

SILENE MULTISERVIZI S.U.R.L.**Bilancio di esercizio al 31/12/2023**

Dati Anagrafici	
Sede in	SANTA TERESA GALLURA
Codice Fiscale	01951840907
Numero Rea	SASSARI137444
P.I.	01951840907
Capitale Sociale Euro	10.330,00 i.v.
Forma Giuridica	
Settore di attività prevalente (ATECO)	522209
Società in liquidazione	no
Società con Socio Unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	
Appartenenza a un gruppo	no
Denominazione della società capogruppo	
Paese della capogruppo	
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Bilancio al 31/12/2023

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31/12/2023	31/12/2022
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizzazioni immateriali	70.655	89.589
II - Immobilizzazioni materiali	961.917	557.008
III - Immobilizzazioni finanziarie	708.709	603.713
Totale immobilizzazioni (B)	1.741.281	1.250.310
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I - Rimanenze	93.804	86.374
II - Crediti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.316.140	1.074.849
Totale crediti	1.316.140	1.074.849
III- Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	1.166.308	1.842.705
Totale attivo circolante (C)	2.576.252	3.003.928
D) RATEI E RISCONTI	72.214	63.857
TOTALE ATTIVO	4.389.747	4.318.095

STATO PATRIMONIALE

PASSIVO	31/12/2023	31/12/2022
A) PATRIMONIO NETTO		
I - Capitale	10.330	10.330
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	2.066	2.066
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	2.161.370	1.960.658
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	171.208	254.287
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	2.344.974	2.227.341
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	238.054	964
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	761.426	694.437
D) DEBITI		
Esigibili entro l'esercizio successivo	637.487	1.263.907
Esigibili oltre l'esercizio successivo	2.085	2.285
Totale debiti	639.572	1.266.192
E) RATEI E RISCONTI	405.721	129.161
TOTALE PASSIVO	4.389.747	4.318.095

CONTO ECONOMICO

	31/12/2023	31/12/2022
A) VALORE DELLA PRODUZIONE:		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.242.336	3.325.196
5) Altri ricavi e proventi		
Contributi in conto esercizio	67.830	51.905
Altri	91.781	16.117
Totale altri ricavi e proventi	159.611	68.022
Totale valore della produzione	3.401.947	3.393.218
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	449.435	444.641
7) per servizi	821.380	926.627
8) per godimento di beni di terzi	94.884	165.520
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	1.014.395	933.670
b) oneri sociali	324.193	288.053
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	91.193	126.671
c) Trattamento di fine rapporto	79.646	121.155
e) Altri costi	11.547	5.516
Totale costi per il personale	1.429.781	1.348.394
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a),b),c) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	129.719	104.087
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	17.890	31.101
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	111.829	72.986
Totale ammortamenti e svalutazioni	129.719	104.087
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-7.430	-8.744
12) Accantonamenti per rischi	240.141	4.286
14) Oneri diversi di gestione	25.136	62.292
Totale costi della produzione	3.183.046	3.047.103
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	218.901	346.115
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
16) altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
altri	12.318	11.762
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	12.318	11.762
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	149	152
Totale proventi diversi dai precedenti	149	152
Totale altri proventi finanziari	12.467	11.914
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	135	168

Totale interessi e altri oneri finanziari	135	168
Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)	12.332	11.746
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE:		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18-19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	231.233	357.861
20) Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	60.025	103.574
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	60.025	103.574
21) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	171.208	254.287

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2023 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2023 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art.2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

Il bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2435-bis del Codice Civile, in quanto ricorrono i presupposti previsti dal comma 1 del predetto articolo. Conseguentemente, nella presente nota integrativa si forniscono le informazioni previste dal comma

1 dell'art. 2427 limitatamente alle voci specificate al comma 5 dell'art. 2435 bis del Codice Civile.

Inoltre, la presente nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e, pertanto, non si è provveduto a redigere la relazione sulla gestione ai sensi dell'art. 2435 - bis, comma 6 del Codice Civile.

In particolare si è potuta avvalere della redazione del Bilancio in "Forma Abbreviata", non avendo superato nell'esercizio di attività due dei tre limiti quantitativi, così come modificati dall'art.1, comma 4, D.Lgs n.172/2008:

- Attivo dello Stato patrimoniale Euro 4.400.000,00;
- Ricavi delle vendite e delle prestazioni Euro 8.800.000,00;
- Dipendenti mediamente occupati Nr.50

Ai sensi dell'art-2423, quarto comma del Codice Civile, la società non rispetterebbe gli obblighi in tema di rilevanza, valutazione, presentazione e informativa solo ove la loro osservanza abbia effetti irrilevanti ai fini di dare una rappresentanza veritiera e corretta.

Con le modifiche introdotte dal D.Lgs 139/2015 è stato novellato l'art.2426 primo comma, nn.1) e 8), del codice civile, che nella formulazione stabilisce che titoli, crediti e debiti siano rilevati in bilancio con il criterio del costo ammortizzato. Per titoli, i debiti e i crediti si è, tuttavia, ritenuto di non applicare tale disposizione, rilevando quindi in bilancio i titoli al costo di acquisto, i crediti al valore di presumibile realizzo e i debiti al valore nominale, così, come consentito dall'art.2435-bis, comma 8, del codice civile, nonché dalle disposizioni della nuova versione dei principi contabili.

Sono stati, altresì, osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, dai Principi Internazionali di accettazione (IAS/IFRS e USGAAP), al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, e finanziaria e del risultato economico d'esercizio.

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

Ai fini della comparabilità dei saldi di bilancio, ai sensi dell'art. 2423 ter, quinto comma del Codice Civile, si è provveduto a riclassificare i saldi dell'esercizio precedente.

Ai fini dell'approvazione del presente bilancio ci si è avvalsi del maggior termine di 180 giorni previsto dallo statuto, a causa di importanti modifiche dell'assetto organizzativo della società, con ampliamento dell'organizzazione produttiva e territoriale e, di conseguenza, l'adeguamento della struttura amministrativa. Il progetto di bilancio chiuso al 31/12/2023 evidenzia un utile di esercizio pari a € 171.208 al netto delle imposte di competenza.

CRITERI DI REDAZIONE

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico, conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Sono stati altresì rispettati i seguenti postulati di bilancio di cui all'OIC 11 par.15:

- a) prudenza;
- b) prospettiva della continuità aziendale;
- c) rappresentazione sostanziale;
- d) competenza;
- e) costanza nei criteri di valutazione;
- f) rilevanza;
- g) comparabilità.

Prospettiva della continuità aziendale

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e, quindi, tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante destinato, almeno per un arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento alla chiusura del bilancio e oltre) a garantire i servizi pubblici affidati, con contestuale produzione di reddito.

Una attenta analisi sulla situazione dell'azienda e delle sue prospettive di attività future, consente di valutare positivamente la sua capacità di continuare a costituire un complesso economico funzionante e pertanto non sussistono rischi per la continuità aziendale e non si rende necessario ricorrere a nessuna deroga.

RELAZIONE SU GOVERNO SOCIETARIO

Il D.Lgs 175/2016 (Testo Unico in materia di Società a partecipazione pubblica) attua la delega di riordino della disciplina in materia di partecipazioni societarie delle amministrazioni pubbliche. Con riferimento alla previsione degli adempimenti relativi alla gestione ed organizzazione della Società, viene presentata all'Assemblea dei Soci una breve relazione sull'assetto gestionale ed organizzativo, con particolare riferimento all'anno 2023, oggetto di esame ed approvazione di bilancio, integrato nel presente documento.

La Società Silene Multiservizi surl è una Società a totale partecipazione pubblica il cui Capitale Sociale è interamente sottoscritto dal Comune di Santa Teresa Gallura.

Le attività esercitate sono le seguenti:

- gestione della farmacia comunale;
- coordinamento del servizio civico comunale;
- gestione del verde pubblico cittadino;
- gestione dei parcheggi pubblici comunali;
- gestione del terminal marittimo;
- gestione del porto turistico con annesso cantiere nautico;
- servizio riscossione imposta di soggiorno;
- servizio Segnalazioni Qualificate;
- servizio riscossione canone unico patrimoniale;
- servizio di promozione turistica, valorizzazione territorio, accoglienza e informazione.

I diversi settori di attività, pur con univocità di regole generali societarie, sono organizzati distintamente, ed ognuna fa capo alla Direzione, alla quale viene periodicamente relazionato l'andamento; il tutto in una

visione collaborativa e sempre finalizzata alla crescita aziendale e professionale degli operatori.

Sono adottate ed attuate procedure di controllo gestionale.

La società mantiene attive le procedure di controllo del sistema di gestione ambientale e sicurezza nei luoghi di lavoro in base al DLgs 81/2008, senza che gli stessi abbiano mai fatto rilevare inosservanza delle norme. E' rispettata altresì la previsione normativa in materia di corruzione e trasparenza con individuazione dei relativi responsabili, nonché monitorata l'attività svolta dagli stessi.

Per quanto attiene il comma 1 dell'art. 6 del DLGS n. 175/2016 si è proceduto alla valutazione dei servizi svolti dalla società concludendo che non ricorrono i presupposti per gestire contabilità separate, fatta eccezione per l'attività di gestione del servizio di Farmacia Comunale, non svolgendo la Silene attività economiche protette da diritti speciali o esclusivi.

Quanto al rischio di crisi aziendale, con riferimento all'anno 2023, non si intravedono rischi straordinari da segnalare se non quelli relativi all'ordinario rischio connesso alla gestione di impresa.

Nell'anno 2023 la Società è stata amministrata da un Amministratore Unico munito dei più ampi poteri, come da previsioni statutarie, supportato, nel corso dell'anno da un Direttore Generale.

CASI ECCEZIONALI EX ART.2423, QUINTO COMMA DEL CODICE CIVILE

Non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art.2423, quinto comma, del Codice Civile.

CAMBIAMENTI DI PRINCIPI CONTABILI

Non si sono verificati cambiamenti di principi contabili nell'esercizio;

CORREZIONI DI ERRORI RILEVANTI

Non si sono verificati nell'esercizio errori rilevanti commessi in esercizi precedenti;

PROBLEMATICHE DI COMPARABILITA' E ADATTAMENTO

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

Ai sensi dell'articolo 2423 ter, quinto comma del codice civile, non si sono manifestate problematiche di comparabilità e adattamento delle voci di bilancio dell'esercizio corrente con quelle relative all'esercizio precedente.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene, con indicazione in forma esplicita degli ammortamenti.

La valutazione indicata in bilancio e la procedura di ammortamento tengono conto di un'utilità futura stimata

in cinque anni per tutti i costi pluriennali, fatta eccezione per quelli finalizzati ad apportare migliorie nel porto detenuto in concessione cinquantennale.

Questi ultimi costi sono stati ripartiti equiparandoli, nella sostanza, alla categoria degli immobili con quota di ammortamento annua pari al 3%. I costi di manutenzione straordinaria su beni di terzi sono capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri di diretta imputazione.

I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, e le manutenzioni straordinarie in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 49 a 53, sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Tutti i cespiti entrati in uso, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono stati ammortizzati.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto ritenute rappresentative del rispettivo deperimento.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Impianti e macchinari: 15%-25%

Attrezzature industriali e commerciali: 15%-25%

Altri beni:

- mobili e arredi: 10%-12%-15%
- macchine ufficio elettroniche: 20%
- autoveicoli: 25%
- autocarri: 20%
- macchine operatrici: 20%
- mezzi di trasporto interni 15%-20%-25%
- costruzioni leggere 10%

Non sono state operate rivalutazioni monetarie o economiche su cespiti aziendali.

Rimanenze

Le rimanenze sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto, comprensivo di tutti i costi e oneri accessori di diretta imputazione, il quale non differisce ed è comunque non superiore al presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Crediti

I crediti sono classificati nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto

all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

Ai sensi dell'OIC 15 par. 84 si precisa che nella valutazione dei crediti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

I crediti sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili, nonché del generico rischio relativo ai rimanenti crediti, basato su stime effettuate sulla base dell'esperienza passata, dell'andamento degli indici di anzianità dei crediti scaduti, della situazione economica generale, di settore e di rischio paese, nonché sui fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che hanno riflessi sui valori alla data del bilancio.

Crediti tributari

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

Alla fine dell'esercizio si è verificato che le condizioni che hanno determinato la rilevazione iniziale siano state rispettate.

I ratei passivi, assimilabili ai debiti, sono stati valutati al valore nominale.

Per i risconti attivi è stata operata la valutazione del futuro beneficio economico correlato ai costi differiti.

Fondi per rischi ed oneri

Il fondo per rischi ed oneri inizialmente costituito dal fondo imposte differite, è stato incrementato per fare fronte ad eventuali rischi futuri, tenendo conto delle controversie esistenti e delle potenziali cause giudiziarie. L'entità contabilizzata risponde a stima prudente, determinata tenendo conto dei pareri di professionisti esterni, della probabilità di avveramento e imputata quota parte in ragione dell'orizzonte temporale di probabile sopravvenienza.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

Debiti

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale.

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

Ai sensi dell'OIC 19 par. 86 si precisa che nella valutazione dei debiti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale

sostituito e non ancora versate alla data del bilancio, e non ancora versate in quanto non scadute alla data del bilancio.

Valori in valuta

Nel bilancio al 31.12.2023 non esistono valori espressi in valuta differente dall'euro.

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Con riferimento ai 'Ricavi delle vendite e delle prestazioni', si precisa che le rettifiche di ricavi, ai sensi dell'OIC 12 par. 50, sono portate a riduzione della voce ricavi.

ALTRE INFORMAZIONI

Le specifiche sezioni della nota integrativa illustrano i criteri con i quali è stata data attuazione all'art. 2423 quarto comma, in caso di mancato rispetto in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa, quando la loro osservanza abbia effetti irrilevanti sulla rappresentazione veritiera e corretta.

Sono stati osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, da principi internazionali di generale accettazione (IAS/IFRS e USGAAP) al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio.

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni sono pari a € 1.741.281 (€ 1.250.310 nel precedente esercizio).

La composizione e i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Immobilizzazioni i immateriali	Immobilizzazioni i materiali	Immobilizzazioni i finanziarie	Totale immobilizzazioni i
Valore di inizio esercizio				
Costo	492.206	1.501.105	603.713	2.597.024
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	403.659	946.519		1.350.178
Valore di bilancio	89.589	557.008	603.713	1.250.310
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	0	516.968	0	516.968
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	321	0	321
Ammortamento dell'esercizio	17.890	110.806		128.696

Altre variazioni	-1.044	-932	104.996	103.020
Totale variazioni	-18.934	404.909	104.996	490.971
Valore di fine esercizio				
Costo	493.305	1.448.209	708.709	2.650.223
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	422.650	486.292		908.942
Valore di bilancio	70.655	961.917	708.709	1.741.281

Si da atto che tra le immobilizzazioni finanziarie si è registrato, nel corso dell'esercizio 2023, un incremento di 104.536. La variazione è data dall'accantonamento della quota annuale del 2022 tenuto conto degli oneri e delle rivalutazioni ad esso relativi, a valere sulla polizza per accantonamento TFR, stipulata con la compagnia Zurich a garanzia dell'impegno maturato nei confronti dei dipendenti

Operazioni di locazione finanziaria

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22 del codice civile si evidenzia che non sono presenti contratti di locazione finanziaria.

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a € 93.804 (€ 86.374 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	26.023	822	26.845
Prodotti finiti e merci	60.351	6.608	66.959
Totale rimanenze	86.374	7.430	93.804

Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	851.110	-248.046	603.064	603.064	0	0

Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	132.025	468.525	600.550	600.550	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	91.714	20.812	112.526	112.526	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.074.849	241.291	1.316.140	1.316.140	0	0

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 1.166.308 (€ 1.842.705 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.835.053	-680.349	1.154.704
Denaro e altri valori in cassa	7.652	3.952	11.604
Totale disponibilità liquide	1.842.705	-676.397	1.166.308

RISCONTI ATTIVI

I risconti attivi sono pari a € 72.214 (€ 63.857 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	63.857	8.357	72.214
Totale ratei e risconti attivi	63.857	8.357	72.214

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 2.344.974 (€ 2.227.341 nel precedente esercizio).

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve'

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	10.330	0	0	0
Riserva legale	2.066	0	0	0
Altre riserve				
Riserva straordinaria	1.960.657	0	0	254.287
Varie altre riserve	1	0	0	0
Totale altre riserve	1.960.658	0	0	254.287
Utile (perdita) dell'esercizio	254.287	0	-254.287	0
Totale Patrimonio netto	2.227.341	0	-254.287	254.287

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		10.330
Riserva legale	0	0		2.066
Altre riserve				
Riserva straordinaria	53.573	0		2.161.371
Varie altre riserve	0	-2		-1
Totale altre riserve	53.573	-2		2.161.370
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	171.208	171.208
Totale Patrimonio netto	53.573	-2	171.208	2.344.974

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto:

	Valore di inizio esercizio	Incrementi
Capitale	10.330	0
Riserva legale	2.066	0
Altre riserve		
Riserva straordinaria	1.599.052	640.113
Varie altre riserve	0	0
Totale altre riserve	1.599.052	640.113
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0
Totale Patrimonio netto	1.611.448	640.113

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		10.330
Riserva legale	0	0		2.066
Altre riserve				
Riserva straordinaria	278.508	0		1.960.657

Varie altre riserve	0	1		1
Totale altre riserve	278.508	1		1.960.658
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	254.287	254.287
Totale Patrimonio netto	278.508	1	254.287	2.227.341

Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del codice civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

	Importo	Origine/natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per altre ragioni
Capitale	10.330	CAPITALE SOCIALE	VINCOLATA	0	0	0
Riserva legale	2.066	UTILE	VINCOLATA	0	0	0
Altre riserve						
Riserva straordinaria	2.161.371	UTILE	A-B-C	2.161.371	0	53.573
Varie altre riserve	-1			0	0	0
Totale altre riserve	2.161.370			2.161.371	0	53.573
Totale	2.173.766			2.161.371	0	53.573
Residua quota distribuibile				2.161.371		
Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro						

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 761.426 (€ 694.437 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentate

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	694.437
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	68.650
Altre variazioni	-1.661
Totale variazioni	66.989
Valore di fine esercizio	761.426

DEBITI

Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata superiore a 5 anni
Debiti verso altri finanziatori	278.508	-278.508	0	0	0	0
Acconti	2.412	9.201	11.613	9.528	2.085	0
Debiti verso fornitori	328.986	-25.696	303.290	303.290	0	0
Debiti tributari	34.715	16.891	51.606	51.606	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	49.120	496	49.616	49.616	0	0
Altri debiti	572.451	-349.004	223.447	223.447	0	0
Totale debiti	1.266.192	-626.620	639.572	637.487	2.085	0

Debiti di durata superiore ai cinque anni e dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non sono presenti al termine dell'esercizio debiti di durata superiore ai cinque anni ed assistiti da garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile.

	Ammontare
Debiti assistiti da garanzie reali	
Debiti non assistiti da garanzie reali	639.572
Totale	639.572

RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 405.721 (€ 129.161 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	35.619	3.755	39.374
Risconti passivi	93.542	272.805	366.347
Totale ratei e risconti passivi	129.161	276.560	405.721

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, non sussistono ricavi di entità o incidenza eccezionali:

COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, non sussistono costi di entità o incidenza eccezionali:

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (oneri) da adesione al regime consolidato fiscale/trasparenza fiscale
IRES	30.967	0	0	56.901	
IRAP	29.058	0	0	6.947	
Totale	60.025	0	0	63.848	0

ALTRE INFORMAZIONI

Dati sull'occupazione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile, comprensivo del personale somministrato:

	Numero medio
Quadri	1
Impiegati	10
Operai	25
Totale Dipendenti	36

Compensi agli organi sociali

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile:

	Amministratori
Compensi	16.305

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 9 del codice civile, si segnala che non sussistono impegni non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni su patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Non sussistono patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare, ai sensi degli artt. 2447 bis e 2447 decies del codice civile.

Operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-bis del codice civile, si segnala che non vi sono particolari operazioni realizzate con parti correlate al di fuori della distribuzione di una quota di riserva di utili, al socio unico, Comune di Santa Teresa Gallura, per l'importo di euro 53.573,68.

Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-ter del codice civile.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti la natura e l'effetto patrimoniale, finanziario ed economico dei fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 22-quater del codice civile.

Con atto a rogito del notaio Fabio Papaccio, nello scorso mese di aprile si è provveduto ad ampliare l'oggetto sociale per permettere l'esercizio di nuove attività.

A seguito di contratto con il socio unico, Comune di Santa Teresa Gallura, nel mese di giugno 2024 è stata avviata la nuova attività di "gestione servizio accessi contingentati nella spiaggia di Rena Bianca", per ragioni di salvaguardia ambientale, e per migliorarne la fruibilità, sono state implementate le attività ad essa collegate di "promozione del territorio" e di vendita di "merchandising".

Nel corso del 2024 sono proseguite le trattative tra la società e l'ADSP, finalizzate alla risoluzione, mediante accordo transattivo, della questione riguardante il ruolo svolto nel periodo compreso tra il 2018 e il mese di gennaio 2022 da Silene, quale soggetto titolato alla riscossione dei diritti portuali e di security come da ordinanze della competente Capitaneria di Porto di La Maddalena. Gli esiti degli incontri, avvenuti anche di recente, e il contenuto della corrispondenza scambiata, inducono a ritenere molto probabile una causa nanti il Tribunale competente, per la quale la società ha conferito incarico legale. Alla luce di quanto, al fine di una migliore tutela della continuità aziendale, e in un'ottica prudenziale, ancorché vi sia stata legittimazione alla riscossione di detti diritti, trattandosi comunque di una vertenza soggetta ad alea, è stato necessario valutare e accantonare quota parte degli importi oggetto della contesa, stimandone una diluizione in un periodo di anni 3, tempo minimo, questo, ritenuto necessario per la definizione della vertenza.

Strumenti finanziari derivati

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, punto 1 del codice civile, si segnala che non sono presenti strumenti finanziari derivati

Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti

Ai sensi dell'art.2428, comma 3, numeri 3) e 4) c.c. si segnala che non sono presenti azioni proprie e azioni o quote di società controllanti possedute, a nessun titolo.

INFORMAZIONI EX ART.1, COMMA 125 DELLA LEGGE 4 agosto 2017 N.124

Con riferimento all'art.1 comma 124 della legge 124/2017, si segnala che nel corso dell'esercizio 2023 sono pervenute le seguenti sovvenzioni:

Alla fine dell'esercizio risultano contabilizzati crediti d'imposta per investimenti effettuati nel corso degli esercizi e non ancora utilizzati come appresso indicati:

- € 314.077,50 per credito d'imposta mezzogiorno;

- € 284.570,60 per credito agevolazione 4.0 per contributo a fondo perduto di cui all'art.25 D.L.34/2020.

Sono stati utilizzati, in compensazione, nel corso dell'esercizio, crediti d'imposta per investimenti effettuati nell'anno 2022 per un ammontare 82.897,10.

Tra i risconti passivi risultano quote residue per importi riferiti ad anni precedenti relativamente a:

- contributo Voucher digitalizzazione € 1.098, su un importo originario liquidato nel 2019 di € 10.000;

- credito d'imposta Mezzogiorno € 6.628,98, su un importo spettante per investimenti 2019 di € 14.670, non ancora utilizzato.

- Crediti d'imposta industria 4.0 per le seguenti quote:

1) piattaforma elevatrice euro 16.554,83;

2) macchina selezionatrice di moneta euro 2.311,11;

3) colonnine smart porto euro 189.223,72;

4) parcometri interattivi euro 47.646,01

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone di distribuire l'utile d'esercizio, risultato di euro 171.208,00.

Il presente bilancio composto da stato patrimoniale, conto economico 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 risultanze delle scritture contabili.

Sulla scorta delle informazioni che vi sono state fornite, vi invito ad approvare il bilancio, chiuso al 31.12.2023 e la proposta di destinazione dell'utile d'esercizio sopra riportata.

L'organo amministrativo

L'Amministratore UNICO

SPOSITO GIAN BATTISTA

Dichiarazione di conformità

Il sottoscritto ACCIARO MICHELE dottore commercialista, regolarmente iscritto nella sezione A dell'Albo dei dottori commercialisti ed esperti contabili di Tempio Pausania al n.1, incaricato dalla società, dichiara ai sensi dell'articolo 31, comma 2-quinquies, L. n. 340/2000 che lo stato patrimoniale e il conto economico in formato XBRL e lo stato patrimoniale, il conto economico e la nota integrativa in formato PDF/A sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.