

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
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 31/12/2024

Stato Patrimoniale Ordinario

	31/12/2024	31/12/2023
Attivo		
B) Immobilizzazioni		

	31/12/2024	31/12/2023
I - Immobilizzazioni immateriali	-	-
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	8.596	10.642
7) altre	10.232	15.495
<i>Totale immobilizzazioni immateriali</i>	<i>18.828</i>	<i>26.137</i>
II - Immobilizzazioni materiali	-	-
1) terreni e fabbricati	3.025	3.575
2) impianti e macchinario	21.767	16.838
3) attrezzature industriali e commerciali	40.407	35.630
4) altri beni	52.540	25.365
<i>Totale immobilizzazioni materiali</i>	<i>117.739</i>	<i>81.408</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>139.067</i>	<i>110.045</i>
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	-	-
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	16.859	15.661
<i>Totale rimanenze</i>	<i>16.859</i>	<i>15.661</i>
II - Crediti	-	-
1) verso clienti	278.446	198.850
esigibili entro l'esercizio successivo	278.446	198.850
4) verso controllanti	-	(17.150)
esigibili entro l'esercizio successivo	-	(17.150)
5-bis) crediti tributari	17.849	35.859
esigibili entro l'esercizio successivo	17.849	35.859
5-ter) imposte anticipate	2.194	2.634
5-quater) verso altri	20.051	16.927
esigibili entro l'esercizio successivo	20.051	16.927
<i>Totale crediti</i>	<i>318.540</i>	<i>237.120</i>
IV - Disponibilit� liquide	-	-
1) depositi bancari e postali	449.533	460.914

	31/12/2024	31/12/2023
3) danaro e valori in cassa	4.356	3.059
<i>Totale disponibilita' liquide</i>	<i>453.889</i>	<i>463.973</i>
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	<i>789.288</i>	<i>716.754</i>
D) Ratei e risconti	-	59
<i>Totale attivo</i>	<i>928.355</i>	<i>826.858</i>
Passivo		
A) Patrimonio netto	103.292	72.636
I - Capitale	10.000	10.000
IV - Riserva legale	9.820	9.820
VI - Altre riserve, distintamente indicate	-	-
Riserva straordinaria	52.817	52.119
Varie altre riserve	(1)	(1)
<i>Totale altre riserve</i>	<i>52.816</i>	<i>52.118</i>
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	30.656	698
Totale patrimonio netto	103.292	72.636
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	72.312	61.339
D) Debiti		
4) debiti verso banche	5.573	354
esigibili entro l'esercizio successivo	5.573	354
7) debiti verso fornitori	14.729	17.403
esigibili entro l'esercizio successivo	14.729	17.403
11) debiti verso controllanti	581.917	530.384
esigibili entro l'esercizio successivo	581.917	530.384
12) debiti tributari	47.761	24.993
esigibili entro l'esercizio successivo	47.761	24.993
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	32.934	28.633
esigibili entro l'esercizio successivo	32.934	28.633
14) altri debiti	58.773	51.875
esigibili entro l'esercizio successivo	58.773	51.875
<i>Totale debiti</i>	<i>741.687</i>	<i>653.642</i>
E) Ratei e risconti	11.064	39.241
<i>Totale passivo</i>	<i>928.355</i>	<i>826.858</i>

Conto Economico Ordinario

	31/12/2024	31/12/2023
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.622.784	1.533.257
5) altri ricavi e proventi	-	-
altri	99.788	33.226
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	<i>99.788</i>	<i>33.226</i>
<i>Totale valore della produzione</i>	<i>1.722.572</i>	<i>1.566.483</i>
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	52.022	49.958
7) per servizi	308.941	275.523
8) per godimento di beni di terzi	447.945	431.904
9) per il personale	-	-
a) salari e stipendi	537.863	506.160
b) oneri sociali	177.434	153.403
c) trattamento di fine rapporto	25.322	22.585
e) altri costi	4.050	11.366
<i>Totale costi per il personale</i>	<i>744.669</i>	<i>693.514</i>
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	7.309	7.309
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	33.396	23.254
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	<i>40.705</i>	<i>30.563</i>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(1.197)	(1.806)
14) oneri diversi di gestione	62.812	68.299
<i>Totale costi della produzione</i>	<i>1.655.897</i>	<i>1.547.955</i>
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	66.675	18.528
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-
altri	184	58
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	<i>184</i>	<i>58</i>
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	<i>(184)</i>	<i>(58)</i>
Risultato prima delle imposte (A-B+C+D)	66.491	18.470
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	35.396	17.545

	31/12/2024	31/12/2023
imposte differite e anticipate	439	227
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	<i>35.835</i>	<i>17.772</i>
21) Utile (perdita) dell'esercizio	30.656	698

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	Importo al 31/12/2024	Importo al 31/12/2023
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	30.656	698
Imposte sul reddito	35.835	17.772
Interessi passivi/(attivi)	184	58
<i>1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</i>	<i>66.675</i>	<i>18.528</i>
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	40.705	30.563
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	25.322	22.585
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	<i>66.027</i>	<i>53.148</i>
<i>2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>132.702</i>	<i>71.676</i>
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(1.198)	(1.806)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(79.596)	190.705
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(2.674)	(546.558)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	59	(59)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(28.177)	7.668
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	83.676	526.328
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>(27.910)</i>	<i>176.278</i>
<i>3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>104.792</i>	<i>247.954</i>
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(184)	(58)
(Imposte sul reddito pagate)	(35.835)	(17.772)
Altri incassi/(pagamenti)	(14.349)	(1.026)
<i>Totale altre rettifiche</i>	<i>(50.368)</i>	<i>(18.856)</i>
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	54.424	229.098
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		

	Importo al 31/12/2024	Importo al 31/12/2023
(Investimenti)	(69.727)	(10.770)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)		(1.201)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(69.727)	(11.971)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	5.219	354
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	5.219	354
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(10.084)	217.481
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	460.914	245.046
Danaro e valori in cassa	3.059	1.446
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	463.973	246.492
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	449.533	460.914
Danaro e valori in cassa	4.356	3.059
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	453.889	463.973
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 31/12/2024.

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 dalla redazione del Bilancio Consolidato non ricorrendone la fattispecie. .

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

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

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

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

Principi di redazione

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. In particolare, tenendo in considerazione le informazioni disponibili, si ritiene che:

- 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

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 eventuali svalutazioni.

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

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Software di proprietà capitalizzato	8
Spese di manutenzione su beni di terzi	5

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

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

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

Beni immateriali

I beni immateriali sono rilevati al costo di acquisto comprendente anche i costi accessori e sono ammortizzati entro il limite legale o contrattuale previsto per gli stessi.

Immobilizzazioni materiali

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

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

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

Il valore contabile dei beni, raggruppati in classi omogenee per natura ed anno di acquisizione, viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali gli stessi verranno presumibilmente utilizzati. Tale procedura è attuata mediante lo stanziamento sistematico a conto economico di quote di ammortamento corrispondenti a piani prestabiliti, definiti al momento in cui il bene è disponibile e pronto all'uso, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni stessi. Detti piani, oggetto di verifica annuale, sono formati con riferimento al valore lordo dei beni e supponendo pari a zero il valore di realizzo al termine del processo.

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

Voci immobilizzazioni materiali	Aliquote %
Costruzioni leggere	10
Impianti di condizionamento	15
Impianti telefonici	15

Impianti specifici	25
Macchinari automatici	15
Attrezzature industriali e commerciali	10
Mobili e arredi	15
Macchine d'ufficio elettroniche	12
Telefonia mobile	15
Automezzi	20
Mezzi di trasporto marittimi	25
Mezzi di trasporto interno	25

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

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

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

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

Terreni e fabbricati

La voce rappresenta l'acquisto di una costruzione leggera costituita da un casotto prefabbricato precariamente ubicato nel posteggio De Santis. Il bene risulta iscritto in bilancio al costo di acquisto e risulta essere regolarmente ammortizzato come da precedente tabella.

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.

Nel presente esercizio non ricorre la fattispecie per l'iscrizione di ratei e risconti attivi.

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 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 (€ 15.664,78=), quattordicesime (€ 10.804,06=) oltre alla TARI (rata 3/4 e 4/4) (€ 16.337,00=) per un totale complessivo di € 42.805,84=.

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

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, ove previsto dalla normativa vigente.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad € 7.308,60=, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad € 18.828,20=.

Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	17.050	26.938	43.988
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	6.408	11.443	17.851
Valore di bilancio	10.642	15.495	26.137
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	2.046	5.263	7.309
<i>Totale variazioni</i>	<i>(2.046)</i>	<i>(5.263)</i>	<i>(7.309)</i>
Valore di fine esercizio			
Costo	17.050	26.938	43.988
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	8.454	16.706	25.160
Valore di bilancio	8.596	10.232	18.828

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € **212.150,23=**; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad € **94.410,84=**.

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

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	5.500	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
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	11.730	13.543	44.454	69.727
Ammortamento dell'esercizio	550	6.801	8.766	17.279	33.396
<i>Totale variazioni</i>	<i>(550)</i>	<i>4.929</i>	<i>4.777</i>	<i>27.175</i>	<i>36.331</i>
Valore di fine esercizio					
Costo	5.500	40.013	71.958	94.679	212.150
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.475	18.246	31.551	42.139	94.411
Valore di bilancio	3.025	21.767	40.407	52.540	117.739

Operazioni di locazione finanziaria

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

Immobilizzazioni finanziarie

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

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

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	2.500	2.500
Valore di bilancio	2.500	2.500

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 esposte le informazioni relative alle variazioni delle rimanenze.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
materie prime, sussidiarie e di consumo	15.661	1.198	16.859
<i>Totale</i>	<i>15.661</i>	<i>1.198</i>	<i>16.859</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	198.850	79.596	278.446	278.446
Crediti verso controllanti	(17.150)	17.150	-	-
Crediti tributari	35.859	(18.010)	17.849	17.849
Imposte anticipate	2.634	(440)	2.194	-
Crediti verso altri	16.927	3.124	20.051	20.051
Totale	237.120	81.420	318.540	316.346

I crediti verso i clienti sono composti da:

fatture da emettere a clienti terzi	€	42.623,61
clienti terzi Italia	€	221.863,15
clienti corrispettivi non incassati	€	16.116,50
fondo svalutazione crediti verso clienti	€	-2.157,00
Totale crediti verso clienti		278.446,26

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

corrispettivo per il servizio affissioni 2024	€	2.291,67
corrispettivo per il servizio pulizia edifici comunali 2024	€	3.394,57
corrispettivo per il servizio navetta 2024	€	10.436,21
corrispettivo per il servizio scuolabus 12.2024	€	3.955,50
corrispettivo per il servizio custodia e pulizia centro polisportivo 12.2024	€	3.025,00
corrispettivo per il servizio manutenzione e gestione del cinema 12.2024	€	3.396,50
corrispettivo per il servizio pulizia dei bagni pubblici 12.2024	€	2.808,33
corrispettivo per il servizio gestione del verde pubblico 12.2024	€	9.408,33
corrispettivo per il servizio custodia e manutenzione del cimitero 12.2024	€	1.407,50
corrispettivo per il servizio sorveglianza e manutenzione area giochi 12.2024	€	2.500,00
Totale fatture da emettere	€	42.623,61

La voce clienti per corrispettivi non incassati si riferisce ai corrispettivi relativi al servizio del Porto-Marina di Porto Azzurro non incassati nel 2024 che verranno incassati non 2025.

I crediti verso clienti terzi Italia sono composti da:

fatture emesse da incassare dal Comune di Porto Azzurro	€	220.877,71
fatture da incassare Assoshopping	€	29,70
fatture da incassare Collegio Geometri di Livorno *	€	300,00
fatture da incassare Istituto Comprensivo di Porto Azzurro *	€	655,74
Totale crediti verso clienti terzi	€	221.863,15

* Le fatture da incassare Collegio Geometri di Livorno e Istituto Comprensivo di Porto Azzurro sono state incassate a gennaio 2025.

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

n. e data fattura		importo €
Ft 22/A 5/04/24	Ft Split Payment ex art.17-ter DPR 633/72	9.408,33
Ft 30/A 6/05/24	Ft Split Payment ex art.17-ter DPR 633/72	9.408,33
Ft 35/A 6/05/24	Ft Split Payment ex art.17-ter DPR 633/72	12.000,00
Ft 43/A 10/06/24	Ft Split Payment ex art.17-ter DPR 633/72	1.407,50
Ft 44/A 10/06/24	Ft Split Payment ex art.17-ter DPR 633/72	9.408,33
Ft 46/A 10/06/24	Ft Split Payment ex art.17-ter DPR 633/72	2.500,00
Ft 50/A 10/06/24	Ft Split Payment ex art.17-ter DPR 633/72	4.000,00
Ft 53/A 15/07/24	Ft Split Payment ex art.17-ter DPR 633/72	1.407,50
Ft 54/A 15/07/24	Ft Split Payment ex art.17-ter DPR 633/72	9.408,33
Ft 56/A 15/07/24	Ft Split Payment ex art.17-ter DPR 633/72	2.500,00
Ft 59/A 15/07/24	Ft Split Payment ex art.17-ter DPR 633/72	4.000,00
Ft 62/A 12/08/24	Ft Split Payment ex art.17-ter DPR 633/72	1.407,50
Ft 63/A 12/08/24	Ft Split Payment ex art.17-ter DPR 633/72	9.408,33
Ft 65/A 12/08/24	Ft Split Payment ex art.17-ter DPR 633/72	2.500,00
Ft 67/A 12/08/24	Ft Split Payment ex art.17-ter DPR 633/72	4.000,00
Ft 69/A 10/09/24	Ft Split Payment ex art.17-ter DPR 633/72	1.407,50
Ft 70/A 10/09/24	Ft Split Payment ex art.17-ter DPR 633/72	9.408,33
Ft 72/A 10/09/24	Ft Split Payment ex art.17-ter DPR 633/72	2.500,00
Ft 74/A 10/09/24	Ft Split Payment ex art.17-ter DPR 633/72	4.000,00
Ft 75/A 1/10/24	Ft Split Payment ex art.17-ter DPR 633/72	2.291,67
Ft 76/A 1/10/24	Ft Split Payment ex art.17-ter DPR 633/72	2.291,67
Ft 77/A 1/10/24	Ft Split Payment ex art.17-ter DPR 633/72	2.291,67
Ft 78/A 1/10/24	Ft Split Payment ex art.17-ter DPR 633/72	2.291,67

Ft 79/A 1/10/24	Ft Split Payment ex art.17-ter DPR 633/72	2.291,67
Ft 80/A 1/10/24	Ft Split Payment ex art.17-ter DPR 633/72	2.291,67
Ft 82/A 1/10/24	Ft Split Payment ex art.17-ter DPR 633/72	1.407,50
Ft 83/A 1/10/24	Ft Split Payment ex art.17-ter DPR 633/72	9.408,33
Ft 85/A 1/10/24	Ft Split Payment ex art.17-ter DPR 633/72	2.500,00
Ft 88/A 4/11/24	Ft Split Payment ex art.17-ter DPR 633/72	2.291,67
Ft 90/A 4/11/24	Ft Split Payment ex art.17-ter DPR 633/72	1.407,50
Ft 91/A 4/11/24	Ft Split Payment ex art.17-ter DPR 633/72	9.408,33
Ft 93/A 4/11/24	Ft Split Payment ex art.17-ter DPR 633/72	2.500,00
Ft 97/A 9/12/24	Ft Split Payment ex art.17-ter DPR 633/72	2.291,67
Ft 98/A 9/12/24	Ft Split Payment ex art.17-ter DPR 633/72	3.394,57
Ft 99/A 9/12/24	Ft Split Payment ex art.17-ter DPR 633/72	1.407,50
Ft 100/A 9/12/24	Ft Split Payment ex art.17-ter DPR 633/72	9.408,33
Ft 101/A 9/12/24	Ft Split Payment ex art.17-ter DPR 633/72	2.808,33
Ft 102/A 9/12/24	Ft Split Payment ex art.17-ter DPR 633/72	2.500,00
Ft 103/A 9/12/24	Ft Split Payment ex art.17-ter DPR 633/72	3.396,50
Ft 104/A 9/12/24	Ft Split Payment ex art.17-ter DPR 633/72	3.025,00
Ft 105/A 9/12/24	Ft Split Payment ex art.17-ter DPR 633/72	3.955,50
Ft 106/A 9/12/24	Ft Split Payment ex art.17-ter DPR 633/72	45.936,98
	totale avere al 31/12/2024	220.877,71

I crediti tributari sono composti da:

Erario c/liquidazione IVA	€	239,05
Altre ritenute subite	€	65,24
Erario acconti IRES	€	1.427,00
Erario acconti IRAP	€	16.118,00
Crediti tributari	€	17.849,29

Crediti IRES per imposte anticipate	€	2.633,54
Imposte anticipate	€	2.633,54

CREDITI VERSO ALTRI sono composti da:

Depositi cauzionali vari	€	5.153,34
Crediti vari v/terzi	€	1.308,77
INPS crediti per cassa integrazione guadagni	€	114,00
INAIL c/anticipi	€	11.537,96
Fornitori terzi Italia	€	316,46
Fornitori terzi Italia	€	1.620,00
Crediti v/altri	€	20.050,53

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	460.914	(11.381)	449.533
danaro e valori in cassa	3.059	1.297	4.356
Totale	463.973	(10.084)	453.889

Si precisa che la Società, fin dalla costituzione, non ha mai fatto ricorso a finanziamenti bancari.

Ratei e risconti attivi

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio
Risconti attivi	59	(59)
Totale ratei e risconti attivi	59	(59)

La voce non risulta valorizzata nel 2024 per utilizzo residuo 2023.

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, ove previsto dalla 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. - Altre destinazioni	Altre variazioni - Incrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	10.000	-	-	-	10.000
Riserva legale	9.820	-	-	-	9.820
Riserva straordinaria	52.119	-	698	-	52.817
Varie altre riserve	(1)	-	-	-	(1)
Totale altre riserve	52.118	-	698	-	52.816
Utile (perdita) dell'esercizio	698	(698)	-	30.656	30.656
Totale	72.636	(698)	698	30.656	103.292

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	(1)
Totale	(1)

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 legale	9.820	Capitale	A;B;C	9.820
Riserva straordinaria	52.817	Capitale	A;B;C	52.817
Varie altre riserve	(1)	Capitale	A;B;C	(1)
Totale altre riserve	52.816	Capitale	A;B;C	52.816
Totale	72.636			62.636
Quota non distribuibile				-
Residua quota distribuibile				62.636
Legenda: A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci; D: per altri vincoli statutari; E: altro				

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Utilizzo	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	61.339	23.767	12.794	10.973	72.312
Totale	61.339	23.767	12.794	10.973	72.312

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

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	354	5.219	5.573	5.573
Debiti verso fornitori	17.403	(2.674)	14.729	14.729
Debiti verso imprese controllanti	530.384	51.533	581.917	581.917
Debiti tributari	24.993	22.768	47.761	47.761
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	28.633	4.301	32.934	32.934
Altri debiti	51.875	6.898	58.773	58.773
Totale	653.642	88.045	741.687	741.687

Debiti verso banche

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

Voce	Arrotondamento	Totale
4)	5.573	5.573

Si tratta di fatture incassate tramite bonifici accreditati in banca a gennaio 2025; in pratica

I debiti verso fornitori sono composti da :

fatture da ricevere da fornitori terzi	€	12.166,23
fornitori terzi Italia	€	5.262,62
Note di credito da ricevere fornitori terzi Italia	€	-2.700,00
Totale		14.728,85

I debiti verso imprese controllanti sono composti da:

fatture da ricevere Ente controllante	€	592.779,06
note di credito da ricevere da controllanti	€	-10.862,00
Totale		581.917,06

FATTURE DA RICEVERE DAL COMUNE DI PORTO AZZURRO AL 31/12/2024

fatture da ricevere al 31.12.2024	importo
Fatture da ricevere per acqua e energia elettrica	70.000,00
fatture da ricevere 33% parcheggi 2024	84.237,93
fatture da ricevere 33% ormeggi porto 2024	305.793,10
Spese per concessioni e licenze	32.319,99
Acqua potabile 2024	8.013,90
Energia elettrica 2024	56.556,13
Tassa smaltimento rifiuti 2024	10.418,00
Noleggio botte 2024	244,00
Eccedenza consumi elettrici 2023	8.271,21
Eccedenza consumi idrici 2023	568,85
Fatture da ricevere oneri diversi 2024	16.355,95
totale fatture da ricevere al 31.12.2024	592.779,06

I debiti tributari composti da:

Erario c/riten. Su redd. Lav.dipendente	€	10.923,18
Erario c/riten. Lav. Autonomi	€	1.252,15
Erario c/imposte sostitutive su TFR	€	42,10
Recupero somme erogate ai dipendenti	€	147,19
Erario c/IRES	€	14.264,00
Erario c/IRAP	€	21.132,00
Totale debiti tributari	€	47.760,62

I debiti verso istituti di previdenza sono composti da :

INPS dipendenti	€	18.913,91
INAIL dipendenti e collaboratori	€	14.020,50
Totale debiti verso istituti di previdenza	€	32.934,41

Altri debiti

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

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Altri debiti</i>		
	Depositi cauzionali ricevuti	400

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
	Debiti diversi verso terzi	16.337
	Personale c/retribuzioni	26.371
	Dipendenti c/debiti vari	15.665
Totale		58.773

Suddivisione dei debiti per area geografica

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

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

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

Finanziamenti effettuati da soci della società

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

Ratei e risconti passivi

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	38.981	(28.177)	10.804
Risconti passivi	260	-	260
Totale ratei e risconti passivi	39.241	(28.177)	11.064

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

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

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	Ratei passivi	10.804
	Risconti passivi	260
	Totale	11.064

I ratei passivi si riferiscono alle quattordicesime mensilità in corso di maturazione al 31/12/2024.

I risconti passivi 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, ai sensi dell'art. 2425-bis del c.c. Il prezzo complessivo, ove ritenuto necessario in quanto rilevante, è stato allocato a ciascuna unità elementare di contabilizzazione secondo le varie disposizioni previste dall'OIC 34.

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		Importo
Porto – Marina di Porto Azzurro	€	855.057,22
Parcheggio De Santis	€	64.876,79
Parcheggio Eroi	€	70.299,73
Bagni	€	4.532,38
Dog beach	€	2.642,60
Parcheggio bocchetto	€	30.615,07
Parcheggio Piazza Cignoni	€	35.109,65
Teatrino	€	1.546,66
totale corrispettivi	€	1.064.680,10
Prestazioni		Importo
Amministrazione	€	421,90
Porto	€	71.908,27
Parcheggio De Santis	€	18.954,56
Parcheggio Eroi	€	19.810,09
Bagni	€	33.699,96
Verde	€	149.728,61
Pulizie edifici comunali	€	40.734,84
Affissioni	€	27.500,04
Palestra	€	24.200,00
Cimitero	€	16.890,00
Dog beach	€	16.000,00
Parcheggio bocchetto	€	1.782,04
Scuolabus	€	32.566,95
Parcheggio Piazza Cignoni	€	14.118,56
Igiene e pulizia	€	12.000,00
Area giochi	€	30.000,00

Mezzo elettrico	€	10.436,21
Teatrino	€	34.920,74
Lavori verde privato	€	1.631,10
Servizi a privati	€	800,00
totale prestazioni	€	558.103,87

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, ai sensi dell'art. 2425-bis del c.c.

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	184	184

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

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
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	9.142	-
Differenze temporanee nette	(9.142)	-
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(2.633)	-
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	440	-
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(2.193)	-

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
Spese manutenzione eccedenti quota deducibile	10.973	(1.831)	9.142	24,00	2.193	-	-

Come dispone il principio contabile OIC 25 le attività per imposte anticipate sono state inserite, rispettando il principio di prudenza, sussistendo la ragionevole certezza del loro futuro recupero. Se tali requisiti sono soddisfatti, la loro iscrizione è obbligatoria.

Nota integrativa, rendiconto finanziario

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

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

Nota integrativa, altre informazioni

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

Dati sull'occupazione

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

	Impiegati	Operai	Totale dipendenti
Numero medio	5	16	21

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

- si è proceduto all'assunzione di n. 1 addetto al Teatrino delle Suore (part time 18 ore);
- si è proceduto all'assunzione di n. 1 addetto alla cura del territorio (tempo pieno).

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

Nel seguente prospetto sono espone 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	15.097

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

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

Il revisore legale della Società è il dott. Mario Di Pede nominato dall'assemblea dei soci del 6/10/2023.

Categorie di azioni emesse dalla società

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

Titoli emessi dalla società

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

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

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

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

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

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Patrimoni destinati ad uno specifico affare

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

Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

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

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

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

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

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

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

In relazione al conflitto tra la Russia e l'Ucraina, si precisa che la società non opera né sul mercato russo né in quello ucraino, non subisce quindi conseguenze dirette dal conflitto se non, come tutti, gli effetti dell'aumento dei costi delle materie prime tra cui anche l'energia e i carburanti. 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	Esercizio precedente
B) Immobilizzazioni	19.720.629	18.100.410
C) Attivo circolante	13.162.012	12.584.648
Totale attivo	32.882.641	30.685.058
Capitale sociale	325.237	325.237
Riserve	14.089.114	13.617.904
Utile (perdita) dell'esercizio	4.217.323	3.311.007
Totale patrimonio netto	18.631.674	17.254.148
B) Fondi per rischi e oneri	2.094.053	1.763.435
D) Debiti	8.837.165	8.559.658
E) Ratei e risconti passivi	3.319.749	3.107.817
Totale passivo	32.882.641	30.685.058

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
A) Valore della produzione	7.208.747	7.117.357
B) Costi della produzione	6.615.331	6.790.633
C) Proventi e oneri finanziari	(142.330)	(190.756)
Imposte sul reddito dell'esercizio	73.873	69.366
Utile (perdita) dell'esercizio	1.218.653	1.055.601

I dati sopra esposti si riferiscono alla bozza dello stato patrimoniale e del conto economico al 31/12/2024 del Comune di Porto Azzurro.

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.

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

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

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

- euro 30.656,07= 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 31/12/2024 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, 30/05/2025

Luca Donati, 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 – Comune di Porto Azzurro

Relazione sulla gestione

Bilancio Ordinario al 31/12/2024

Signori Soci, nella nota integrativa Vi sono state fornite le notizie attinenti alla illustrazione del bilancio al 31/12/2024; 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.

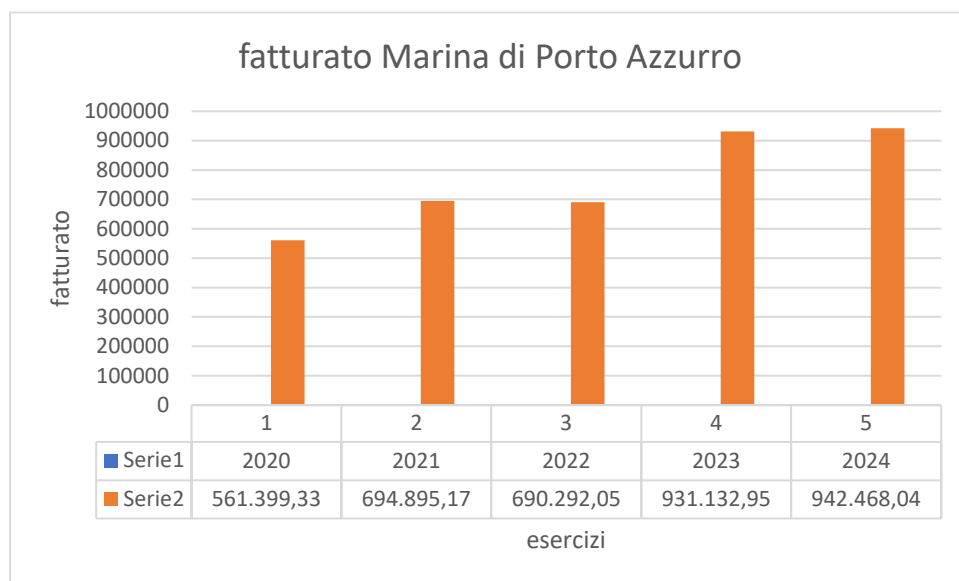
Informativa sulla società

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 2024:



Il risultato economico positivo conseguito nel corso dell'esercizio 2024 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

Riportiamo di seguito alcuni fatti di particolare rilevanza che si ritiene utile evidenziare alla Vostra attenzione.

In data 31/12/2024 l'assemblea del socio unico ha deliberato di sostituire l'amministratore unico, da tempo dimissionario, Signor Marco Galletti, con il dott. Luca Donati.

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 2024	%	Esercizio 2023	%	Variaz. assoluta	Variaz. %
CAPITALE CIRCOLANTE	787.094	84,78 %	714.179	86,37 %	72.915	10,21 %
Liquidità immediate	453.889	48,89 %	463.973	56,11 %	(10.084)	(2,17) %
Disponibilità liquide	453.889	48,89 %	463.973	56,11 %	(10.084)	(2,17) %
Liquidità differite	316.346	34,08 %	234.545	28,37 %	81.801	34,88 %
Crediti verso soci						
Crediti dell'Attivo Circolante a breve	316.346	34,08 %	234.486	28,36 %	81.860	34,91 %

Voce	Esercizio 2024	%	Esercizio 2023	%	Variaz. assoluta	Variaz. %
termine						
Crediti immobilizzati a breve termine						
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita						
Attività finanziarie						
Ratei e risconti attivi			59	0,01 %	(59)	(100,00) %
Rimanenze	16.859	1,82 %	15.661	1,89 %	1.198	7,65 %
IMMOBILIZZAZIONI	141.261	15,22 %	112.679	13,63 %	28.582	25,37 %
Immobilizzazioni immateriali	18.828	2,03 %	26.137	3,16 %	(7.309)	(27,96) %
Immobilizzazioni materiali	117.739	12,68 %	81.408	9,85 %	36.331	44,63 %
Immobilizzazioni finanziarie	2.500	0,27 %	2.500	0,30 %		
Crediti dell'Attivo Circolante a m/l termine	2.194	0,24 %	2.634	0,32 %	(440)	(16,70) %
TOTALE IMPIEGHI	928.355	100,00 %	826.858	100,00 %	101.497	12,28 %

Stato Patrimoniale Passivo

Voce	Esercizio 2024	%	Esercizio 2023	%	Variaz. assolute	Variaz. %
CAPITALE DI TERZI	825.063	88,87 %	754.222	91,22 %	70.841	9,39 %
Passività correnti	752.751	81,08 %	692.883	83,80 %	59.868	8,64 %
Debiti a breve termine	741.687	79,89 %	653.642	79,05 %	88.045	13,47 %
Ratei e risconti passivi	11.064	1,19 %	39.241	4,75 %	(28.177)	(71,80) %
Passività consolidate	72.312	7,79 %	61.339	7,42 %	10.973	17,89 %
Debiti a m/l termine						
Fondi per rischi e oneri						
TFR	72.312	7,79 %	61.339	7,42 %	10.973	17,89 %
CAPITALE PROPRIO	103.292	11,13 %	72.636	8,78 %	30.656	42,20 %
Capitale sociale	10.000	1,08 %	10.000	1,21 %		
Riserve	62.636	6,75 %	61.938	7,49 %	698	1,13 %
Utili (perdite) portati a nuovo						
Utile (perdita) dell'esercizio	30.656	3,30 %	698	0,08 %	29.958	4.291,98 %
Perdita ripianata dell'esercizio						
TOTALE FONTI	928.355	100,00 %	826.858	100,00 %	101.497	12,28 %

Principali indicatori della situazione patrimoniale e finanziaria

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

INDICE	Esercizio 2024	Esercizio 2023	Variazioni %
Copertura delle immobilizzazioni			
= A) Patrimonio netto / Immobilizzazioni	73,12 %	64,46 %	13,43 %
L'indice viene utilizzato per valutare l'equilibrio fra capitale proprio e investimenti fissi dell'impresa			
Banche su circolante			
= D.4) Debiti verso banche / Capitale circolante	0,71 %	0,05 %	1.320,00 %
L'indice misura il grado di copertura del capitale circolante attraverso l'utilizzo di fonti di finanziamento bancario			
Indice di indebitamento			
= [TOT.PASSIVO - A) Patrimonio netto] / A) Patrimonio netto	7,99	10,38	(23,03) %
L'indice esprime il rapporto fra il capitale di terzi e il totale del capitale proprio			
Quoziente di indebitamento finanziario			
= [D.1) Debiti per obbligazioni + D.2) Debiti per obbligazioni convertibili + D.3) Debiti verso soci per finanziamenti + D.4) Debiti verso banche + D.5) Debiti verso altri finanziatori + D.8) Debiti rappresentati da titoli di credito + D.9) Debiti verso imprese controllate + D.10) Debiti verso imprese collegate + D.11) Debiti verso imprese controllanti + D.11-bis) Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti] / A) Patrimonio Netto	5,69	7,31	(22,16) %
L'indice misura il rapporto tra il ricorso al capitale finanziamento (capitale di terzi, ottenuto a titolo oneroso e soggetto a restituzione) e il ricorso ai mezzi propri dell'azienda			
Mezzi propri su capitale investito			
= A) Patrimonio netto / TOT. ATTIVO	11,13 %	8,78 %	26,77 %
L'indice misura il grado di patrimonializzazione dell'impresa e			

INDICE	Esercizio 2024	Esercizio 2023	Variazioni %
conseguentemente la sua indipendenza finanziaria da finanziamenti di terzi			
Oneri finanziari su fatturato			
= C.17) Interessi e altri oneri finanziari (quota ordinaria) / A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni (quota ordinaria)	0,01 %		
L'indice esprime il rapporto tra gli oneri finanziari ed il fatturato dell'azienda			
Indice di disponibilità			
= [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.I) Rimanenze + Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti] / [D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti]	104,56 %	103,07 %	1,45 %
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)			
Margine di struttura primario			
= [A) Patrimonio Netto - (B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.II Crediti (oltre l'esercizio successivo))]	(35.775,00)	(37.409,00)	4,37 %
E' costituito dalla differenza tra il Capitale Netto e le Immobilizzazioni nette. Esprime, in valore assoluto, la capacità dell'impresa di coprire con mezzi propri gli investimenti in immobilizzazioni.			
Indice di copertura primario			
= [A) Patrimonio Netto] / [B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.II Crediti (oltre l'esercizio successivo)]	0,74	0,66	12,12 %
E' costituito dal rapporto fra il Capitale Netto e le immobilizzazioni nette. Esprime, in valore relativo, la quota di immobilizzazioni coperta con mezzi propri.			
Margine di struttura secondario			
= [A) Patrimonio Netto + B) Fondi per rischi e oneri + C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato + D) Debiti (oltre	36.537,00	23.930,00	52,68 %

INDICE	Esercizio 2024	Esercizio 2023	Variazioni %
l'esercizio successivo)] - [B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.II Crediti (oltre l'esercizio successivo)]			
E' costituito dalla differenza fra il Capitale Consolidato (Capitale Netto più Debiti a lungo termine) e le immobilizzazioni. Esprime, in valore assoluto, la capacità dell'impresa di coprire con fonti consolidate gli investimenti in immobilizzazioni.			
Indice di copertura secondario			
= [A) Patrimonio Netto + B) Fondi per rischi e oneri + C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato + D) Debiti (oltre l'esercizio successivo)] / [B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.II Crediti (oltre l'esercizio successivo)]	1,26	1,22	3,28 %
E' costituito dal rapporto fra il Capitale Consolidato e le immobilizzazioni nette. Esprime, in valore relativo, la quota di immobilizzazioni coperta con fonti consolidate.			
Capitale circolante netto			
= [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.I) Rimanenze + Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti] - [D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti]	34.343,00	21.296,00	61,27 %
E' costituito dalla differenza fra il Capitale circolante lordo e le passività correnti. Esprime in valore assoluto la capacità dell'impresa di fronteggiare gli impegni a breve con le disponibilità esistenti			
Margine di tesoreria primario			
= [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + 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]	17.484,00	5.635,00	210,28 %
E' costituito dalla differenza in valore assoluto fra liquidità immediate e differite e			

INDICE	Esercizio 2024	Esercizio 2023	Variazioni %
le passività correnti. Esprime la capacità dell'impresa di far fronte agli impegni correnti con le proprie liquidità			
Indice di tesoreria primario			
= [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti] / [D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti]	102,32 %	100,81 %	1,50 %
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 2024	%	Esercizio 2023	%	Variaz. assolute	Variaz. %
VALORE DELLA PRODUZIONE	1.638.775	100,00 %	1.566.183	100,00 %	72.592	4,63 %
- Consumi di materie prime	50.825	3,10 %	47.890	3,06 %	2.935	6,13 %
- Spese generali	756.886	46,19 %	707.427	45,17 %	49.459	6,99 %
VALORE AGGIUNTO	831.064	50,71 %	810.866	51,77 %	20.198	2,49 %
- Altri ricavi	15.991	0,98 %	32.926	2,10 %	(16.935)	(51,43) %
- Costo del personale	744.669	45,44 %	693.514	44,28 %	51.155	7,38 %
- Accantonamenti						
MARGINE OPERATIVO LORDO	70.404	4,30 %	84.426	5,39 %	(14.022)	(16,61) %
- Ammortamenti e svalutazioni	40.705	2,48 %	30.563	1,95 %	10.142	33,18 %
RISULTATO OPERATIVO CARATTERISTICO (Margine	29.699	1,81 %	53.863	3,44 %	(24.164)	(44,86) %

Voce	Esercizio 2024	%	Esercizio 2023	%	Variaz. assolute	Variaz. %
Operativo Netto)						
+ Altri ricavi	15.991	0,98 %	32.926	2,10 %	(16.935)	(51,43) %
- Oneri diversi di gestione	62.812	3,83 %	68.299	4,36 %	(5.487)	(8,03) %
REDDITO ANTE GESTIONE FINANZIARIA	(17.122)	(1,04) %	18.490	1,18 %	(35.612)	(192,60) %
+ Proventi finanziari						
+ Utili e perdite su cambi						
RISULTATO OPERATIVO (Margine Corrente ante oneri finanziari)	(17.122)	(1,04) %	18.490	1,18 %	(35.612)	(192,60) %
+ Oneri finanziari	(184)	(0,01) %	(58)		(126)	(217,24) %
REDDITO ANTE RETTIFICHE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE	(17.306)	(1,06) %	18.432	1,18 %	(35.738)	(193,89) %
+ Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie						
+ Quota ex area straordinaria	83.797	5,11 %	38		83.759	220.418,42 %
REDDITO ANTE IMPOSTE	66.491	4,06 %	18.470	1,18 %	48.021	259,99 %
- Imposte sul reddito dell'esercizio	35.835	2,19 %	17.772	1,13 %	18.063	101,64 %
REDDITO NETTO	30.656	1,87 %	698	0,04 %	29.958	4.291,98 %

Principali indicatori della situazione economica

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

INDICE	Esercizio 2024	Esercizio 2023	Variazioni %
R.O.E.			
= 21) Utile (perdita) dell'esercizio / A) Patrimonio netto	29,68 %	0,96 %	2.991,67 %
L'indice misura la redditività del capitale proprio investito nell'impresa			
R.O.I.			
= [[A) Valore della produzione (quota ordinaria) - A.5) Altri ricavi e proventi (quota ordinaria)] - [B) Costi della produzione (quota ordinaria) - B.14) Oneri diversi di gestione (quota ordinaria) - B.10) Ammortamenti e svalutazioni (quota ordinaria)] - [B.10) Ammortamenti e svalutazioni (quota ordinaria)]] / TOT.	3,20 %	6,51 %	(50,84) %

INDICE	Esercizio 2024	Esercizio 2023	Variazioni %
ATTIVO			
L'indice misura la redditività e l'efficienza del capitale investito rispetto all'operatività aziendale caratteristica			
R.O.S.			
= [A) Valore della produzione (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria)] / A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni (quota ordinaria)	(1,06) %	1,21 %	(187,60) %
L'indice misura la capacità reddituale dell'impresa di generare profitti dalle vendite ovvero il reddito operativo realizzato per ogni unità di ricavo			
R.O.A.			
= [A) Valore della produzione (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria)] / TOT. ATTIVO	(1,84) %	2,24 %	(182,14) %
L'indice misura la redditività del capitale investito con riferimento al risultato ante gestione finanziaria			
E.B.I.T. NORMALIZZATO			
= [A) Valore della produzione (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria) + C.15) Proventi da partecipazioni (quota ordinaria) + C.16) Altri proventi finanziari (quota ordinaria) + C.17-bis) Utili e perdite su cambi (quota ordinaria) + D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (quota ordinaria)]	(17.122,00)	18.490,00	(192,60) %
E' il margine reddituale che misura il risultato d'esercizio senza tener conto delle componenti straordinarie e degli oneri finanziari. Include il risultato dell'area accessoria e dell'area finanziaria, al netto degli oneri finanziari.			
E.B.I.T. INTEGRALE			
= [A) Valore della produzione - B) Costi della produzione + C.15) Proventi da partecipazioni + C.16) Altri proventi finanziari + C.17-bis) Utili e perdite su cambi + D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie	66.675,00	18.528,00	259,86 %
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 bagni 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 le consociate iscritti nell'Attivo Circolante

Descrizione	Esercizio 2024	Esercizio 2023	Variazione assoluta
verso controllanti	-	17.150-	17.150
Totale	-	17.150-	17.150

Debiti e finanziamenti passivi verso le consociate

Descrizione	Esercizio 2024	Esercizio 2023	Variazione assoluta
debiti verso controllanti	581.917	530.384	51.533

Descrizione	Esercizio 2024	Esercizio 2023	Variazione assoluta
Totale	581.917	530.384	51.533

Azioni proprie

Azioni/quote della società controllante

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

Evoluzione prevedibile della gestione

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

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

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

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

Conclusioni

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

- ad approvare il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2024 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, 30/05/2025

Luca Donati, 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

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

senza indugio i provvedimenti necessari al fine di prevenire l'aggravamento della crisi, di correggerne gli effetti ed eliminarne le cause, attraverso un idoneo piano di risanamento [co.2].

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

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

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

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

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 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

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

L'art. 2, lett. c) della legge 19 ottobre 2017, n. 155 (Delega al Governo per la riforma delle discipline della crisi d'impresa e dell'insolvenza) definisce lo stato di crisi (dell'impresa) come *“probabilità di futura insolvenza, anche tenendo conto delle elaborazioni della scienza aziendalistica”*; insolvenza a sua volta intesa – ex art. 5, R.D. 16 marzo 1942, n. 267 – come la situazione che *“si manifesta con inadempimenti od altri fatti esteriori, i quali dimostrino che il debitore non è più in grado di soddisfare regolarmente le proprie obbligazioni”* (definizione confermata nel decreto legislativo 12 gennaio 2019, n. 14, recante “Codice della crisi di impresa e dell'insolvenza in attuazione della legge 19 ottobre 2017, n. 155”, il quale all'art. 2, co. 1, lett. a) definisce la “crisi” come *“lo stato di difficoltà economico-finanziaria che rende probabile l'insolvenza del debitore e che per le imprese si manifesta come inadeguatezza dei flussi di cassa prospettici a far fronte regolarmente alle obbligazioni pianificate”*).

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:

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

- solidità: l'analisi è indirizzata ad apprezzare la relazione fra le diverse fonti di finanziamento e la corrispondenza tra la durata degli impieghi e delle fonti;
- liquidità: l'analisi ha ad oggetto la capacità dell'azienda di far fronte ai pagamenti a breve con la liquidità creata dalle attività di gestione a breve termine;
- redditività: l'analisi verifica la capacità dell'azienda di generare un reddito capace di coprire l'insieme dei costi aziendali nonché, eventualmente, remunerare del capitale.

Indici di bilancio

Bilancio Ordinario al 31/12/2024

Indici e margini di redditività

INDICE	Esercizio 2024	Esercizio 2023	Variazione %
ROE			
= 23) Utile (perdita) dell'esercizio / A) Patrimonio netto	29,68 %	0,96 %	2.991,67 %
L'indice misura la redditività del capitale proprio investito nell'impresa			
ROI			
= [A) Valore della produzione (quota ordinaria) - A.5) Altri ricavi e proventi (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria) + B.14) Oneri diversi di gestione (quota ordinaria)] / TOT. ATTIVO	3,20 %	6,51 %	(50,84) %
L'indice misura la redditività e l'efficienza del capitale investito rispetto all'operatività aziendale caratteristica			
ROS			
= [A) Valore della produzione (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria)] / A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni (quota ordinaria)	(1,06) %	1,21 %	(187,60) %
L'indice misura la capacità reddituale dell'impresa di generare profitti dalle vendite ovvero il reddito operativo realizzato per ogni unità di ricavo			
ROA			
= [A) Valore della produzione (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria)] /	(1,84) %	2,24 %	(182,14) %

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

INDICE	Esercizio 2024	Esercizio 2023	Variazione %
TOT. ATTIVO			
L'indice misura la redditività del capitale investito con riferimento al risultato ante gestione finanziaria			
MOL SU RICAVI			
= [A) Valore della produzione (quota ordinaria) - A.5) Altri ricavi e proventi (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria) + B.10) Ammortamenti e svalutazioni (quota ordinaria) + B.14) Oneri diversi di gestione (quota ordinaria)] / A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni (quota ordinaria)	4,34 %	5,51 %	(21,23) %
L'indice misura il margine operativo lordo per ogni unità di ricavo			
Redditività della produzione			
= [A) Valore della produzione (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria)] / [(TOT. ATTIVO - B.III) Immobilizzazioni finanziarie + TOT. ATTIVO dell'esercizio di confronto - B.III) Immobilizzazioni finanziarie dell'esercizio di confronto) / 2]	(1,96) %	2,24 %	(187,50) %
Esprime la redditività del capitale investito nell'attività produttiva ordinaria caratteristica e extracaratteristica. E' necessario considerare a denominatore il capitale mediamente investito nell'attività produttiva, cioè la semisomma dell'ammontare all'inizio e alla fine dell'esercizio del capitale investito al netto delle immobilizzazioni finanziarie			
Onerosità media dei finanziamenti			
= [C.17) Interessi ed altri oneri finanziari (quota ordinaria)] / [(D) Debiti + D) Debiti dell'esercizio di confronto) / 2]	(0,03) %	(0,01) %	(200,00) %
Esprime l'onerosità media del capitale di debito. Il costo per interessi e' un valore che si forma progressivamente nell'arco dell'esercizio, al fine di comparare grandezze omogenee, e' necessario considerare a denominatore il capitale di debito mediamente presente nell'impresa. Tale valor medio e' la semisomma dell'ammontare dei debiti all'inizio e alla fine dell'esercizio.			
M.O.L. (Margine operativo lordo)			
= [A) Valore della produzione (quota ordinaria) - A.5) Altri ricavi e proventi (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria) + B.10) Ammortamenti e svalutazioni (quota ordinaria) + B.14) Oneri diversi di gestione (quota ordinaria)]	70.404,00	84.426,00	(16,61) %
Il margine evidenzia se l'impresa realizza un'eccedenza di risultati dalla sola gestione ordinaria			
E.B.I.T. Normalizzato			
= [A) Valore della produzione (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria) + C.15) Proventi da partecipazioni (quota ordinaria) + C.16) Altri proventi finanziari (quota ordinaria) + C.17a) Utili e perdite su cambi (quota ordinaria) + D) Rettifiche di valore di attività finanziarie (quota ordinaria)]	(17.122,00)	18.490,00	(192,60) %
E' il margine reddituale che misura il risultato d'esercizio senza tener conto delle componenti straordinarie e degli oneri finanziari. Include il risultato dell'area accessoria e dell'area finanziaria, al netto degli oneri finanziari.			
E.B.I.T. Integrale			
= [A) Valore della produzione - B) Costi della produzione + C.15) Proventi da partecipazioni + C.16) Altri proventi finanziari + C.17a) Utili e perdite su cambi + D) Rettifiche di valore di attività	66.675,00	18.528,00	259,86 %

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

INDICE	Esercizio 2024	Esercizio 2023	Variazione %
finanziarie + E) Proventi e oneri straordinari]			
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 2024	Esercizio 2023	Variazione %
Rotazione del capitale investito			
= A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni (quota ordinaria) / TOT. ATTIVO	174,80 %	185,43 %	(5,73) %
L'indice misura il ricavo medio per unità di investimento			
Rotazione del circolante			
= A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni (quota ordinaria) / C) Attivo circolante	205,60 %	213,92 %	(3,89) %
L'indice misura il ricavo medio per unità di capitale circolante cioè l'efficacia con cui l'impresa utilizza il capitale circolante per generare ricavi (in pratica quante volte il circolante è tramutato in ricavi di vendita)			
Rotazione del magazzino			
= A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni (quota ordinaria) / C.I) Rimanenze	9.625,62 %	9.790,29 %	(1,68) %
L'indice misura la capacità del magazzino di rinnovarsi per produrre nuovi ricavi			
Rotazione giacenza media di magazzino			
= [A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni (quota ordinaria)] / [C.I) Rimanenze + C.I) Rimanenze - (A.2) Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti (quota ordinaria) + A.3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione (quota ordinaria) - B.11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci (quota ordinaria)] / 2	99,80	103,89	(3,94) %
Indica quante volte nel corso dell'esercizio il magazzino ritorna in forma liquida attraverso le vendite. Per una migliore analisi è opportuno considerare la giacenza media del magazzino nel corso dell'esercizio, assumendola nel valore della semisomma delle rimanenze iniziali e delle rimanenze finali. Tanto più questo indice è elevato tanto migliore è il dimensionamento medio del magazzino realizzato dall'impresa.			
Rotazione dei crediti commerciali			
= [A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni (quota ordinaria)] / [(C.II.1) Crediti verso clienti + C.II.1) Crediti verso clienti dell'esercizio di confronto) / 2]	6,80	5,21	30,52 %
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			

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

INDICE	Esercizio 2024	Esercizio 2023	Variazione %
commerciali.			

Indici patrimoniali e finanziari

INDICE	Esercizio 2024	Esercizio 2023	Variazione %
Copertura delle immobilizzazioni			
= A) Patrimonio netto / B) Immobilizzazioni	73,12 %	64,46 %	13,43 %
L'indice viene utilizzato per valutare l'equilibrio fra capitale proprio e investimenti fissi dell'impresa			
Banche su circolante			
= D.4) Debiti verso banche / C) Attivo circolante	0,71 %	0,05 %	1.320,00 %
L'indice misura il grado di copertura del capitale circolante attraverso l'utilizzo di fonti di finanziamento bancario			
Banche a breve su circolante			
= D.4.1) Debiti verso banche esigibili entro l'esercizio successivo / C) Attivo circolante	0,71 %	0,05 %	1.320,00 %
L'indice determina, in percentuale, quanto le banche stiano finanziando sul breve le attività correnti dell'azienda			
Rapporto di indebitamento			
= [TOT.PASSIVO - A) Patrimonio netto] / TOT. ATTIVO	88,87 %	91,22 %	(2,58) %
L'indice esprime il rapporto fra il capitale di terzi e il totale dell'attivo patrimoniale			
Mezzi propri su capitale investito			
= A) Patrimonio netto / TOT. ATTIVO	11,13 %	8,78 %	26,77 %
L'indice misura il grado di patrimonializzazione dell'impresa e conseguentemente la sua indipendenza finanziaria da finanziamenti di terzi			
Oneri finanziari su fatturato			
= C.17) Interessi e altri oneri finanziari (quota ordinaria) / A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni (quota ordinaria)	0,01 %		
L'indice esprime il rapporto tra gli oneri finanziari ed il fatturato dell'azienda			
Oneri finanziari su MOL			
= C.17) Interessi ed altri oneri finanziari (quota ordinaria) / [A) Valore della produzione (quota ordinaria) - A.5) Altri ricavi e proventi (quota ordinaria) - B) Costi della produzione (quota ordinaria) + B.10) Ammortamenti e svalutazioni (quota ordinaria) + B.14) Oneri diversi di gestione (quota ordinaria)]	0,26 %	0,07 %	271,43 %

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

INDICE	Esercizio 2024	Esercizio 2023	Variazione %
L'indice misura l'equilibrio finanziario di medio e lungo periodo			
Quoziente di indebitamento finanziario			
= [D.1) Debiti per obbligazioni + D.2) Debiti per obbligazioni convertibili + D.3) Debiti verso soci per finanziamenti + D.4) Debiti verso banche + D.5) Debiti verso altri finanziatori + D.8) Debiti rappresentati da titoli di credito + D.9) Debiti verso imprese controllate + D.10) Debiti verso imprese collegate + D.11) Debiti verso imprese controllanti] / A) Patrimonio Netto	5,69	7,31	(22,16) %
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 2024	Esercizio 2023	Variazione %
Valore aggiunto su fatturato			
= [A) Valore delle produzioni (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)	51,21 %	52,89 %	(3,18) %
L'indice misura la capacità del processo produttivo di creare valore aggiunto			
Costo del lavoro su fatturato			
= B.9) Costi per il personale (quota ordinaria) / A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni (quota ordinaria)	45,89 %	45,23 %	1,46 %
L'indice rappresenta la capacità dell'azienda di coprire i costi delle risorse umane con le vendite.			

Indici di liquidità

INDICE	Esercizio 2024	Esercizio 2023	Variazione %
Rapporto corrente			
= [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti(\$\$) + C.I) Rimanenze + C.II) Crediti(\$\$) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità	104,56 %	103,07 %	1,45 %

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

INDICE	Esercizio 2024	Esercizio 2023	Variazione %
liquide + D) Ratei e risconti] / [D) Debiti(§§§) + 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)			
Indice di tesoreria primario			
= [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti(§) + C.II) Crediti(§§) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti] / [D) Debiti(§§§) + E) Ratei e risconti]	102,32 %	100,81 %	1,50 %
L'indice misura la capacità dell'azienda di far fronte ai debiti correnti con le liquidità rappresentate da risorse monetarie liquide o da crediti a breve termine			
Giorni di credito ai clienti			
= [C.II.1) Crediti verso clienti / A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni (quota ordinaria)] * Numero giorni periodo	62,80	47,34	32,66 %
L'indice misura la durata media delle dilazioni nei pagamenti concesse ai clienti			
Giorni di credito dai fornitori			
= [D.7) Debiti verso fornitori / (B.6) Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci (quota ordinaria) + B.7) Costi per servizi (quota ordinaria) + B.8) Costi per godimento di beni di terzi (quota ordinaria))] * Numero giorni periodo	6,66	8,39	(20,62) %
L'indice misura la durata media delle dilazioni dei pagamenti concesse all'impresa dai fornitori			
Giorni di scorta			
= [C.I) Rimanenze / A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni (quota ordinaria)] * Numero giorni periodo	3,80	3,73	1,88 %
L'indice misura i giorni necessari affinché l'investimento in scorte ritorni per l'impresa disponibile in forma liquida			
Tasso di intensità dell'attivo circolante			
= [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti(§) + C.I) Rimanenze + C.II) Crediti(§§) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti] / A.1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni (quota ordinaria)	48,50 %	46,58 %	4,12 %
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> <p>(§§) 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</p> <p>(§§§) 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</p>			

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

INDICE	Esercizio 2024	Esercizio 2023	Variazione %
<i>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 2024	Esercizio 2023	Variazione %
Immobilizzazioni su totale impieghi			
= [B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo)] / TOT. ATTIVO	14,98 %	13,31 %	12,55 %
Esprime la quota di attivo rappresentata da immobilizzazioni e quindi la "rigidità" degli investimenti effettuati.			
Immobilizzazioni immateriali su totale impieghi			
= [B.I) Immobilizzazioni immateriali] / TOT. ATTIVO	2,03 %	3,16 %	(35,76) %
Esprime la quota di attivo rappresentata da immobilizzazioni immateriali			
Immobilizzazioni immateriali su totale immobilizzazioni			
= [B.I) Immobilizzazioni immateriali] / [B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo)]	13,54 %	23,75 %	(42,99) %
Esprime la quota di immobilizzazioni rappresentata da immobilizzazioni immateriali			
Immobilizzazioni materiali su totale impieghi			
= [B.II) Immobilizzazioni materiali] / TOT. ATTIVO	12,68 %	9,85 %	28,73 %
Esprime la quota di attivo rappresentata da immobilizzazioni materiali			
Immobilizzazioni materiali su totale immobilizzazioni			
= [B.II) Immobilizzazioni materiali] / [B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo)]	84,66 %	73,98 %	14,44 %
Esprime la quota di immobilizzazioni rappresentata da immobilizzazioni materiali			
Immobilizzazioni finanziarie su totale impieghi			
= [B.III.1) Partecipazioni + B.III.2) Crediti (oltre l'esercizio successivo) + B.III.3) Altri titoli + B.III.4) Azioni proprie] / TOT. ATTIVO	0,27 %	0,30 %	(10,00) %

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

INDICE	Esercizio 2024	Esercizio 2023	Variazione %
Esprime la quota di attivo rappresentata da immobilizzazioni finanziarie			
Immobilizzazioni finanziarie su totale immobilizzazioni			
= [B.III.1) Partecipazioni + B.III.2) Crediti (oltre l'esercizio successivo) + B.III.3) Altri titoli + B.III.4) Azioni proprie] / [B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo)]	1,80 %	2,27 %	(20,70) %
Esprime la quota di immobilizzazioni rappresentata da immobilizzazioni finanziarie			
Capitale circolante lordo			
= [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.I) Rimanenze + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti]	787.094,00	714.179,00	10,21 %
Esprime, in valore assoluto, il totale delle attività che non costituiscono immobilizzazioni ovvero la somma del magazzino, delle liquidità immediate e differite			
Capitale circolante lordo su totale impieghi			
= [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.I) Rimanenze + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti] / TOT. ATTIVO	84,78 %	86,37 %	(1,84) %
Esprime la quota delle attività che non costituiscono immobilizzazioni			
Liquidità differite			
= [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + D) Ratei e risconti]	316.346,00	234.545,00	34,88 %
Esprime, in valore assoluto, il totale delle liquidità che non sono immediatamente disponibili, ma che verranno convertite in numerario entro l'esercizio successivo			
Liquidità differite su totale impieghi			
= [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + D) Ratei e risconti] / TOT. ATTIVO	34,08 %	28,37 %	20,13 %
Esprime la quota delle attività che sono costituite da liquidità differite			
Liquidità differite su capitale circolante lordo			
= [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + D) Ratei e risconti] / [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.I) Rimanenze + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti]	40,19 %	32,84 %	22,38 %
Esprime la quota del Capitale Circolante Lordo costituito da liquidità differite.			
Liquidità immediate su totale impieghi			
= [C.IV) Disponibilità liquide] / TOT. ATTIVO	48,89 %	56,11 %	(12,87) %

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

INDICE	Esercizio 2024	Esercizio 2023	Variazione %
Esprime la quota delle attività che sono costituite da liquidità immediate			
Liquidità immediate su capitale circolante lordo			
= C.IV) Disponibilità liquide / [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.I) Rimanenze + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti]	57,67 %	64,97 %	(11,24) %
Esprime la quota del Capitale Circolante Lordo costituito da liquidità immediate			
Magazzino su totale impieghi			
= [C.I) Rimanenze] / TOT. ATTIVO	1,82 %	1,89 %	(3,70) %
Esprime la quota delle attività che sono costituite da Magazzino			
Magazzino su capitale circolante lordo			
= C.I) Rimanenze / [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.I) Rimanenze + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti]	2,14 %	2,19 %	(2,28) %
Esprime la quota del Capitale Circolante Lordo costituito da Magazzino			

Composizione fonti

INDICE	Esercizio 2024	Esercizio 2023	Variazione %
Passività consolidate			
= [B) Fondi per rischi e oneri + C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato + D) Debiti (oltre l'esercizio successivo)]	72.312,00	61.339,00	17,89 %
Esprime, in valore assoluto, il totale del Capitale di debito con esigibilità superiore all'esercizio successivo			
Passività consolidate su totale fonti			
= [B) Fondi per rischi e oneri + C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato + D) Debiti (oltre l'esercizio successivo)] / TOT. PASSIVO	7,79 %	7,42 %	4,99 %
Esprime la quota delle fonti costituita da Capitale di debito con esigibilità superiore all'esercizio successivo			
Passività consolidate su totale debiti			
= [B) Fondi per rischi e oneri + C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato + D) Debiti (oltre l'esercizio successivo)] / [B) Fondi per rischi e oneri + C) Trattamento di fine rapporto di	8,76 %	8,13 %	7,75 %

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

INDICE	Esercizio 2024	Esercizio 2023	Variazione %
lavoro subordinato + D) Debiti + E) Ratei e risconti]			
Esprime la quota dei debiti costituita da debiti con esigibilità superiore all'esercizio successivo			
Passività correnti			
= [D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti]	752.751,00	692.883,00	8,64 %
Esprime, in valore assoluto, il totale del Capitale di debito esigibile nell'esercizio successivo			
Passività correnti su totale fonti			
= [D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti] / TOT. PASSIVO	81,08 %	83,80 %	(3,25) %
Esprime la quota delle fonti costituita da Capitale di debito con esigibilità entro l'esercizio successivo			
Passività correnti su totale debiti			
= [D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti] / [B) Fondi per rischi e oneri + C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato + D) Debiti + E) Ratei e risconti]	91,24 %	91,87 %	(0,69) %
Esprime la quota dei debiti costituita da debiti esigibili nell'esercizio successivo			
Indice di indebitamento			
= [B) Fondi per rischi e oneri + C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato + D) Debiti + E) Ratei e risconti] / [A) Patrimonio netto]	7,99	10,38	(23,03) %
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 2024	Esercizio 2023	Variazione %
Capitale circolante netto			
= [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.I) Rimanenze + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti] - [D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti]	34.343,00	21.296,00	61,27 %
E' costituito dalla differenza fra il Capitale circolante lordo e le passività correnti. Esprime in valore assoluto la capacità dell'impresa di fronteggiare gli impegni a breve con le disponibilità esistenti			
Margine di struttura primario			
= [A) Patrimonio Netto - (B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.II	(35.775,00)	(37.409,00)	4,37 %

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

INDICE	Esercizio 2024	Esercizio 2023	Variazione %
Crediti (oltre l'esercizio successivo)]]			
E' costituito dalla differenza tra il Capitale Netto e le Immobilizzazioni nette. Esprime, in valore assoluto, la capacità dell'impresa di coprire con mezzi propri gli investimenti in immobilizzazioni.			
Indice di copertura primario			
= [A) Patrimonio Netto] / [B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.II Crediti (oltre l'esercizio successivo)]	0,74	0,66	12,12 %
E' costituito dal rapporto fra il Capitale Netto e le immobilizzazioni nette. Esprime, in valore relativo, la quota di immobilizzazioni coperta con mezzi propri.			
Margine di struttura secondario			
= [A) Patrimonio Netto + B) Fondi per rischi e oneri + C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato + D) Debiti (oltre l'esercizio successivo)] - [B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.II Crediti (oltre l'esercizio successivo)]	36.537,00	23.930,00	52,68 %
E' costituito dalla differenza fra il Capitale Consolidato (Capitale Netto più Debiti a lungo termine) e le immobilizzazioni. Esprime, in valore assoluto, la capacità dell'impresa di coprire con fonti consolidate gli investimenti in immobilizzazioni.			
Indice di copertura secondario			
= [A) Patrimonio Netto + B) Fondi per rischi e oneri + C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato + D) Debiti (oltre l'esercizio successivo)] / [B) Immobilizzazioni - B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.II Crediti (oltre l'esercizio successivo)]	1,26	1,22	3,28 %
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 2024	Esercizio 2023	Variazione %
Margine di tesoreria primario			
= [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.II) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti] - [D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti]	17.484,00	5.635,00	210,28 %
E' costituito dalla differenza in valore assoluto fra liquidità immediate e differite e le passività correnti. Esprime la capacità dell'impresa di far fronte agli impegni correnti con le proprie liquidità			
Margine di tesoreria secondario			
= [C.IV) Disponibilità liquide - (D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti]	(298.862,00)	(228.910,00)	(30,56) %

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

INDICE	Esercizio 2024	Esercizio 2023	Variazione %
E' costituito dalla differenza in valore assoluto fra le liquidità immediate e le passività correnti. Esprime la capacità dell'impresa di far fronte agli impegni correnti con le proprie risorse liquide immediatamente disponibili			
Indice di disponibilità			
= [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti (entro l'esercizio successivo) + C) Attivo circolante - C.II) Crediti (oltre l'esercizio successivo) + D) Ratei e risconti] / [D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti]	104,56 %	103,07 %	1,45 %
E' costituito dal rapporto, espresso in valore percentuale, fra le liquidità (immediate e differite) e passività correnti. Esprime la capacità dell'impresa di far fronte agli impegni correnti con le proprie risorse non immobilizzate			
Indice di liquidità			
= [C.IV) Disponibilità liquide] / [D) Debiti (entro l'esercizio successivo) + E) Ratei e risconti]	0,60	0,67	(10,45) %
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 2024	Esercizio 2023	Variazione %
Costo del lavoro su costi			
= B.9) Costi per il personale (quota ordinaria) / B) Costi della produzione (quota ordinaria)	44,97 %	44,81 %	0,36 %
L'indice evidenzia il peso del costo del lavoro sul totale dei costi della produzione sostenuti dall'azienda.			

2.2. Indicatori prospettici

2.2.1. Il patrimonio netto.

Il patrimonio netto della Società è maggiore di zero.

2.2.2. - DSCR

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

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

Per il calcolo del DSCR possono essere alternativamente seguiti

due approcci

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

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

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

Primo approccio CNDCEC.

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

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

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

Il metodo non appare applicabile essendo il valore del denominatore 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

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

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
Totale numeratore
(+) Uscite per debiti finanziari (capitale e interessi) previste nei successivi 6 mesi
(+) Uscite per rimborsi debiti fiscali e contributivi (incluse sanzioni e interessi) già scaduti previste nei successivi 6 mesi
(+) Uscite per rimborsi debiti vs fornitori o altri creditori (per ritardi non fisiologici) già scaduti previste nei successivi 6 mesi
Totale denominatore

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:

indice sostenibilità oneri finanziari	
totale interessi e altri oneri finanziari	184
numeratore	184
Ricavi netti	
denominatore	1.716.886
indice	0,01071

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

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

2.3.2. Indice di adeguatezza patrimoniale.

È il rapporto tra patrimonio netto e debiti totali

indice adeguatezza patrimoniale	
totale patrimonio netto	109.539
- crediti v/soci c/versamenti	-
- dividendi deliberati e non contabilizzati	-
numeratore	109.539
totale debiti	697.752
+ ratei e risconti attivi	-
denominatore	697.752
indice	15,6988

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

2.3.3. Indice di ritorno liquido dell'attivo.

È il rapporto tra cash flow e attivo.

indice di ritorno liquido dell'attivo	
risultato di esercizio	36.903
+costi non monetari (amm.ti e sval.ni)	40.705
-ricavi non monetari	-
numeratore	77.608
totale attivo stato patrimoniale	922.669
denominatore	922.669
indice	8,4125

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

2.3.4. Indice di liquidità (vedi pagina 12 e 13).

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

2.3.5. Indice di indebitamento previdenziale o tributario

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

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

indice di indebitamento previdenziale o tributario	
totale debiti tributari D.12	47.368
totale debiti INPS e INAIL D.13	32.934
totale numeratore	80.302
totale attivo stato patrimoniale	922.669
totale denominatore	922.669
indice	8,7032

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.

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

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

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 31/12/2024 raffrontato con il 2023:

CONTABILITA' PER CENTRI DI COSTO ANNO 2023-2024

DESCRIZIONE	CONTO	31/12/2023	31/12/2024
SPESE DI AMMINISTRAZIONE			
PRESTAZIONE DI SERVIZI	471103	-	421,90
RIMANENZE FINALI	490113	- 1.798,12	-
RIMANENZE INIZIALI	510113	-	1.798,12
CONTRIBUTI IN CONTO IMPIANTI	530127	-	-
POLIZZA ASSICURATIVA	630515	-	-
SOPRAVVENIENZE ATTIVE	53011901	- 300,00	- 482,33
SOPRAVV. ATTIVE DA ESERCIZI PREC.	53090301		- 16.174,10
ARROTONDAMENTI	530129	2,92	2,96
MATERIALE DI CONSUMO	550303	490,16	173,28
ATTREZZATURA MINUTA	550703	276,00	-
SOPRAVVENIENZE PASSIVE	55090301	262,00	-
TRASPORTI SU ACQUISTI	57050101	15,00	2,89
SPESE TELEFONICHE ORDINARIE	57090101	-	-
SPESE TELEFONICHE RADIOMOBILI	570903	-	-
ENERGIA ELETTRICA	57091301	492,45	247,44
ACQUA POTABILE	570917	107,26	119,15
MANUTENZIONE ATTREZZATURE PROPRIE	571111	6,30	-
ALTRE SPESE MANUTENZIONE	571107		150,00
MANUTENZIONI SU IMMOBILI DI TERZI	57130113	-	400,00
CONSULENZE AMMINISTRATIVE non ordinarie		6.000,00	4.500,00
CONSULENZE AMMINISTRATIVE ordinarie	61010101	15.200,00	31.905,00
CONSULENZE TECNICHE	610103	1.508,60	6.153,60
CONSULENZE LEGALI	610105		572,75
CONSULENZE DIVERSE	61011101	6.760,00	-
CASSA PREVIDENZA	61011905	828,00	1.364,67
RIMBORSI LAVORATORI AUTONOMI	61011503	880,63	-
COMPENSO AMMINISTRATORE	61050109	17.287,10	15.097,33
CASSA PREVIDENZA SINDACI	61050703	240,08	-
CONTRIBUTI PREVIDENZIALI AMMINISTRATORE	61051101	2.901,23	2.557,50

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

COMPENSI REVISORI	61051301	6.000,00	4.000,00
CASSA PREVIDENZA REVISORI	61051401		160,00
PUBBLICITA'	63010101	-	30,00
SPESE POSTALI	630501	16,00	8,00
ALTRE SPESE AMMINISTRATIVE	650511	-	8,20
INAIL AMMINISTRATORI	61052301	-	-
ASSICURAZIONI OBBLIGATORIE	630515	-	10.469,45
SPESE RISTORANTI	63010903	1.322,72	-
SPESE COMMERCIALI VARIE	630121	-	-
SPESE DI RAPPRESENTANZA	630301	-	-
COSTI DI RICERCA E SVILUPPO	63052701	-	-
VIDIMAZIONI E CERTIFICATI	630521	-	-
SERVIZI DI VIGILANZA	630517	187,20	389,34
VALORI BOLLATI	630523	-	-
ASSISTENZA SOFTWARE	630525	180,00	900,00
COMP. GEST. SERV. PREST. OCCASIONALI	630535		2.500,00
LOCAZIONE IMMOBILI	65010501	15.500,00	15.600,00
NOLEGGIO ATTREZZATURE	650515	450,00	1.228,67
SPESE PER CONCESSIONI LICENZE	650790	-	-
STIPENDI DIPENDENTI	67010101	63.813,88	81.433,34
CONTRIBUTI PREVIDENZIALI	67010301	19.733,38	21.318,44
QUOTA TFR	67010719	3.451,12	4.545,65
INAIL	670111	1.413,08	2.142,50
INDENNITA DI TRASFERITA	670303	-	651,81
RIMBORSO SPESE DIPENDENTI E AMMINISTRATORI	67030301	627,78	
FORMAZIONE/CORSI DIPENDENTI	670313	-	-
VISITE MEDICHE DIPENDENTI	670325	-	-
ALTRI COSTI PER IL PERSONALE DIPENDENTE	670351		-
DIRITTI CAMERALI	710105	670,30	214,00
IMPOSTE DI REGISTRO	710107	309,87	309,87
TASSA RACCOLTA E SMALTIMENTO RIFIUTI	710113	248,36	634,64
IMPOSTE E TASSE	71015101	151,59	237,60
IMPOSTE E TASSE INDEDUCIBILI	71015103	20,00	8,00
SPESE PERDIETE E SOPRAVV. PASSIVE	710301	267,14	9.010,53
SANZIONI	710303	713,56	-
CANCELLERIA	710309	851,88	395,83
ABBONAMENTI	710311	489,30	1.632,71
COMMISSIONI E SPESE BANCARIE	750107	1.435,33	1.404,48
INTERESSI DILAZIONE PAGAMENTI	750329	56,03	184,31
	800515	-	-
AMM. CIVILISTICO ATTREZZATURA VARIA E MINUTA	800525	-	-
AMM. CIVIL			
AMM. CIVILISTICO IMPOSTE CONDIZIONAMENTO	800507	-	-
ACCANT. SVALUT. CREDITI	830901	-	-
IRES CORRENTE	840101	1.427,00	14.264,00
IRAP CORRENTE	840103	16.118,00	21.132,00
IRES ANTICIPATA DI COMPETENZA	840109	- 553,20	- 451,20
IRES ANTICIPATA DI ESERCIZI PRECEDENTI	840.117,00	780,00	890,64
TOTALE PRIMA DEGLI AMMORTAMENTI		186.839,93	243.219,17
QUOTA AMMORTAMENTO		3.739,81	3.842,41
TOTALI		190.579,74	247.061,58

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

DESCRIZIONE	CONTO	31/12/2023	31/12/2024
PORTO TURISTICO			
RICAVI PER OMAGGI	53011901	-	-
CORRISPETTIVI	470701	-812.239,68	- 855.057,22
PRESTAZIONE DI SERVIZI	471103	- 85.990,62	- 71.908,27
ALTRI PROVENTI	53015101	- 32.902,65	- 15.502,55
CARONTAGGIO		-	-
RIMANENZE INIZIALI	510113	2.610,57	5.394,35
RIMANENZE FINALI	490113	- 5.394,35	-
ARROTONDAMENTI	530129	0,24	-
RISARCIMENTO DANNI	530115	-	-
SOPRAVVVENIENZE ATTIVE	53011901	- 18,93	- 65.956,51
ALTRI RICAVI	53015101	-	-
CONTRIBUTO IN CONTO IMPIANTI	530127	-	-
IMBALLAGGI	550109	26,00	-
GIORNALI PORTO	550301	8.628,90	7.501,50
MATERIALE DI CONSUMO	550303	15.136,35	18.206,78
ATTREZZATURA VARIA E MINUTA	550703	880,96	613,51
DISPOSITIVI DI SICUREZZA	550729	-	-
SERVIZI PER LA PRODUZIONE	57015101	-	505,00
TRASPORTI SU ACQUISTI	57050101	420,95	313,20
SPESE TELEFONICHE ORDINARIE	57090101	5.627,75	5.815,78
SPESE TELEFONICHE RADIOMOBILI	570903	672,97	860,72
ENERGIA ELETTRICA	57091301	61.451,26	57.795,29
ACQUA POTABILE	570917	10.226,49	8.197,63
SPESE MANUTENZIONE IMPIANTI E MACCHINARI	57130113	8.816,00	16.406,10
MANUTENZIONE BENI DI TERZI	57130113	1.846,10	865,00
CANONI MANUTENZIONE	571111	-	-
CARBURANTI E LUBRIFICANTI IMBARCAZIONE	590101	1.488,21	1.189,01
PREMI ASSICURAZIONE	59030301	110,00	180,00
SPESE MANUTENZIONE IMBARCAZIONE	59011303	4.666,08	7.129,86
SPESE VEICOLI	59030509	187,58	33,34
CONSULENZE AMMINISTRATIVE	61010101	-	1.173,44
CONSULENZE TECNICHE	610103	5.065,12	2.214,93
CONSULENZE NOTARILI	610107	-	-
CONSULENZE MARKETING E PUBBLICITARIE	610109	384,62	2.332,29
CONSULENZE AFFERENTI DIVERSE	61011101	198,00	-
SERVIZI VARI	61011701	-	-
CASSA PREVIDENZA	61011901	27,38	38,46
PRESTAZIONI OCCASIONALI	610135		250,00
SPESE DI PUBBLICITA'	63010101	19.119,01	8.000,00
MATERIALE PUBBLICITARIO	63010301	4.900,00	-
SPESE PER ALBERGHI E RISTORANTI	63010911	2.468,19	218,18
SPESE DI VIAGGIO	630113	114,10	14,47
SPESE DI RAPPRESENTANZA	630121	44,20	-
SPESE POSTALI	630501	9,65	11,65
SPESE DI ASSICURAZIONE	630515	15.469,45	5.000,00
SERVIZI DI VIGILANZA	630317	5.687,20	7.759,34
SPESE AMMINISTRATIVE	630511	-	-
ASSISTENZA SOFTWARE	620525	235,00	1.020,00
SPESE GENERALI	630551	-	-
LOCAZIONE IMMOBILI	65010501	15.600,00	15.600,00

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

NOLEGGIO VEICOLI TRASFERTA SVIZZERA	63030501	770,16	270,00
NOLEGGIO ATTREZZATURE	650515	570,00	1.228,64
CANONI NOLEGGIO TELEFONIA FISSA	650519	394,80	251,40
CANONE LICENZE SOFTWARE	650701	-	-
CANONE GESTIONE CONCESSIONE COMUNE	650790	33.843,04	32.319,99
CANONI PASS AFF. D'AZIENDA 33%	651101	296.416,00	305.793,10
STIPENDI DIPENDENTI	67010101	137.485,85	157.017,01
CONTRIBUTI PREVIDENZIALI	67010301	41.692,28	46.330,21
QUOTE TFR	67010719	3.271,12	4.382,31
INAIL	670111	3.044,46	4.131,08
INDENNITA' DI TRASFERTA	67030301	372,77	1.855,96
FORMAZIONE	670313	300,00	852,60
VISITE MEDICHE DIPENDENTI	670325	446,69	475,00
ABBIGLIAMENTO PERSONALE DIPENDENTE	670351	11.365,53	3.122,97
IMPOSTA DI REGISTRO	710107	150,00	150,00
SMALTIMENTI RIFIUTI	710113	25.974,56	25.979,20
ALTRE IMPOSTE E TASSE	71015101	54,00	16,00
SOPRAVV, PASSIVE	71030105	39,50	2,39
CONTRIBUTI ASSOCIATIVI VERSATI	71030701	500,00	500,00
CANCELLERIA	710309	2.621,43	1.295,33
SANZIONI ORMEGGIO PORTO	710303	-	-
ABBONAMENTI	710311	-	-
PERDITE SU CREDITI	71031501	12.150,00	
ARROTONDAMENTI PASSIVI	710317	-	
SERVIZI GENERALI	710351	3.600,00	-
COMMISSIONI E SPESE BANCARIE	750107	7.065,36	7.754,49
SVALUTAZIONE CREDITI V/CLIENTI	830901	-	-
TOTALE PRIMA DEGLI AMMORTAMENTI		-162.300,35	- 240.057,04
QUOTA AMMORTAMENTO		17.541,96	23.840,66
	0,00	-144.758,39	- 216.216,38
DESCRIZIONE	CONTO	31/12/2023	31/12/2024
PARCHEGGIO DE SANTIS			
CORRISPETTIVI	470701	- 63.688,63	- 64.876,79
PRESTAZIONI	471103	- 17.420,32	- 18.954,56
RIMANENZE FINALI	490113	- 112,39	
RIMANENZE INIZIALI	510113	-	112,39
CESSIONE CESPITI	530303	- 176,00	-
CONTRIBUTI IN CONTO IMPIANTI	530127	-	-
MATERIALE DI CONSUMO	550303	-	-
ATTREZZATURA VARIA E MINUTA	550703	104,50	-
TRASPORTI SU ACQUISTI	57050101	-	-
ACQUISTO DISPOSITIVI DI SICUREZZA	550729	22,95	-
SPESE TELEFONICHE RADIOMOBILI	570903	8,75	-
ENERGIA ELETTRICA	57091301	697,86	908,05
MANUTENZIONE IMPIANTI	571101	-	31,15
SPESE MANUTENZIONE AUTOMEZZI	590113		
TASSA POSSESSO VEICOLI	590313	-	-
CONSULENZE TECNICHE	610103	840,83	-
CONSULENZE NOTARILI	610107	-	-
ALTRI COSTI	61011701	963,36	707,00
SPESE AMMINISTRATIVE	630511	-	-
CANONI NOLEGGIO ATTREZZATURA	650515	1.560,00	2.026,67

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

CANONI NOLEGGIO TELEFONIA FISSA	650519	38,00	33,75
CANONI PASS AFF. D'AZIENDA 33%	651101	27.036,32	27.565,34
STIPENDI DIPENDENTI	67010101	6.203,90	4.801,05
CONTRIBUTI PREVIDENZIALI	67010301	1.956,86	1.502,33
INAIL	670111	137,37	126,31
QUOTA T.F.R.	67010701	-	-
VISITE MEDICHE DIPENDENTI	670325	18,75	-
ABBIGLIAMENTO PERSONALE DIPENDENTE	670351	-	-
IMPOSTA DI REGISTRO	710107	-	-
TASSA SMALTIMENTO RIFIUTI	710113	3.904,72	3.902,60
IMPOSTE E TASSE DEDUCIBILI	71015101	407,61	395,00
CANCELLERIA	710309	-	38,75
COSTI E MANUTENZIONI IMM	710331	-	-
MINUSVALENZA DA CESSIONE CESPITI	710503	-	-
COMMISSIONI E SPESE BANCARIE	750107	799,13	37,27
MINUS DA ALIENAZIONE CESPITI	710503	269,00	-
TOTALI PRIMA DEGLI AMMORTAMENTI		- 36.427,43	- 41.643,69
QUOTA AMMORTAMENTO		2.843,70	2.825,70
TOTALI		- 33.583,73	- 38.817,99
DESCRIZIONE	CONTO	31/12/2023	31/12/2024
PARCHEGGIO EROI DELLA RESISTENZA			
CORRISPETTIVI	470701	- 71.411,65	- 70.299,73
PRESTAZIONE DI SERVIZI	471103	- 12.989,27	- 19.810,09
RIMANENZE FINALI	490113	- 112,39	-
RIMANENZE INIZIALI	510113	-	112,39
CONTRIBUTI IN CONTO IMPIANTI	530127	-	-
ARROTONDAMENTI	530129	- 0,01	- 2,00
MATERIALE DI CONSUMO	550303	186,00	334,84
ATTREZZATURA MINUTA	550703	104,50	-
ACQUISTO DISPOSITIVI DI SICUREZZA	550729	22,95	-
TRASPORTI SU ACQUISTI	57050101	25,00	-
SPESE TELEFONICHE RADIOMOBILI	570903	8,75	-
SPSE MANUTENZIONE TERZI	590113		31,15
MANUTENZIONE IMPIANTI E MACCHINARI	57110701	-	-
CONSULENZE TECNICHE	610103	517,50	-
CONSULENZE NOTARILI	610107	-	-
ALTRI COSTI	610117	851,61	707,01
ASSISTENZA SOFTWARE	630525		120,00
ALTRE SPESE AMMINISTRATIVE	630511	-	-
INTERESSI LEASING ATTREZZATURE	650511	-	-
CANONI NOLEGGIO ATTREZZATURA	650515	1.598,00	2.026,66
CANONI TELEFONIA FISSA	650519	-	33,75
CANONI PASS AFF. D'AZIENDA 33%	651101	27.323,83	29.736,24
STIPENDI DIPENDENTI	67010101	6.203,88	4.801,03
CONTRIBUTI PREVIDENZIALI	67010301	1.956,90	1.502,31

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

INAIL	670111	137,38	126,31
VISITE MEDICHE DIPENDENTI	670325	18,75	-
ALTRI COSTI PER IL PERSONALE DIPENDENTE	670351		45,00
IMPOSTA DI REGISTRO	710107	-	-
IMPOSTE E TASSE	71015101	37,81	156,07
CANCELLERIA	710309	-	38,75
COSTI E MANUTENZIONI IMM	710331	-	-
COMMISSIONI E SPESE BANCARIE	750107	1.094,19	2.194,88
TOTALI PRIMA DEGLI AMMORTAMENTI		- 44.426,27	- 48.145,43
QUOTA AMMORTAMENTO		790,92	790,92
TOTALI		- 43.635,35	- 47.354,51
DESCRIZIONE	CONTO	31/12/2023	31/12/2024
BAGNI PUBBLICI			
CORRISPETTIVI	470701	- 3.054,25	- 4.532,38
PRESTAZIONI	471103	- 33.699,96	- 33.699,96
RIMANENZE FINALI	490113	- 1.047,53	- 1.227,15
RIMANENZE INIZIALI	510113	2.610,58	1.047,53
MATERIALE DI CONSUMO	550303	1.590,37	2.788,83
ATTREZZATURA VARIA E MINUTA	550703	543,97	493,92
DISPOSITIVI DI SIUREZZA	550729	96,72	-
TRASPORTI SU ACQUISTI	57050101	2,89	-
SPSE DI MANUTENZIONE BENI PROPRI	571107		210,00
SPESE DI MANUTENZIONE	571301	1.250,00	2.890,00
CONSULENZE AMMINISTRATIVE	61010101	1.258,46	731,01
CONSULENZE TECNICHE	610103	83,33	373,01
ASSISTENZA SOFTWARE	630525		120,00
STIPENDI DIPENDENTI	67010101	30.009,53	43.039,64
CONTRIBUTI PREVIDENZIALI	67010301	6.987,40	12.530,43
CONSULENZE NOTARILI	610107	-	-
QUOTA TFR	67010719	857,76	1.860,79
INAIL	670111	663,28	1.132,37
FORMAZIONE	670313	-	-
INDENNITA DI TRASFERTA	670303		53,97
VISITE MEDICHE DIPENDENTI	670325	110,00	125,00
ALTRI COSTI PER IL PERSONALE	670351	-	272,00
IMPOSTA DI REGISTRO	710107	-	-
TASSA SMALTIMENTO RIFIUTI	710113	128,40	-
IMPOSTE E TASSE	71015101	-	-
SANZIONI	710303	200,00	-
CANCELLERIA	710309	-	-
TOTALI PRIMA DEGLI AMMORTAMENTI		8.590,95	28.209,01
QUOTA AMMORTAMENTO		156,30	249,43
TOTALI		8.747,25	28.458,44
DESCRIZIONE	CONTO	31/12/2023	31/12/2024
VERDE PUBBLICO			
PRESTAZIONE DI SERVIZI - FATTURE AL COMUNE	471103	-112.899,96	- 149.728,61
RIMANENZE FINALI	490113	- 5.623,31	- 6.298,04
RIMANENZE INIZIALI	510113	4.887,03	5.623,31
SOPRAVVVENIENZE ATTIVE	53011901	-	-
MATERIALE DI CONSUMO	550303-1	3.856,92	6.166,75
MATERIALE DI CONSUMO PALME	550303-2	1.772,97	-

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

ATTREZZATURA VARIA E MINUTA	550703-1	1.258,88	1.412,48
ATTREZZATURA VARIA E MINUTA PALME	550703-2	-	-
ACQUISTO DISPOSITIVI DI SICUREZZA	550729	600,78	486,96
TRASPORTI SU ACQUISTI	57050101	25,00	849,70
CARBURANTI E LUBRIFICANTI AUTOMEZZI	590101	2.986,39	5.916,82
SPESE MANUTENZIONE AUTOMEZZI DI TERZI	590115	-	-
PREMI ASSICURAZIONE VEICOLI	590303	-	-
PREMI ASSICURAZIONE AUTOMEZZI	590105	874,64	3.525,78
MANUTENZIONE AUTOMEZZI	59011303	2.344,57	1.541,48
TASSA POSSESSO VEICOLI	59031311	175,50	72,17
CONSULENZE	610107	215,00	2.875,00
SPESE DI RAPPRESENTANZA	63030103	-	-
ALTRI COSTI (TAGLIO ERBA, CANNE E ARBUSTI)	61011701	4.171,50	1.200,00
CASSA PREVIDENZA	81011905	-	115,00
ALTRE SPESE AMMINISTRATIVE	630511	-	555,86
CANONE LOCAZIONE IMMOBILI	65010501	10.000,00	10.000,00
NOLEGGIO VEICOLI	65030501	4.000,00	2.000,00
NOLEGGIO VEICOLI PER CURA PALME	65030501	2.000,00	2.000,00
SPESE POSTALI	630501	-	-
NOLEGGIO ATTREZZATURE	650515	-	800,00
STIPENDI DIPENDENTI	67010101	81.426,74	88.385,50
CONTRIBUTI PREVIDENZIALI	67010301	25.780,55	32.117,92
QUOTA TFR	67010719	7.386,20	5.541,05
INAIL	670111	1.783,45	2.267,33
FORMAZIONE	670313	-	270,00
RIMBORSI SPESE DIPENDENTI	67030301	-	-
VISITE MEDICHE DIPENDENTI	670325	210,07	435,00
ALTRI COSTI PER IL PERSONALE (ABBIGLIAMENTO)	670351	-	610,00
IMPOSTA DI REGISTRO	710107	170,00	200,00
TASSA SMALTIMENTO RIFIUTI	710113	1.441,16	1.231,56
IMPOSTE E TASSE	710151	66,00	87,00
ALTRE IMPOSTE E TASSE INDIRETTE DED.	71015101	-	-
SANZIONI PENALITA' E MULTE	710303	11,60	-
ALTRI COSTI	710351	-	-
COMMISSIONI E SPESE BANCARIE	750107	-	5,80
INTERESSI PASSIVI PER DILAZIONE TASSA POSSESSO	750329	1,93	-
TOTALE PRIMA DEGLI AMMORTAMENTI		38.923,61	20.265,82
QUOTA AMMORTAMENTO		4.789,43	7.359,21
TOTALI		43.713,04	27.625,03
DESCRIZIONE	CONTO	31/12/2023	31/12/2024
PULIZIA EDIFICI COMUNALI			
PRESTAZIONE DI SERVIZI - FATTURE AL COMUNE	471103	- 39.515,71	- 40.734,84
RIMANENZE FINALI	490113	- 674,29	- 5.651,92
RIMANENZE INIZIALI	510113	1.136,35	674,29
MATERIALE DI CONSUMO	550301	1.476,82	1.540,17
ATTREZZATURA VARIA E MINUTA	550703-1	-	-
CONSULENZE NOTARILI	610107	-	-
STIPENDI DIPENDENTI	67010101	17.970,14	19.225,68
CONTRIBUTI DIPENDENTI	67010301	5.335,37	6.174,16

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

QUOTA TFR	67010719	1.397,25	1.467,90
INAIL	670111	397,93	505,83
VISITE MEDICHE DIPENDENTI	670325	70,00	167,50
IMPOSTA DI REGISTRO	710107	-	-
TASSA SMALTIMENTO RIFIUTI	710113	128,40	-
IMPOSTE E TASSE	71015101	-	-
TOTALI PRIMA DEGLI AMMORTAMENTI		- 12.277,74	- 16.631,23
QUOTA AMMORTAMENTO		13,11	13,11
TOTALI		- 12.264,63	- 16.618,12
DESCRIZIONE	CONTO	31/12/2023	31/12/2024
SERVIZIO NAVETTA			
PRESTAZIONE DI SERVIZI - FATTURE AL COMUNE	471103	- 9.836,43	-
MATERIALE DI CONSUMO	550303	-	-
CARBURANTI E LUBRIFICANTI AUTOMEZZI	590101	-	-
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	-	-
TOTALI PRIMA DEGLI AMMORTAMENTI		- 9.822,73	-
QUOTA AMMORTAMENTO		-	-
TOTALI		- 9.822,73	-
DESCRIZIONE	CONTO	31/12/2023	31/12/2024
SERVIZIO SPIAGGE COVID-19			
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	-	-
TOTALI PRIMA DEGLI AMMORTAMENTI		-	-
QUOTA AMMORTAMENTO		56,42	56,42
TOTALI		56,42	56,42
DESCRIZIONE	CONTO	31/12/2023	31/12/2024
AFFISSIONI			
PRESTAZIONI DI SERVIZI - FATTURE COMUNE	471103	- 27.500,04	- 27.500,04
TASSE POSSESSO VEICOLI	590313	-	-
MATERIALE DI CONSUMO	550303	-	-
ATTREZZATURA MINUTA	550703	259,09	-
SUPPORTI INFORMATICI	550721	-	-

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

PREMI DI ASSICURAZIONE VEICOLI	59030301	-	322,00
TASSE POSSESSO AUTOMEZZI	590111	-	61,78
MANUTENZIONI	59011303	-	-
CONSULENZE NOTARILI	610107	-	-
SPESE GENERALI	630551	-	2,60
STIPENDI DIPENDENTI	67010101	22.493,26	21.649,82
CONTRIBUTI PREVIDENZIALI	67010301	6.491,88	6.844,85
QUOTA TFR	67010719	1.610,53	1.763,36
INAIL	670111	498,09	569,60
VISITE MEDICHE DIPENDENTI	670325		67,50
IMPOSTA DI REGISTRO	710107	-	-
IMPOSTE E TASSE	71015101	-	-
CANCELLERIA	710309	-	-
TOTALI PRIMA DEGLI AMMORTAMENTI		3.852,81	3.781,47
QUOTA AMMORTAMENTO		200,00	200,00
TOTALI		4.052,81	3.981,47
DESCRIZIONE	CONTO	31/12/2023	31/12/2024
PALESTRA			
PRESTAZIONE	471103	- 24.200,00	- 24.200,00
RIMANENZE FINALI	490113	- 674,29	- 1.227,15
RIMANENZE INIZIALI	510113	2.610,57	674,29
MATERIALE DI CONSUMO	550303	448,83	66,00
ATTREZZATURA VARIA E MINUTA	550703	81,15	-
CONSULENZE NOTARILI	610107	-	-
STIPENDI DIPENDENTI	67010101	13.391,78	11.002,67
CONTRIBUTI PREVIDENZIALI	67010301	4.003,65	3.713,55
QUOTA TFR	67010719	1.436,65	1.480,95
INAIL	670111	296,54	289,48
FORMAZIONE	670313	-	426,30
IMPOSTA DI REGISTRO	710107	-	-
TASSA SMALTIMENTO RIFIUTI	710113	128,40	-
IMPOSTE E TASSE	71015101	-	-
TOTALI PRIMA DEGLI AMMORTAMENTI		- 2.476,72	- 7.773,91
QUOTA AMMORTAMENTO		225,00	1.000,34
TOTALI		- 2.251,72	- 6.773,57
DESCRIZIONE	CONTO	31/12/2023	31/12/2024
CIMITERO			
PRESTAZIONI DI SERVIZI - FATTURE COMUNE	471103	- 16.890,00	- 16.890,00
RIMANENZE FINALI	490113		- 1.227,15
RIMANENZE INIZIALI	510113	-	-
MATERIALE DI CONSUMO	550303	227,23	591,69
ATTREZZATURA VARIA E MINUTA	550703/1	-	154,80
ACQUISTO DISPOSITIVI DI SICUREZZA	550729	-	-
CARBURANTI	590101	-	245,90
CONSULENZE NOTARILI	670107	-	-
STIPENDI DIPENDENTI	67010101	20.559,27	21.260,71
CONTRIBUTI PREVIDENZIALI	67010301	6.421,52	6.804,07
QUOTA TFR	67010719	1.389,44	2.132,96
INAIL	670111	455,24	559,37
VISITE MEDICHE DIPENDENTI	670325	55,00	70,00

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

IMPOSTA DI REGISTRO	710107	-	-
IMPOSTE E TASSE	71015101	-	-
TOTALI PRIMA DEGLI AMMORTAMENTI		12.217,70	13.702,35
QUOTA AMMORTAMENTO			
TOTALI		12.217,70	13.702,35
DESCRIZIONE	CONTO	31/12/2023	31/12/2024
DOG BEACH			
CORRISPETTIVI	470701	- 2.259,87	- 2.642,60
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	-	-
ASSISTENZA SOFTWARE	630525		120,00
MATERIALE DI CONSUMO	550303	19,31	62,83
CONSULENZE NOTARILI	670107	-	-
STIPENDI DIPENDENTI	67010101	13.169,96	14.475,07
CONTRIBUTI PREVIDENZIALI	67010301	4.143,70	4.510,03
TFR	67010701	-	-
INAIL	670111	291,63	380,84
VISITE MEDICHE DIPENDENTI	670325	-	-
ALTRI COSTI PER IL PERSONALE	670351	-	-
CANCELLERIA	710309	-	-
ARROTONDAMENTI	710317	-	-
IMPOSTA DI REGISTRO	710107	-	-
VISITE MEDICHE DIPENDENTI	670325	50,00	-
IMPOSTE E TASSE	71015101	-	-
TOTALI PRIMA DEGLI AMMORTAMENTI		614,73	2.106,17
QUOTA AMMORTAMENTO		54,00	54,00
TOTALI		668,73	2.160,17
DESCRIZIONE	CONTO	31/12/2023	31/12/2024
SANIFICAZIONE			
PRESTAZIONI DI SERVIZI - FATTURE COMUNE	471103	-	-
STIPENDI DIPENDENTI	67010101	-	-
CONTRIBUTI PREVIDENZIALI	67010301	-	-
VISITE MEDICHE DIPENDENTI	670325	-	-
INAIL	670111	-	-
TOTALI PRIMA DEGLI AMMORTAMENTI		-	-
QUOTA AMMORTAMENTO			
TOTALI		-	-
DESCRIZIONE	CONTO	31/12/2023	31/12/2024
PARCHEGGIO BOCCHETTO			
CORRISPETTIVI	470701	- 23.430,95	- 30.615,07
PRESTAZIONE DI SERVIZI	471103	- 1.174,78	- 1.782,04
RIMANENZE FINALI	490113	- 112,38	
RIMANENZE INIZIALI	510113		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	210,00
SPESE MANUTENZIONE AUTOMEZZI PROPRI	590113		31,15
CONSULENZE TECNICHE	610103	517,50	373,02
ALTRI COSTI	61011701	851,61	707,02
MATERIALE PUBBLICITARIO	630103		1.230,00

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

CANONI NOLEGGIO ATTREZZATURA	650515	1.598,01	2.026,67
CANONI NOLEGGIO TELEFONIA FISSA	650519		33,75
CANONI PASS AFF. D'AZIENDA 33%	651101	8.201,91	10.691,04
STIPENDI DIPENDENTI	67010101	6.203,89	4.801,04
CONTRIBUTI PREVIDENZIALI	67010301	1.956,87	1.499,07
INAIL	670111	137,38	126,31
VISITE MEDICHE DIPENDENTI	670325	18,75	-
TASSA SMALTIMENTO RIFIUTI	710113	-	211,20
CANCELLERIA	710309		38,75
NOLEGGIO IMPIANTI	850513	-	-
COMMISSIONI E SPESE BANCARIE	750107	15,00	37,27
TOTALI PRIMA DEGLI AMMORTAMENTI		- 4.510,00	- 10.268,44
QUOTA AMMORTAMENTO		151,75	398,63
TOTALI		- 4.358,25	- 9.869,81
DESCRIZIONE	CONTO	31/12/2023	31/12/2024
MENSA			
PRESTAZIONI DI SERVIZI - FATTURE COMUNE	471103	-	-
CORSI DI FORMAZIONE	670313	-	-
MATERIALE DI CONSUMO	550303	-	-
DISPOSITIVI DI SICUREZZA	550729	-	-
CONSULENZE NOTARILI	610107	-	-
CASSA PREVIDENZA	61011905	-	-
STIPENDI DIPENDENTI	67010101	-	-
CONTRIBUTI PREVIDENZIALI	67010301	-	-
QUOTA TFR	67010719	-	-
INAIL	670111	-	-
IMPOSTA DI REGISTRO	710107	-	-
IMPOSTE E TASSE	71015101	-	-
TOTALI PRIMA DEGLI AMMORTAMENTI		-	-
QUOTA AMMORTAMENTO			
TOTALI		-	-
DESCRIZIONE	CONTO	31/12/2023	31/12/2024
SCUOLABUS			
PRESTAZIONI DI SERVIZI - FATTURE COMUNE	471103	- 40.409,45	- 32.566,95
NOLEGGIO PULMINO		-	-
SOPRAVVVENIENZE ATTIVE ES. PRECEDENTI	53090301		- 1.666,67
MATERIALE DI CONSUMO	530303	284,29	- 39,02
DISPOSITIVI DI SICUREZZA	550729	-	-
CARBURANTE	590101	1.870,51	1.380,06
MANUTENZIONE AUTOMEZZI	59011303	-	-
PREMI ASSICURAZIONE VEICOLI	590105	-	-
CONSULENZE TECNICHE	610103	-	-
ALTRI COSTI PER PRESTAZIONI DI TERZI	61011701	1.120,00	11.166,26
SPESE DI VIAGGIO	6301	455,00	-
SPESE POSTALI	630501	-	-
CONSULENZE NOTARILI	670107	-	-
STIPENDI DIPENDENTI	67010101	23.651,26	16.237,56
CONTRIBUTI PREVIDENZIALI	67010301	7.645,67	5.620,36
INDENNITA' DI TRASFERTA	670303	-	48,58
QUOTA TFR	67010719	1.186,28	1.706,26
INAIL	670111	523,73	427,21
VISITE MEDICHE DIPENDENTI	670325	80,00	85,00

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

RIMBORSO SPESE DIPENDENTI E AMMINISTRATORI	630303	94,18	-
IMPOSTA DI REGISTRO	710107	-	-
IMPOSTE E TASSE	71015101	1.202,00	98,36
SPESE PERDIETE E SOPRAVV. PASSIVE	71030101	2.202,42	-
TOTALI PRIMA DEGLI AMMORTAMENTI		- 94,11	2.497,01
QUOTA AMMORTAMENTO			
TOTALI		- 94,11	2.497,01
DESCRIZIONE	CONTO	31/12/2023	31/12/2024
PARCHEGGIO CONAD			
CORRISPETTIVI	470701	- 44.071,65	- 35.109,65
PRESTAZIONE DI SERVIZI	471103	- 8.755,33	- 14.118,56
RIMANENZE FINALI	490113	- 112,38	-
RIMANENZE INIZIALI	510113		112,38
DISPOSITIVI DI SICUREZZA	550729	18,45	-
SPSE MANUTENZIONE AUTOMEZZI	590113		31,14
ALTRI COSTI	61011701	851,60	706,98
SPESE TELEFONICHE RADIOMOBILI	550903	8,75	-
CONSULENZE TECNICHE	610103	517,50	-
CANONI NOLEGGIO PARCOMETRO	650515	-	1.520,00
CANONI NOLEGGIO	650519	38,01	33,75
CANONI PASS AFF. D'AZIENDA 33%	651101	17.608,99	16.245,31
STIPENDI DIPENDENTI	67010101	6.203,88	4.801,02
CONTRIBUTI PREVIDENZIALI	67010301	1.956,88	1.499,09
INAIL	670111	137,38	126,31
VISITE MEDICHE DIPENDENTI	670325	18,75	-
CANCELLERIA	710309		38,75
COMMISSIONI E SPESE BANCARIE	750107	15,00	37,28
TOTALI PRIMA DEGLI AMMORTAMENTI		- 25.564,17	- 24.076,20
QUOTA AMMORTAMENTO			
TOTALI		- 25.564,17	- 24.076,20
DESCRIZIONE	CONTO	31/12/2023	31/12/2024
IGIENE E PULIZIA			
PRESTAZIONE DI SERVIZI	471103	- 38.596,36	- 12.000,00
MATERIALE DI CONSUMO	530303	-	-
ALTRI COSTI PER PRESTAZIONI DI TERZI	610117	-	6.240,00
CONSULENZE AMMINISTRATIVE	61010101	5.143,81	747,49
SPESE POSTALI	630501	2,00	-
STIPENDI DIPENDENTI	67010101	32.691,20	4.737,16
CONTRIBUTI PREVIDENZIALI	67010301	-	-
QUOTA TFR	67010719	-	-
INAIL	670111	-	124,63
VISITE MEDICHE DIPENDENTI	670325	85,00	-
IMPOSTE E TASSE DIRETE	71015103	4,00	-
TOTALI PRIMA DEGLI AMMORTAMENTI		- 670,35	- 150,72
QUOTA AMMORTAMENTO			
TOTALI		- 670,35	- 150,72
DESCRIZIONE	CONTO	31/12/2023	31/12/2024
FESTEGGIAMENTI			
MATERIALE DI CONSUMO	550303	-	-
ALTRI SERVIZI PER LA PRODUZIONE	57015103	402,00	-
NOLEGGIO ATTREZZATURE	650515	-	-
CONTRIBUTI PREVIDENZIALI	670103		-

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

SPESE PER CONCESSIONI LICENZE	650790	-	-
COSTO SPETTACOLO PIROTECNICO	710351	-	-
TOTALI PRIMA DEGLI AMMORTAMENTI		402,00	-
QUOTA AMMORTAMENTO			
TOTALI		402,00	-
DESCRIZIONE	CONTO	31/12/2023	31/12/2024
AREA GIOCHI			
PRESTAZIONE DI SERVIZI	471103	- 26.696,42	- 30.000,00
RIMANZE FINALI	490113	-	1.227,15
MATERIALE DI CONSUMO	550303	6,95	64,06
ATTREZZATURA MINUTA	550703		72,95
SERVIZI PER LA PRODUZIONE	57015103	-	-
CONSULENZE AMMINISTRATIVE	61010101	-	-
CASSA PREVIDENZA	61011901	-	-
STIPENDI DIPENDENTI	67010101	18.593,05	22.386,80
CONTRIBUTI PREVIDENZIALI	67010301	5.354,10	7.252,32
QUOTA TFR	67010719	598,42	
INAIL	670111	411,72	588,99
FORMAZIONE DIPENDENTI	670313	-	-
VISITE MEDICHE DIPENDENTI	670325	144,03	-
IMPOSTE E TASSE	71015101	2,00	-
PERDITE SU CREDITI	71031501	5.000,00	
SANZIONE PER DIPENDENTE CALAFURI	710303	-	-
TOTALI PRIMA DEGLI AMMORTAMENTI		3.413,85	- 862,03
QUOTA AMMORTAMENTO			
TOTALI		3.413,85	- 862,03
DESCRIZIONE	CONTO	31/12/2023	31/12/2024
MEZZO ELETTRICO			
MATERIALE DI CONSUMO	550303	10,16	- 10.436,21
PREMI ASSICURAZIONE VEICOLI	59030301	1.895,00	-
MATERIALE DI CONSUMO	550303		24,45
SPESE MANUTENZIONE AUTOMEZZI	59011303	432,00	240,00
ALTRE SPESE VEICOLI	590305	-	27,29
ALTRI COSTI PRESTAZIONI DI TERZI	61011701		2.147,07
SPESE DI VIAGGIO	630113	-	28,98
SPESE GENERALI	630551	-	75,35
STIPENDI DIPENDENTI	67010101	4.871,00	6.103,33
CONTRIBUTI PREVIDENZIALI	67010301	1.549,62	1.953,33
INAIL	670111	107,85	161,04
INDENNITA' DI TRASFERITA	67030301	122,82	155,58
IMPOSTE E TASSE	71015101	2.215,15	- 64,25
PERDITE SU CREDITI	710315		1.079,60
SERVIZIO SOSTITUTIVO MISERICORDIA	71032301	1.600,00	-
TOTALI PRIMA DEGLI AMMORTAMENTI		12.803,60	1.495,56
QUOTA AMMORTAMENTO			
TOTALI		12.803,60	1.495,56
DESCRIZIONE	CONTO	31/12/2023	31/12/2024
SERVIZI DIVERSI AL COMUNE			
PRESTAZIONE DI SERVIZI	471103	- 350,00	-
TOTALI PRIMA DEGLI AMMORTAMENTI		- 350,00	-
QUOTA AMMORTAMENTO			
TOTALI		- 350,00	-

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

TEATRINO/CINEMA	CONTO	31/12/2023	31/12/2024
SERVIZI DIVERSI AL COMUNE			
CORRISPETTIVI	470701	-	1.546,66
PRESTAZIONE DI SERVIZI	471103	-	34.920,74
ARROTONDAMENTI ATTIVI DIVERSI	530129	-	0,32
ACQ. MATERIALI DI CONSUMO (ATT. SERVIZI)	550303		1.004,01
ATTREZZATURA VARIA E MINUTA	550703		134,43
TRASPORTI SU ACQUISTI	570501		53,68
SPESE MANUTENZIONE ATTREZZATURE	571103	-	315,00
CONSULENZE AMMINISTRATIVE	610101		307,84
CONSULENZE MARKETING PUBBLICITARIA	610109	-	12.336,75
MATERIALE PUBBLICITARIO	630103		400,00
ALTRE SPESE AMMINISTRATIVE	630511	-	355,37
STIPENDI DIPENDENTI	670101		8.931,42
CONTRIBUTI PREVIDENZIALI	670103		2.240,76
QUOTA TFR	67010737		440,60
INAIL	670111		234,99
INDENNITA DI TRASFERTA	670303		7,00
IMPOSTE DI REGISTRO	7010107	-	200,00
TASSA RACCOLTA E SMALTIMENTO RIFIUTI	710113		715,80
TASSE E IMPOSTE	710151		740,62
ABBONAMENTI	710311		3.962,09
COSTI E SPESE DIVERSE	710351		8.910,00
COMMISSIONI E SPESE BANCARIE	70107		1,00
TOTALI PRIMA DEGLI AMMORTAMENTI		-	4.823,64
QUOTA AMMORTAMENTO			73,50
TOTALI			4.897,14
MANUTENZIONE DELLA VIABILITA' MINORE	CONTO	31/12/2023	31/12/2024
SERVIZI DIVERSI AL COMUNE			
CONTRIBUTI PREVIDENZIALI	670103		-
STIPENDI DIPENDENTI	670101		-
VISITE MEDICHE DIPENDENTI	670325	-	-
TOTALI PRIMA DEGLI AMMORTAMENTI		-	-
QUOTA AMMORTAMENTO			
TOTALI			-
LAVORI VERDE PRIVATO	CONTO	31/12/2023	31/12/2024
SERVIZI DIVERSI AL COMUNE			
PRESTAZIONE DI SERVIZI	471103	-	1.631,10
TOTALI PRIMA DEGLI AMMORTAMENTI		-	1.631,10
QUOTA AMMORTAMENTO			
TOTALI			- 1.631,10
INFO POINT	CONTO	31/12/2023	31/12/2024
SERVIZI DIVERSI AL COMUNE			
ALTRE SPESE AMMINISTRATIVE	630511		334,19
IMPOSTA DI REGISTRO	710107		200,00
IMPOSTE E TASSE	710151		45,00
TOTALI PRIMA DEGLI AMMORTAMENTI		-	579,19
QUOTA AMMORTAMENTO			-
TOTALI			579,19
SERVIZI VERSO PRIVATI	CONTO	31/12/2023	31/12/2024
SERVIZI DIVERSI AL COMUNE			
PRESTAZIONE DI SERVIZI	471103	-	800,00

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

TOTALI PRIMA DEGLI AMMORTAMENTI		-	-	800,00
QUOTA AMMORTAMENTO				
TOTALI			-	800,00

- 698,29	- 30.656,07
----------	-------------

Si precisa che il documento sopra esposto a cadenza annuale è reso disponibile anche cedenza mensile e consente di esercitare il controllo costante sulla dinamica dei costi di gestione e dei ricavi di esercizio al fine di mantenere l'equilibrio economico.

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

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

1. LA SOCIETÀ.

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

2. LA COMPAGINE SOCIALE.

L'assetto proprietario della Società al 31/12/2024 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 del Dott. Luca Donati nato a Portoferraio (Livorno) il 28/07/1963, residente in Porto Azzurro (Livorno) Località Reale 29 (Codice Fiscale: DNT LCU 63L28 G912Q) nominato con delibera assembleare in data 31/12/2024. La

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

durata del mandato avrà scadenza alla data dell'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio d'esercizio al 31/12/2027.

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 31/12/2024 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
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.

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

Si ricorda che nel 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.

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 31/12/2024.

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

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

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

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

7. CONCLUSIONI.

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

C. STRUMENTI INTEGRATIVI DI GOVERNO SOCIETARIO.

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

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

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

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

In base al co. 4:

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

In base al co. 5:

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

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

Riferimenti normativi	Oggetto	Strumenti adottati	Motivi della mancata integrazione
Art. 6 comma 3 lett. a)	Regolamenti interni	La Società ha adottato: - regolamento per il	

D'ALARCON FOREVER S.R.L.

		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, 30 maggio 2025

Dott. Luca Donati, Amministratore Unico

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 2025 (duemilaventicinque) il giorno 30 (trenta) del mese di giugno, alle ore 10 (dieci) 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 2024 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) Proposta di attribuzione dell'utile di esercizio.

3) Proposta di approvazione preliminare della procedura finalizzata all'aumento misto di capitale sociale (in denaro e con conferimento del capannone comunale da stimare).

4) Varie ed eventuali.

Assume la presidenza, ai sensi dell'articolo 17 comma 6 del vigente statuto, nella sua qualità di amministratore unico, il dott. Luca Donati, che essendo impossibilitato a partecipare in presenza, partecipa da remoto.

Il presidente chiama il dott. Samuele Manzi, in qualità di direttore operativo 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, dott. Maurizio Papi;
- che risulta, inoltre, presente come sopra anticipato il dott. Samuele Manzi, 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 2024 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 31/12/2024 che si chiude con un utile pari ad € 30.656,07=.

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 31/12/2024 che si chiude con un utile pari ad € 30.656,07=.

ODG 2 - Attribuzione dell'utile di esercizio.

Il dott. Papi comunica l'orientamento dell'amministrazione comunale di destinare l'utile di esercizio di € 30.656,07= 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 € 30.656,07= alla riserva straordinaria.

3) Proposta di approvazione preliminare della procedura finalizzata all'aumento misto di capitale sociale (in denaro e con conferimento del capannone comunale da stimare).

Il dott. Papi comunica l'orientamento dell'amministrazione comunale di voler provvedere ad aumentare il capitale sociale della società mediante un conferimento in denaro nell'importo di €200.000,00 (duecentomila/00) e mediante il conferimento in natura dell'immobile sito in località bocchetto ed adibito a magazzino comunale ed in parte locato alla D'Alarcon Forever S.r.l. per l'importo che scaturirà dalla perizia di stima redatta dal professionista incaricato.

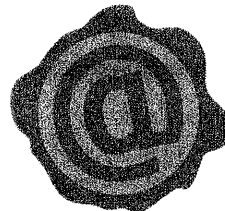
Dopo breve discussione il socio unico

d e l i b e r a

- di approvare l'aumento di capitale misto come sopra descritto e di dare mandato all'Amministratore Unico della D'Alarcon Forever S.r.l. affinché provveda a conferire gli incarichi professionali propedeutici all'aumento di capitale che dovrà essere effettuato non oltre il 31/12/2025.

Alle ore 11 (undici) e minuti 10 (dieci) il presidente, verificato che tutti gli argomenti all'ordine del giorno sono stati trattati non richiedendo alcuno dei presenti la parola, dichiara chiusa la presente assemblea.

Il Segretario
Dott. Samuele Manzi



Donati Luca
30.06.2025
10:26:21
GMT+01:00

Il sottoscritto amministratore, tramite apposizione della propria firma digitale, dichiara che il presente atto 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.