SILENE MULTISERVIZI S.U.R.L.

Bilancio di esercizio al 31/12/2022

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	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA CON UNICO SOCIO
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 31/12/2022

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31/12/2022	31/12/2021
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI	**0**	**0**
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizzazioni immateriali	89.589	101.508
II - Immobilizzazioni materiali	557.008	283.726
III - Immobilizzazioni finanziarie	603.713	529.092
Totale immobilizzazioni (B)	**1.250.310**	**914.326**
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I - Rimanenze	86.374	77.629
II - Crediti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.074.849	906.612
Totale crediti	1.074.849	906.612
III- Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	1.842.705	2.081.162
Totale attivo circolante (C)	**3.003.928**	**3.065.403**
D) RATEI E RISCONTI	**63.857**	**50.630**
TOTALE ATTIVO	**4.318.095**	**4.030.359**

STATO PATRIMONIALE

PASSIVO	31/12/2022	31/12/2021
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	1.960.658	1.599.052
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	254.287	640.113
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	**2.227.341**	**2.251.561**
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	**964**	**964**
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	**694.437**	**597.169**
D) DEBITI		
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.263.907	885.073
Esigibili oltre l'esercizio successivo	2.285	2.285
Totale debiti	**1.266.192**	**887.358**
E) RATEI E RISCONTI	**129.161**	**293.307**
TOTALE PASSIVO	**4.318.095**	**4.030.359**

CONTO ECONOMICO

	31/12/2022	31/12/2021
A) VALORE DELLA PRODUZIONE:		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.325.196	3.106.559
5) Altri ricavi e proventi		
Contributi in conto esercizio	51.905	302.389
Altri	16.117	98.334
Totale altri ricavi e proventi	68.022	400.723
Totale valore della produzione	**3.393.218**	**3.507.282**
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	444.641	424.839
7) per servizi	926.627	861.865
8) per godimento di beni di terzi	165.520	102.294
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	933.670	879.128
b) oneri sociali	288.053	282.673
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	126.671	86.984
c) Trattamento di fine rapporto	121.155	83.444
e) Altri costi	5.516	3.540
Totale costi per il personale	1.348.394	1.248.785
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a),b),c) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	104.087	101.397
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	31.101	42.421
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	72.986	58.976
Totale ammortamenti e svalutazioni	104.087	101.397
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-8.744	-1.595
12) Accantonamenti per rischi	4.286	2.842
14) Oneri diversi di gestione	62.292	17.537
Totale costi della produzione	**3.047.103**	**2.757.964**
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	**346.115**	**749.318**
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
16) altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
altri	11.762	10.877
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	11.762	10.877
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	152	72
Totale proventi diversi dai precedenti	152	72
Totale altri proventi finanziari	11.914	10.949
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	168	1

Totale interessi e altri oneri finanziari	168	1
Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)	**11.746**	**10.948**
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)	**357.861**	**760.266**
20) Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	103.574	120.153
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	103.574	120.153
21) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	**254.287**	**640.113**

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2022 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2022 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 delle 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.
Ci si è avvalsi di un maggior termine per l'approvazione del bilancio per esigenze contabili legate alla riorganizzazione del reparto amministrativo, nelle more dell'espletamento della procedura di selezione di una figura professionale che rivestisse l'incarico di Direttore Generale. Il nuovo Direttore Generale si è insediato in data 09.05.2023.
Il progetto di bilancio chiuso al 31/12/2022 evidenzia un utile di esercizio pari a € 254.287 al netto delle imposte di competenza.

Anche il 2022 è stato un anno impegnativo per la nostra società.
A seguito dell'insediamento operativo dell'Autorità di Sistema portuale del Nord Sardegna, la nostra società ha perso il diritto alla riscossione dei diritti portuali e di security che, fino al mese di febbraio 2022, venivano percepiti per passeggeri e mezzi in transito da e per la Corsica. Questo ha determinato una forte riduzione dei ricavi e la necessità di riorganizzare parte del personale con ridimensionamento e ricollocazione in altri settori produttivi.Inoltre, a seguito del conflitto Russo-Ucraino, il costo della materia Energia ha subito degli incrementi vertiginosi con conseguenti riflessi economici negativi, mitigati, almeno in parte, grazie agli incentivi statali sottoforma di credito di imposta energia.

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 2022, 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 di promozione turistica, valorizzazione territorio, accoglienza e informazione.
- nel corso del 2022 è stata stato assegnato il servizio di avvio del Teatro Comunale
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. 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 2022, non si intravedono rischi straordinari da segnalare se non quelli relativi all'ordinario rischio connesso alla gestione di impresa.
Nell'anno 2022 la Società è stata amministrata da un Amministratore Unico munito dei più ampi poteri, come da previsioni statutarie, supportato, da un Direttore Generale fino al 02.06.2022 e, successivamente, da un collaboratore esperto per la gestione del porto e dell'annesso cantiere nautico.

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 accessori 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: 12%-15%-10%
- 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 si 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 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 è dato dal fondo imposte differite

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 in quanto non scadute alla data del bilancio.

Valori in valuta

Nel bilancio al 31.12.2022 non esistono valori espressi in valuta diversa 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.
I ricavi si riferiscono esclusivamente da operazioni effettuate nello stato italiano.

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 € 1.250.310 (€ 914.326 nel precedente esercizio).

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

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	475.167	1.167.127	529.092	2.171.386
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	373.659	883.401		1.257.060
Valore di bilancio	101.508	283.726	529.092	914.326
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	19.182	429.165	0	448.347
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	2.211	0	2.211
Ammortamento dell'esercizio	31.101	72.986		104.087
Altre variazioni	0	-80.686	74.621	-6.065
Totale variazioni	-11.919	273.282	74.621	335.984
Valore di fine esercizio				
Costo	494.349	996.452	603.713	2.094.514
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	404.760	439.444		844.204
Valore di bilancio	89.589	557.008	603.713	1.250.310

Si da atto che le immobilizzazioni finanziarie sono relative alla sottoscrizione di una 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 € 86.374 (€ 77.629 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	25.818	205	26.023

Prodotti finiti e merci	51.811	8.540	60.351
Totale rimanenze	77.629	8.745	86.374

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	565.506	285.604	851.110	851.110	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	86.833	45.192	132.025	132.025	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	254.273	-162.559	91.714	91.714	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	906.612	168.237	1.074.849	1.074.849	0	0

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 1.842.705 (€ 2.081.162 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	1.938.773	-103.720	1.835.053
Denaro e altri valori in cassa	142.389	-134.737	7.652
Totale disponibilità liquide	2.081.162	-238.457	1.842.705

RISCONTI ATTIVI

I risconti attivi sono pari a € 63.857 (€ 50.630 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	50.630	13.227	63.857
Totale ratei e risconti attivi	50.630	13.227	63.857

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE
PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 2.227.341 (€ 2.251.561 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	1.599.052	0	0	640.113
Varie altre riserve	0	0	0	0
Totale altre riserve	1.599.052	0	0	640.113
Utile (perdita) dell'esercizio	640.113	0	-640.113	0
Totale Patrimonio netto	2.251.561	0	-640.113	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

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
Capitale	10.330	0
Riserva legale	2.066	0
Altre riserve		
Riserva straordinaria	1.569.502	29.550
Totale altre riserve	1.569.502	29.550
Utile (perdita) dell'esercizio	29.550	-29.550
Totale Patrimonio netto	1.611.448	0

	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale		10.330
Riserva legale		2.066
Altre riserve		
Riserva straordinaria		1.599.052
Totale altre riserve		1.599.052
Utile (perdita) dell'esercizio	640.113	640.113
Totale Patrimonio netto	640.113	2.251.561

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	1.960.657	UTILE	A-B-C	1.960.657	0	0
Varie altre riserve	1			0	0	0
Totale altre riserve	1.960.658			1.960.657	0	0
Totale	1.973.054			1.960.657	0	0
Residua quota distribuibile				1.960.657		
Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per						

distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro						

A complemento delle informazioni fornite sul Patrimonio netto qui di seguito si specificano le seguenti ulteriori informazioni.

Riserve di rivalutazione

La composizione delle riserve di rivalutazione è la seguente:

Riserva indisponibile Art. 60, comma 7-ter D.L. 104/2020

La composizione della riserva indisponibile è la seguente:

	Valore esercizio corrente	Valore esercizio precedente
Ammontare teorico della riserva indisponibile	0	0
Riserva effettiva (utili e riserve disponibili di esercizi precedenti e utile corrente)	0	0
Quota ammortamento residuo non coperto dalle riserve	0	0
Assorbimento derivato dal recupero degli ammortamenti sospesi	0	0

Perdite e riduzioni di capitale

Con riferimento alle perdite d'esercizio superiori a un terzo del capitale, nelle differenziate fattispecie che siano tali o meno da ridurre il capitale sotto il limite di legge, conseguite nell'esercizio e/o negli esercizi precedenti a quello in corso, evidenziare ai sensi del comma 4, dell'art. 6 del D.L. 23/2020 come modificato dal comma 9 dell'art. 3 del D.L. 198/2022 e successivi provvedimenti ed emendamenti, le movimentazioni intervenute nell'esercizio.

	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Capitale Sociale	0	0	0	0	0	0	0	0
Riserve	0	0	0	0	0	0	0	0
Perdite d'esercizio anno precedente	0	0	0	0	0	0	0	0
Perdite	0	0	0	0	0	0	0	0

d'esercizio (anni precedenti) a copertura posticipata								
Perdita d'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Utile d'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Patrimonio Netto	0	0	0	0	0	0	0	0

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 694.437 (€ 597.169 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	597.169
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	100.922
Utilizzo nell'esercizio	3.654
Totale variazioni	97.268
Valore di fine esercizio	694.437

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	1.127	-1.127	0	0	0	0
Debiti verso altri finanziatori	0	278.508	278.508	278.508	0	0
Acconti	9.393	-6.981	2.412	127	2.285	0
Debiti verso fornitori	269.756	59.230	328.986	328.986	0	0
Debiti tributari	144.926	-110.211	34.715	34.715	0	0

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	56.632	-7.512	49.120	49.120	0	0
Altri debiti	405.524	166.927	572.451	572.451	0	0
Totale debiti	887.358	378.834	1.266.192	1.263.907	2.285	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	1.266.192
Totale	1.266.192

RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 129.161 (€ 293.307 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	32.447	3.172	35.619
Risconti passivi	260.860	-167.318	93.542
Totale ratei e risconti passivi	293.307	-164.146	129.161

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	81.378	0	0	0	
IRAP	22.196	0	0	0	
Totale	103.574	0	0	0	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	9
Operai	24
Totale Dipendenti	34

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	16.505

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 riserve da utili, al socio unico, Comune di Santa Teresa Gallura, per l'importo complessivo di euro 278.508.

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 fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-quater del codice civile:

A seguito di avviso pubblico per l'acquisizione di candidature, in data 09.05.2023 si è proceduto alla nomina di un nuovo Direttore Generale;

Si da atto che è stato definito transattivamente il rapporto debitore/creditore con il Comune di Santa Teresa Gallura per servizi reciprocamente erogati; degli effetti di tale definizione si è tenuto conto nella redazione del presente bilancio.

In data 01.06.2023, a seguito di un provvedimento emesso dal Tribunale, sono state sospese le attività del cantiere nautico, con conseguente necessaria ricollocazione dei dipendente quivi impiegati in altri settori dell'azienda.

Inoltre, nelle more della sottoscrizione del contratto di servizio, al fine ultimo di poter attivare la gestione dei servizi turistici per la fruizione dell'arenile della spiaggia La Rena Bianca fin dalla stagione 2023, il Socio ha invitato la Società a provvedere con le attività propedeutiche necessarie allo scopo.

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 2022 sono pervenute le seguenti sovvenzioni:

- € 212.302 per contributo a fondo perduto Regione Sardegna Bando Resisto, art.14 L.R.22/2020, a ristoro del periodo COVID

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

- contributo Voucher digitalizzazione € 1.840, su un importo originario liquidato nel 2019 di € 10.000;
- credito d'imposta Mezzogiorno € 8.094, su un importo spettante per investimenti 2019 di € 14.670, non ancora utilizzato;

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone di destinare l'utile d'esercizio, risultato di euro 254.287, alla riserva facoltativa.

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 contabile.

Sulla scorta delle informazioni che vi sono state fornite, vi invito ad approvare il bilancio, chiuso al 31.12.2022 e la proposta di destinazione dell'utile d'esercizio sopra riportato

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 della provincia di SASSARI al n.132 , 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'.