

**SILENE MULTISERVIZI S.U.R.L.****Bilancio di esercizio al 31/12/2020**

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

Gli importi presenti sono espressi in Euro

**Bilancio al 31/12/2020****STATO PATRIMONIALE**

<b>ATTIVO</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>31/12/2019</b>
<b>A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	123.890	163.863
II - Immobilizzazioni materiali	177.300	235.426
III - Immobilizzazioni finanziarie	495.581	0
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>796.771</b>	<b>399.289</b>
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
I - Rimanenze	76.033	78.453
II - Crediti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	684.543	946.529
Totale crediti	684.543	946.529
III- Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	1.459.976	1.729.275
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>2.220.552</b>	<b>2.754.257</b>
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>	<b>52.100</b>	<b>58.589</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>3.069.423</b>	<b>3.212.135</b>

**STATO PATRIMONIALE**

<b>PASSIVO</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>31/12/2019</b>
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>		
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	1.569.502	1.051.741
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	29.550	517.760
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>1.611.448</b>	<b>1.581.897</b>
<b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>	<b>964</b>	<b>96</b>
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>	<b>565.151</b>	<b>569.685</b>
<b>D) DEBITI</b>		
Esigibili entro l'esercizio successivo	651.179	822.499
Esigibili oltre l'esercizio successivo	2.285	4.485
<b>Totale debiti</b>	<b>653.464</b>	<b>826.984</b>
<b>E) RATEI E RISCONTI</b>	<b>238.396</b>	<b>233.473</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>3.069.423</b>	<b>3.212.135</b>

**CONTO ECONOMICO**

	31/12/2020	31/12/2019
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE:</b>		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.521.334	3.551.435
5) Altri ricavi e proventi		
Contributi in conto esercizio	28.916	22.606
Altri	24.104	14.114
Totale altri ricavi e proventi	53.020	36.720
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>2.574.354</b>	<b>3.588.155</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE:</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	421.142	421.700
7) per servizi	729.542	942.409
8) per godimento di beni di terzi	91.773	92.460
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	836.186	872.233
b) oneri sociali	232.670	269.467
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	67.881	66.042
c) Trattamento di fine rapporto	66.462	63.778
e) Altri costi	1.419	2.264
Totale costi per il personale	1.136.737	1.207.742
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a),b),c) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	111.859	129.831
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	41.293	52.584
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	70.566	77.247
Totale ammortamenti e svalutazioni	111.859	129.831
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	2.419	-6.797
12) Accantonamenti per rischi	2.634	3.785
14) Oneri diversi di gestione	46.414	44.526
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>2.542.520</b>	<b>2.835.656</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)</b>	<b>31.834</b>	<b>752.499</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:</b>		
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	2.720	1.051
Totale proventi diversi dai precedenti	2.720	1.051
Totale altri proventi finanziari	2.720	1.051
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	80	33.363
Totale interessi e altri oneri finanziari	80	33.363
<b>Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)</b>	<b>2.640</b>	<b>-32.312</b>

**D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA'  
FINANZIARIE:**

<b>Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18-19)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)</b>	<b>34.474</b>	<b>720.187</b>
20) Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	4.135	202.263
Imposte differite e anticipate	789	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	4.924	202.263
<b>21) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>29.550</b>	<b>517.924</b>

**Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2020 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.**

**PREMESSA**

Il bilancio chiuso al 31/12/2020 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, neanchè 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 sensi dell'art. 3 comma 6 del DL mille proroghe che ha prorogato gli effetti dell'art. 106 del D.L. 18/2020 ci si è avvalsi del maggior termine di 180 giorni per l'approvazione del Bilancio, per poter valutare correttamente la determinazione dei costi e novità normative.

Il progetto di bilancio chiuso al 31/12/2020 evidenzia un utile di esercizio pari a € 29.550 al netto delle imposte di competenza.

E' stato un anno impegnativo che ha interessato particolarmente il settore turistico il quale ha maggiormente risentito degli effetti negativi della pandemia per COVID-19. Le speranze iniziali di poter ripartire nella primavera, dopo un primo periodo di lockdown, sono state disattese da un prolungato blocco di tutte le attività del settore. Gli effetti, ovviamente, hanno portato a peggiorare una situazione già molto precaria e tutti i settori produttivi hanno fatto fatica a riprendersi. Con la stagione estiva, finalmente, è stato possibile ripartire seppur tra mille difficoltà, tra cui la significativa contrazione delle presenze turistiche, l'attuazione dei programmi anti contagio stabiliti dal governo per la sicurezza dei propri dipendenti e della clientela, la contrazione dei ricavi e la conseguente carenza di liquidità e l'importante riduzione del transito passeggeri da e per la Corsica, sia per l'intensificazione dei controlli, sia per i limiti legati all'internazionalità del transito, che ha implicato il rispetto di regole più stringenti imposte dall'autorità marittima per l'accoglienza portuale. Nonostante il quadro sia stato particolarmente negativo, grazie agli sforzi organizzativi messi in atto e alle rinnovate strategie operative, si è riusciti a ripartire limitando i danni e riuscendo perfino a conseguire un risultato di esercizio positivo.

## **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.

### **Riflessi sull'emergenza sanitaria COVID19.**

Premesso che con l'art. 7 del DL 23/2020 si sono neutralizzati per, i bilanci 2019 e 2020, gli effetti sulla continuità aziendale derivanti dal COVID19, si ritiene comunque necessario dare una opportuna informativa.

A causa dell'emergenza sanitaria la nostra società ha subito una rilevante riduzione di ricavi che ha colpito in maniera generalizzata tutte le aree di attività e in particolare modo le gestioni del terminal marittimo.

Infatti, durante il periodo di fermo tecnico del "traghetto" che collega i porti di S.Teresa Gallura e Bonifacio (Corsica), per guasto prima, e per lockdown imposto dal Governo poi, quale misura di contrasto al Covid-19, la movimentazione delle merci ed il trasporto dei passeggeri hanno registrato un totale azzeramento, dato dall'impossibilità, per l'armatore, di movimentare le proprie navi; ciò ha impattato in maniera considerevole sulle entrate della società per diritti portuali e di security, di norma riscossi in misura proporzionale al trasportato di passeggeri e mezzi.

Di pari passo è andata la fruibilità del porto turistico da parte degli utenti legati alle categorie dei transiti giornalieri, per i quali è stata registrata una significativa contrazione delle prenotazioni.

Minori introiti sono stati registrati anche nella gestione dei parcheggi, gestiti direttamente, e nella riscossione dell'imposta di soggiorno da cui è derivato un minor gettito per le casse del Comune con conseguente proporzionale minor aggio sul servizio di riscossione per la Società.

Non si rilevano scostamenti rispetto al precedente anno nella gestione della farmacia comunale data la strumentalità del servizio nel momento particolare mirato a garantire un servizio essenziale all'utenza.

Al fine di rispondere alle esigenze dei diversi settori di attività, anche per contenere la spesa e nel rispetto delle linee guida e delle disposizioni impartite dalle Autorità, si è provveduto a collocare il personale dipendente in ferie, si è fatto ricorso all'integrazione salariale e, per le attività laddove consentito, si è attivato lo smart working, garantendo al meglio la tutela della salute dei lavoratori e degli utenti. Si è altresì provveduto, per i tempi disposti dall'Autorità, alla sospensione di alcuni servizi ritenuti non essenziali.

Nella speranza che il periodo di emergenza sanitaria possa concludersi nel breve termine, rafforzati dall'esperienza e dalla solidità finanziaria acquisita nel corso degli esercizi passati, anche in considerazione dei dati confortanti pervenuti nel corrente anno 2021, guardiamo al futuro con cauto ottimismo, verificando anche la possibilità di garantire nuovi servizi alla cittadinanza ed al socio unico, contribuendo a limitare, almeno in parte, gli effetti negativi dati da COVID19.

### **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 2019, 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.

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 non svolgendo la Silene attività economiche protette da diritti speciali o esclusivi.

Quanto al rischio di crisi aziendale, con riferimento all'anno 2020, non si intravedono rischi straordinari da segnalare se non quelli relativi all'ordinario rischio connesso alla gestione di impresa.

Nell'anno 2020 la Società è stata amministrata da un Amministratore Unico munito dei più ampi poteri, come da previsioni statutarie, che ha rivestito anche la carica di Direttore Generale, figure che sono state sostituite tra la fine del 2020 e il 2021. Infatti, in data 29.12.2020 è stato nominato il sottoscritto amministratore unico Gian Battista Sposito e, con determinazione dell'amministratore unico del 17.05.2021 è stato conferito l'incarico di direttore generale al Dott. Pier Gabriele Carta.

## **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 e 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 stati 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.

Per tali beni l'ammortamento è stato applicato in modo unitario sul nuovo valore contabile tenuto conto della residua 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 dall'effettivo 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 sui cespiti aziendali. Sono stati eliminati dal registro cespiti aziendali i beni strumentali obsoleti e fuori utilizzo.

## **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.

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

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, 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.

## **Attività finanziaria dell'attivo circolante**

Alla data della formazione del bilancio non esiste alcuna classe di detti valori.

### **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**

Alla data della formazione del bilancio non esiste alcuna classe di detti valori.

### **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.

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.

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

### **Imposte dell'esercizio**

Sono stanziare sulla base di una previsione realistica dell'onere fiscale dell'esercizio, con riferimento alle aliquote delle norme vigenti.

### **Valori in valuta**

Nel bilancio al 31.12.2020 non esistono valori espressi in valuta diversi dell'euro

## Costi e ricavi

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

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

I ricavi si riferiscono esclusivamente ad operazioni effettuate nel territorio dello Stato Italiano

## ALTRE INFORMAZIONI

Le specifiche sezioni della nota integrativa illustrano i criteri con i quali è stata data attuazione all'art.2423, 4° comma, in caso di mancato rispetto degli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa, quando la loro osservanza abbia effetti rilevanti 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 € 796.771 (€ 399.289 nel precedente esercizio).

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

	Immobilizzazio i immateriali	Immobilizzazio i materiali	Immobilizzazio i finanziarie	Totale immobilizzazio i
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	452.708	985.852	0	1.438.560
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	289.504	752.649		1.042.153
<b>Valore di bilancio</b>	163.863	235.426	0	399.289
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	1.320	12.440	495.581	509.341
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	41.073	69.823		110.896
<b>Altre variazioni</b>	-220	-743	0	-963
<b>Totale variazioni</b>	-39.973	-58.126	495.581	397.482
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	455.127	1.006.248	495.581	1.956.956
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	331.237	828.948		1.160.185

<b>Valore di bilancio</b>	123.890	177.300	495.581	796.771
---------------------------	---------	---------	---------	---------

Si da atto che tra le immobilizzazioni finanziarie si è registrato, nel corso dell'esercizio 2020, un incremento di 495.581. La variazione è data dalla 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

### 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 € 76.033 (€ 78.453 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
<b>Materie prime, sussidiarie e di consumo</b>	17.396	4.280	21.676
<b>Prodotti finiti e merci</b>	61.057	-6.700	54.357
<b>Totale rimanenze</b>	78.453	-2.420	76.033

### 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
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	876.269	-357.063	519.206	519.206	0	0
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo</b>	13.890	96.956	110.846	110.846	0	0

<b>circolante</b>						
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	56.370	-1.879	54.491	54.491	0	0
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	946.529	-261.986	684.543	684.543	0	0

### Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 1.459.976 (€ 1.729.275 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
<b>Depositi bancari e postali</b>	1.722.952	-273.415	1.449.537
<b>Assegni</b>	677	-677	0
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	5.646	4.793	10.439
<b>Totale disponibilità liquide</b>	1.729.275	-269.299	1.459.976

### RISCONTI ATTIVI

I risconti attivi sono pari a € 52.100 (€ 58.589 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
<b>Risconti attivi</b>	58.589	-6.489	52.100
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	58.589	-6.489	52.100

## INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

### PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 1.611.448 (€ 1.581.897 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
<b>Altre riserve</b>				
Riserva straordinaria	1.051.742	0	0	517.760
Varie altre riserve	-1	0	0	0
<b>Totale altre riserve</b>	<b>1.051.741</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>517.760</b>
Utile (perdita) dell'esercizio	517.760	0	-517.760	0
<b>Totale Patrimonio netto</b>	<b>1.581.897</b>	<b>0</b>	<b>-517.760</b>	<b>517.760</b>

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		10.330
Riserva legale	0	0		2.066
<b>Altre riserve</b>				
Riserva straordinaria	0	0		1.569.502
Varie altre riserve	0	1		0
<b>Totale altre riserve</b>	<b>0</b>	<b>1</b>		<b>1.569.502</b>
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	29.550	29.550
<b>Totale Patrimonio netto</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>29.550</b>	<b>1.611.448</b>

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:

	Incrementi
Capitale	0
Riserva legale	0
<b>Altre riserve</b>	
Riserva straordinaria	510.195
Varie altre riserve	0
<b>Totale altre riserve</b>	<b>510.195</b>
Utile (perdita) dell'esercizio	0
<b>Totale Patrimonio netto</b>	<b>510.195</b>

	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	10.330		10.330
Riserva legale	2.066		2.066
<b>Altre riserve</b>			
Riserva straordinaria	541.547		1.051.742
Varie altre riserve	-1		-1

<b>Totale altre riserve</b>	541.546		1.051.741
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	0	517.760	517.760
<b>Totale Patrimonio netto</b>	553.942	517.760	1.581.897

### 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
<b>Capitale</b>	10.330	CAPITALE SOCIALE	VINCOLATA	0	0	0
<b>Riserva legale</b>	2.066	UTILE	VINCOLATA	0	0	0
<b>Altre riserve</b>						
<b>Riserva straordinaria</b>	1.569.502	UTILE	A-B-C	1.569.502	0	450.000
<b>Totale altre riserve</b>	1.569.502			1.569.502	0	450.000
<b>Totale</b>	1.581.898			1.569.502	0	450.000
<b>Residua quota distribuibile</b>				1.569.502		
<b>Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro</b>						

### TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 565.151 (€ 569.685 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentate

	<b>Trattamento di fine rapporto di</b>
--	--

	<b>lavoro subordinato</b>
<b>Valore di inizio esercizio</b>	569.685
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
<b>Accantonamento nell'esercizio</b>	56.725
<b>Utilizzo nell'esercizio</b>	61.259
<b>Totale variazioni</b>	-4.534
<b>Valore di fine esercizio</b>	565.151

## 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:

	<b>Valore di inizio esercizio</b>	<b>Variazione nell'esercizio</b>	<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>Quota scadente entro l'esercizio</b>	<b>Quota scadente oltre l'esercizio</b>	<b>Di cui di durata superiore a 5 anni</b>
<b>Debiti verso banche</b>	611	-79	532	532	0	0
<b>Acconti</b>	6.097	15.804	21.901	19.616	2.285	0
<b>Debiti verso fornitori</b>	347.865	-44.740	303.125	303.125	0	0
<b>Debiti tributari</b>	62.792	-27.770	35.022	35.022	0	0
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	61.621	-19.277	42.344	42.344	0	0
<b>Altri debiti</b>	347.998	-97.458	250.540	250.540	0	0
<b>Totale debiti</b>	826.984	-173.520	653.464	651.179	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.

## RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 238.396 (€ 233.473 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
<b>Ratei passivi</b>	31.967	-394	31.573
<b>Risconti passivi</b>	201.506	5.317	206.823
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	233.473	4.923	238.396

## 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
<b>IRES</b>	0	0	869	-80	
<b>IRAP</b>	4.135	0	0	0	
<b>Totale</b>	4.135	0	869	-80	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
<b>Quadri</b>	1
<b>Impiegati</b>	7
<b>Operai</b>	26
<b>Totale Dipendenti</b>	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
<b>Compensi</b>	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

Non sussistono operazioni realizzate con parti correlate, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-bis del codice civile:

### 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:

#### Riflessi dell'emergenza sanitaria (Covid-19)

L'illustrazione fa riferimento ai fatti di rilievo intervenuti posteriormente alla chiusura dell'esercizio e fino alla data odierna.

Purtroppo il 2021 presenta ancora difficoltà, simili a quelle vissute nell'esercizio precedente, anche se i primi mesi del nuovo anno si sono registrate variazioni positive rispetto al 2020.

Il comparto turistico continua ad avvisare gravi incertezze ed è stato difficile programmare la stagione estiva ormai iniziata. Infatti, l'andamento altalenante della curva dei contagi registrata finora e la chiusura legata alla zona rossa territoriale della scorsa primavera hanno già inciso negativamente sui fatturati se rapportati al periodo di normale attività ante pandemia. Tuttavia, le prospettive per l'immediato futuro lasciano ben sperare in un recupero, conseguenza di fattori positivi tra cui il graduale rientro dell'emergenza sanitaria grazie alla campagna vaccinale in corso.

### **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 2020 sono pervenute le seguenti sovvenzioni:

- € 8.000,00 per credito d'imposta di cui all'art.125 del D.L.34/2020 spettante sulle spese COVID;
- € 8.257,00 per contributo a fondo perduto di cui all'art.25 D.L.34/2020.

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

- contributo Voucher digitalizzazione € 2.031, su un importo originario liquidato nel 2019 di € 10.000;
- credito d'imposta Mezzogiorno € 1.470, su un importo spettante per investimenti 2019 di € 14.670, non ancora utilizzato

Si precisa inoltre che non è stato rilevato il primo acconto IRAP dovuto per il 2020, secondo quanto previsto dall'art.24 D.L.34/2020.

### **Destinazione del risultato d'esercizio**

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone la destinazione del risultato d'esercizio a riserva facoltativa per l'intero importo di € 29.550.

### **L'organo amministrativo**

*L'Amministratore UNICO*

SPOSITO GIAN BATTISTA

### **Dichiarazione di conformità**

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società