

SILENE MULTISERVIZI S.U.R.L.**Bilancio di esercizio al 31/12/2024**

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 31/12/2024**STATO PATRIMONIALE**

ATTIVO	31/12/2024	31/12/2023
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizzazioni immateriali	226.202	70.655
II - Immobilizzazioni materiali	1.129.081	961.917
III - Immobilizzazioni finanziarie	786.281	708.709
Totale immobilizzazioni (B)	2.141.564	1.741.281
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I - Rimanenze	118.308	93.804
II - Crediti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.279.970	1.316.140
Totale crediti	1.279.970	1.316.140
III- Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	1.871.542	1.166.308
Totale attivo circolante (C)	3.269.820	2.576.252
D) RATEI E RISCONTI	170.231	72.214
TOTALE ATTIVO	5.581.615	4.389.747

STATO PATRIMONIALE

PASSIVO	31/12/2024	31/12/2023
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	2.241.148	2.161.370
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	10.731	171.208
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	2.264.275	2.344.974
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	475.144	238.054
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	842.560	761.426
D) DEBITI		
Esigibili entro l'esercizio successivo	827.319	637.487
Esigibili oltre l'esercizio successivo	704.649	2.085
Totale debiti	1.531.968	639.572
E) RATEI E RISCONTI	467.668	405.721
TOTALE PASSIVO	5.581.615	4.389.747

CONTO ECONOMICO

	31/12/2024	31/12/2023
A) VALORE DELLA PRODUZIONE:		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.818.166	3.242.336
5) Altri ricavi e proventi		
Contributi in conto esercizio	106.199	67.830
Altri	60.921	91.781
Totale altri ricavi e proventi	167.120	159.611
Totale valore della produzione	3.985.286	3.401.947
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	549.194	449.435
7) per servizi	874.937	821.380
8) per godimento di beni di terzi	87.556	94.884
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	1.322.587	1.014.395
b) oneri sociali	429.327	324.193
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	123.986	91.193
c) Trattamento di fine rapporto	101.504	79.646
e) Altri costi	22.482	11.547
Totale costi per il personale	1.875.900	1.429.781
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a),b),c) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	205.815	129.719
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	42.611	17.890
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	163.204	111.829
Totale ammortamenti e svalutazioni	205.815	129.719
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-24.505	-7.430
12) Accantonamenti per rischi	240.852	240.141
14) Oneri diversi di gestione	119.654	25.136
Totale costi della produzione	3.929.403	3.183.046
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	55.883	218.901
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
16) altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
altri	13.882	12.318
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	13.882	12.318
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	3.933	149
Totale proventi diversi dai precedenti	3.933	149
Totale altri proventi finanziari	17.815	12.467
17) interessi e altri oneri finanziari		

altri	28.356	135
Totale interessi e altri oneri finanziari	28.356	135
Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)	-10.541	12.332
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)	45.342	231.233
20) Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	34.611	60.025
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	34.611	60.025
21) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	10.731	171.208

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2024 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2024 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.46.

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.

Il progetto di bilancio chiuso al 31/12/2024 evidenzia un utile di esercizio pari a € 10.731 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 2024, 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 principali attività esercitate sono le seguenti:

- gestione della farmacia comunale;
- gestione del verde pubblico cittadino;
- gestione dei parcheggi pubblici comunali;
- gestione del terminal marittimo;
- gestione del porto turistico con annesso cantiere nautico;
- gestione della manutenzione ordinaria dell'illuminazione pubblica;
- servizio riscossione imposta di soggiorno;
- servizio Segnalazioni Qualificate;
- servizio riscossione canone unico patrimoniale;
- servizio di promozione turistica, valorizzazione territorio, accoglienza e informazione;
- servizio di gestione dell'accesso contingentato alla spiaggia di Rena Bianca.

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 e quello del controllo accesso contingentato della spiaggia Rena Bianca, non svolgendo la Silene attività economiche protette da diritti speciali o esclusivi.

Per quanto attiene nello specifico l'attività svolta, per conto del socio unico, di controllo accesso contingentato Rena Bianca, il risultato di gestione, così come previsto dal contratto di servizio, data la natura dell'attività svolta e dalla specificità del contributo ambientale riscosso, è vincolato ad essere reinvestito nella medesima attività di salvaguardia dell'arenile. Si da atto che per l'anno 2024 il risultato della gestione del nuovo servizio ammonta ad euro 6.257 e che lo stesso sarà reinvestito all'interno del progetto.

Quanto al rischio di crisi aziendale, con riferimento all'anno 2024, non si intravedono rischi straordinari da segnalare se non quelli relativi all'ordinario rischio connesso alla gestione di impresa.

Nell'anno 2024 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 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.

Per quanto attiene la nuova attività specifica, relativa alla gestione degli accessi contingentati nella spiaggia di Rena Bianca, sono state utilizzate le tabelle ministeriali specifiche degli stabilimenti balneari e gli investimenti strutturali su beni non di proprietà della società, sono stati ammortizzati tenendo conto della durata della concessione (5 anni).

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%
- 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 di 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 e per imposte anticipate

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.

La voce 'Imposte anticipate' accoglie le attività per imposte anticipate determinate in base alle differenze temporanee deducibili o al riporto a nuovo delle perdite fiscali, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

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.

Fondi per rischi ed oneri

Il fondo per rischi e oneri è stato incrementato, anche nel corso dell'esercizio, 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 sostituto e non ancora versate alla data del bilancio.

Valori in valuta

Nel Bilancio al 31.12.2024 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 € 2.141.564 (€ 1.741.281 nel precedente esercizio).

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

	Immobilizzazion i immateriali	Immobilizzazion i materiali	Immobilizzazion i finanziarie	Totale immobilizzazion i
Valore di inizio 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
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	181.726	334.794	65.721	582.241
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	11.253	0	11.253
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	11.850	11.850
Ammortamento dell'esercizio	42.611	163.204		205.815
Altre variazioni	16.432	6.827	1	23.260
Totale variazioni	155.547	167.164	77.572	400.283
Valore di fine esercizio				
Costo	691.462	1.675.244	786.281	3.152.987
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	465.260	546.163		1.011.423
Valore di bilancio	226.202	1.129.081	786.281	2.141.564

Si da atto che tra le immobilizzazioni finanziarie si è registrato, nel corso dell'esercizio 2024 un incremento di 74.368. La variazione è data dall'accantonamento della quota annuale del 2023 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 € 118.308 (€ 93.804 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	26.845	11.870	38.715
Prodotti finiti e merci	66.959	12.634	79.593
Totale rimanenze	93.804	24.504	118.308

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	603.064	144.236	747.300	747.300	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	600.550	-283.073	317.477	317.477	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	112.526	102.667	215.193	215.193	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.316.140	-36.170	1.279.970	1.279.970	0	0

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 1.871.542 (€ 1.166.308 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	1.154.704	695.560	1.850.264
Assegni	0	1.838	1.838
Denaro e altri valori in cassa	11.604	7.836	19.440
Totale disponibilità liquide	1.166.308	705.234	1.871.542

RISCONTI ATTIVI

I risconti attivi sono pari a € 170.231 (€ 72.214 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio	Variazione	Valore di fine
--	------------------	------------	----------------

	esercizio	nell'esercizio	esercizio
Risconti attivi	72.214	98.017	170.231
Totale ratei e risconti attivi	72.214	98.017	170.231

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 2.264.275 (€ 2.344.974 nel precedente esercizio). Si è incrementato di € 171.208 per accantonamento utile d'esercizio precedente, e ridotto di € 91.430 per la distribuzione dei dividendi deliberata in data 18/12/2024.

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	2.161.371	0	0	171.208
Varie altre riserve	-1	0	0	0
Totale altre riserve	2.161.370	0	0	171.208
Utile (perdita) dell'esercizio	171.208	0	-171.208	0
Totale Patrimonio netto	2.344.974	0	-171.208	171.208

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		10.330
Riserva legale	0	0		2.066
Altre riserve				
Riserva straordinaria	91.430	-1		2.241.148
Varie altre riserve	0	1		0
Totale altre riserve	91.430	0		2.241.148
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	10.731	10.731
Totale Patrimonio netto	91.430	0	10.731	2.264.275

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	Altre destinazioni	Incrementi
--	----------------------------	--------------------	------------

Capitale	10.330	0	0
Riserva legale	2.066	0	0
Altre riserve			
Riserva straordinaria	1.960.657	0	254.287
Varie altre riserve	0	0	0
Totale altre riserve	1.960.657	0	254.287
Utile (perdita) dell'esercizio	254.287	-254.287	0
Totale Patrimonio netto	2.227.340	-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	53.574	1		2.161.371
Varie altre riserve	0	-1		-1
Totale altre riserve	53.574	0		2.161.370
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	171.208	171.208
Totale Patrimonio netto	53.574	0	171.208	2.344.974

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	2.241.148	UTILE	A-B-C	2.241.148	0	53.574
Totale altre riserve	2.241.148			2.241.148	0	53.574
Totale	2.253.544			2.241.148	0	53.574
Residua quota distribuibile				2.241.148		
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 € 842.560 (€ 761.426 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	761.426
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	86.194
Utilizzo nell'esercizio	5.060
Totale variazioni	81.134
Valore di fine esercizio	842.560

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 banche	0	760.026	760.026	57.962	702.064	349.382
Debiti verso altri finanziatori	0	91.430	91.430	91.430	0	0
Acconti	11.613	-3.381	8.232	5.647	2.585	0
Debiti verso fornitori	303.290	-72.510	230.780	230.780	0	0
Debiti tributari	51.606	13.041	64.647	64.647	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	49.616	23.197	72.813	72.813	0	0

Altri debiti	223.447	80.593	304.040	304.040	0	0
Totale debiti	639.572	892.396	1.531.968	827.319	704.649	349.382

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile si precisa che la quota di debiti superiore a cinque anni ammonta ad euro 349.382. Non sono presenti invece debiti assistiti da Garanzie reali su beni sociali.

	Ammontare
Debiti assistiti da garanzie reali	
Debiti non assistiti da garanzie reali	1.531.968
Totale	1.531.968

RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 467.668 (€ 405.721 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	39.374	12.472	51.846
Risconti passivi	366.347	49.475	415.822
Totale ratei e risconti passivi	405.721	61.947	467.668

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	70.150	0	0	56.901	
IRAP	28.309	0	0	6.947	
Totale	98.459	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	12
Operai	33
Totale Dipendenti	46

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 91.430,00.

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:

A seguito della prosecuzione delle trattative ed interlocuzioni per tramite dei legali nominati, Silene, in condivisione con il Socio unico ha sottoscritto, con ADSP, nel mese di aprile 2025, un atto transattivo e contestuale accordo per il futuro per le prestazioni PFSO di Security. Dai suddetti atti è scaturito, a seguito di attenta valutazione giuridica e contabile, la rinuncia ad insistere nella richiesta di maggiori compensi per lo svolgimento delle prestazioni rese nel periodo intercorrente tra febbraio e maggio 2022.

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 2024 sono pervenute le seguenti sovvenzioni:

contributi regionali a sostegno dell'occupazione per euro 42.200.

Oltre ciò risultano contabilizzati crediti d'imposta per investimenti effettuati nel corso degli esercizi e non ancora utilizzati come appresso indicati:

- € 93.109,50 per credito d'imposta mezzogiorno;

- € 190.268,25 per credito d'imposta 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 2021 per un ammontare 6.447,00, per investimenti effettuati nel 2022 per un ammontare di euro 87.856,00 e per investimenti effettuati nel 2023 per un ammontare di euro 220.968,00.

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

- credito d'imposta Mezzogiorno € 6.256,79, 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 14.841,83;

2) macchina selezionatrice di moneta euro 1.970,11;

3) colonnine smart porto euro 158.104,81;

4) parcometri interattivi euro 36.639,77

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone di accantonare l'utile d'esercizio, risultato di euro 10.731,00, dei quali euro 6.256,00 saranno utilizzati per nuovi investimenti volti, in via prevalente, al miglioramento della fruibilità ambientale e turistica del sito e delle aree della Rena Bianca.

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 31.12.2024 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.