto 6-bis del codice civile, si attesta che la società non ha intrapreso particolari politiche di gestione del rischio finanziario, in quanto ritenuto non rilevante nella sua manifestazione in riferimento alla nostra realtà aziendale.

## **Conclusioni**

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

- ad approvare il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2021 unitamente alla nota integrativa ed alla presente Relazione che lo accompagnano;
- a destinare il risultato d'esercizio in conformità con la proposta formulata nella nota integrativa.

Porto Azzurro, 30/04/2022

Marco Galletti, Amministratore Unico

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

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