

AZIENDA MULTISERVIZI ANDORA SRLU

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	VIA AURELIA 41 17051 ANDORA (SV)
Codice Fiscale	01180670091
Numero Rea	SV 124301
P.I.	01180670091
Capitale Sociale Euro	280.279 i.v.
Forma giuridica	Societa' A Responsabilita' Limitata Con Unico Socio
Settore di attività prevalente (ATECO)	Altre attività dei servizi connessi al trasporto marittimo e per vie d'acqua (52.22.09)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	COMUNE DI ANDORA
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	27.006	35.099
II - Immobilizzazioni materiali	95.202	98.009
Totale immobilizzazioni (B)	122.208	133.108
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	165.645	132.025
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	312.237	297.830
esigibili oltre l'esercizio successivo	692	898
Totale crediti	312.929	298.728
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	362.523	262.523
IV - Disponibilità liquide	746.281	710.874
Totale attivo circolante (C)	1.587.378	1.404.150
D) Ratei e risconti	1.689	1.341
Totale attivo	1.711.275	1.538.599
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	280.279	280.279
IV - Riserva legale	42.378	41.584
V - Riserve statutarie	182.934	182.934
VI - Altre riserve	80.521	78.137
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	77.011	15.887
Totale patrimonio netto	663.123	598.821
B) Fondi per rischi e oneri	59.529	46.600
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	313.458	399.416
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	675.165	493.762
Totale debiti	675.165	493.762
Totale passivo	1.711.275	1.538.599

Conto economico

31-12-2023 31-12-2022

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.733.924	2.683.344
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	15.983	43.185
altri	17.723	8.200
Totale altri ricavi e proventi	33.706	51.385
Totale valore della produzione	2.767.630	2.734.729
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	759.580	783.790
7) per servizi	921.431	841.198
8) per godimento di beni di terzi	26.662	27.671
9) per il personale		
a) salari e stipendi	620.237	645.680
b) oneri sociali	216.793	228.057
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	51.047	79.603
c) trattamento di fine rapporto	44.497	78.809
e) altri costi	6.550	794
Totale costi per il personale	888.077	953.340
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	40.786	42.970
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	8.093	5.210
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	32.693	37.760
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	1.320	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	42.106	42.970
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(33.620)	28.840
12) accantonamenti per rischi	19.529	6.600
14) oneri diversi di gestione	21.387	13.790
Totale costi della produzione	2.645.152	2.698.199
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	122.478	36.530
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	273	117
Totale proventi diversi dai precedenti	273	117
Totale altri proventi finanziari	273	117
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	193	60
Totale interessi e altri oneri finanziari	193	60
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	80	57
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	122.558	36.587
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	45.547	20.700
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	45.547	20.700
21) Utile (perdita) dell'esercizio	77.011	15.887

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2023

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci/Azionisti,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 77.011. Il precedente esercizio si era chiuso con un utile di 15.887 euro.

Il presente bilancio è redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del Codice Civile, così come modificati dal D.Lgs. 17/01/2003 n. 6, in linea con quelli enunciati nei principi contabili nazionali aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC), e con l'accordo del Collegio Sindacale nei casi previsti dalla Legge.

Attività svolte

L' Azienda Multiservizi Andora Srl è soggetta alla direzione e coordinamento da parte del Comune di Andora, socio unico della società.

La società svolge le seguenti attività "in house" per conto del Comune di Andora:

- gestione servizi portuali;
- manutenzione verde pubblico;
- manutenzione segnaletica stradale.

Il Comune di Andora ha conservato gli incassi delle tariffe portuali e corrisponde alla società un canone periodico per la copertura dei predetti servizi, rendendo a questo proposito la società completamente strumentale e non a rilevanza economica (cfr. art. 23-bis del D.L. 112/2008 e DPR 168 /2010).

La società gestisce inoltre la farmacia comunale sita in località Molino Nuovo, una spiaggia libera attrezzata ed un solarium.

I rapporti fra la società ed il Comune di Andora sono attualmente regolamentati dal contratto di servizio sottoscritto in data 23/12/2019 e valido per il periodo 01/01/2020 - 31/12/2026.

L'esercizio 2023 ha fatto registrare un ottimo utile d'esercizio complessivo, trainato dai risultati ottenuti dalle gestioni della farmacia, della SLA e del solarium e supportato dalla riduzione del costo per il personale dipendente.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Nel corso dell'anno anche per la nostra società si sono manifestate grosse problematiche legate all'approvvigionamento delle fonti energetiche che hanno portato ad un sensibile aumento dei costi relativi. Tuttavia il contenimento degli affidamenti dei servizi per la manutenzione del verde pubblico e della segnaletica stradale sostanzialmente sui valori dell'anno precedente ha consentito di assorbire tali aumenti di costi.

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e / o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Le società che redigono il bilancio in forma abbreviata sono esonerate dalla redazione del rendiconto finanziario (art 2435 bis comma 2 Cc).

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico.

Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

Nei casi in cui la compensazione è ammessa dalla legge (crediti e debiti tributari tra loro compensati, contributi pubblici iscritti a riduzione del valore dell'immobilizzazione, utili e perdite su cambi indicati alla voce 17-bis del Conto Economico, imposte anticipate e differite incluse nella voce 20 del Conto Economico), sono indicati nella nota integrativa gli importi lordi oggetto di compensazione, come richiesto dall'art. 2423 ter, sesto comma C.C.

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2023 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Principi di redazione

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Cambiamenti di principi contabili

Non si segnala alcun cambiamento dei principi contabili generali.

Correzione di errori rilevanti

Durante l'esercizio non si sono evidenziati errori rilevanti degni di nota.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Tutte le voci dello stato patrimoniale e del conto economico dell'esercizio precedente sono perfettamente comparabili con quelle del precedente esercizio e pertanto non si è reso necessario nessun adattamento.

Criteri di valutazione applicati

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 20%.

Le spese di manutenzione straordinaria sulla struttura portuale e le manutenzioni straordinarie delle aree verdi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata residua dell'affidamento di tali attività previste dal Contratto di Servizio intercorrente con il Comune di Andora.

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2023 prevista dall'art. 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del D.L. 104/2020 (convertito dalla L. 126/2020), come modificato dalla L. 25/2022, di conversione del D.L. 29 dicembre 2022, n. 198, che ha ulteriormente esteso tale facoltà all'esercizio in corso al 31 dicembre 2023.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio sono computati gli oneri accessori e i costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti esposti in fattura.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

Tipo Bene	% Ammortamento
Costruzioni leggere	10%
Imianti di comunicazione	25%
Impianti di allarme	30%
Mobili e macchine ordinarie d'ufficio	12%

Tipo Bene	% Ammortamento
Attrezzature e impianti	15%
Arredamento	15%
Macchine ufficio elettroniche	20%
Autoveicoli da trasporto	20%
Motoveicoli e imbarcazioni	25%

Anche per le immobilizzazioni materiali la società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2023.

Crediti

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali e di settore.

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio. Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rimanenze magazzino

Le rimanenze di merci relative alla farmacia sono iscritte al costo di acquisto ai sensi del comma 1, n. 9, dell'articolo 2426 del codice civile. Il costo di acquisto viene determinato con il criterio del costo medio ponderato calcolato dall'apposito software di rilevazione delle giacenze di magazzino utilizzato nel punto vendita.

Titoli

Le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni sono iscritte in base al minore fra il costo sostenuto per l'acquisto ed il valore desumibile dall'andamento del mercato. Ad oggi i titoli non sono stati svalutati perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore.

Partecipazioni

Le partecipazioni iscritte nell'attivo circolante, non costituenti un investimento duraturo, sono valutate al minore tra il costo di acquisto e il valore di realizzo desumibile dall'andamento di mercato.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;
- le rettifiche ai saldi delle imposte differite per tenere conto delle variazioni delle aliquote eventualmente intervenute nel corso dell'esercizio.

Il debito per imposte è rilevato alla voce Debiti tributari al netto degli acconti versati, delle ritenute subite e, in genere, dei crediti di imposta.

Riconoscimento ricavi

I ricavi di vendita dei prodotti e delle merci o di prestazioni dei servizi relativi alla gestione caratteristica vengono rilevati al netto di resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi, come previsto dall'art. 2425-bis, comma 1, del codice civile.

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi, come previsto dall'art. 2425-bis, comma 1 del codice civile, vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Altre informazioni

La società non controlla altre imprese, neppure tramite fiduciarie ed interposti soggetti, e non appartiene ad alcun gruppo, né in qualità di controllata né in quella di collegata.

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo nel corso dell'esercizio 2023.

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	372.755	1.018.133	1.390.888
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	337.656	920.124	1.257.780
Valore di bilancio	35.099	98.009	133.108
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	29.886	29.886
Ammortamento dell'esercizio	8.093	32.693	40.786
Totale variazioni	(8.093)	(2.807)	(10.900)
Valore di fine esercizio			
Costo	372.754	1.045.093	1.417.847
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	345.748	949.891	1.295.639
Valore di bilancio	27.006	95.202	122.208

Nel corso dell'esercizio non si sono verificate particolari variazioni nella consistenza delle immobilizzazioni, salvo il normale processo di rinnovo e sostituzione.

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
27.006	35.099	(8.093)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Si riportano di seguito le movimentazioni avvenute nelle immobilizzazioni immateriali.

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	8.541	364.214	372.755
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.929	333.727	337.656
Valore di bilancio	4.612	30.487	35.099
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	1.318	6.775	8.093
Totale variazioni	(1.318)	(6.775)	(8.093)
Valore di fine esercizio			
Costo	8.541	364.214	372.754
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.247	340.502	345.748
Valore di bilancio	3.294	23.712	27.006

La composizione delle voci costituenti le immobilizzazioni immateriali è la seguente:

Voci immob. immateriali	Importo
Licenze software	8.541
Costi ristrutturazione nuova farmacia	47.523
lavori straordinari struttura portuale	166.406
Lavori realizzazione chiosco bar	13.765
Spese pluriennali verde pubblico	127.421
Altri costi pluriennali	9.099

Immobilizzazioni materiali

Si riportano di seguito le variazioni delle immobilizzazioni materiali.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Costo	130.069	88.908	604.031	195.126	1.018.133
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	121.604	88.908	538.679	170.933	920.124
Valore di bilancio	8.465	-	65.352	24.193	98.009
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	-	29.786	100	29.886
Ammortamento dell'esercizio	1.539	-	23.526	7.628	32.693
Totale variazioni	(1.539)	-	6.260	(7.528)	(2.807)
Valore di fine esercizio					
Costo	130.069	88.908	630.892	195.225	1.045.093
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	123.143	88.908	559.280	178.560	949.891
Valore di bilancio	6.926	-	71.612	16.665	95.202

I conti relativi alle immobilizzazioni materiali sono i seguenti:

Voci immob. materiali	Importo
Costruzioni leggere	130.068
Attrezzature varie	630.892
Impianti specifici	62.637
Impianti generici	26.271
Macchine ordinarie ufficio	12.629
Macchine ufficio elettroniche	58.000
Mobili e arredi	87.021
Veicoli da trasporto	17.589
Motoveicoli	5.525
Imbarcazioni	14.461

Attivo circolante

Rimanenze

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

Le rimanenze di merci, consistenti in farmaci ed altri prodotti destinati alla rivendita incrementano di 33.620 euro rispetto allo scorso esercizio.

L'indice di rotazione del magazzino passa da 7,71 a 6,94.

Per i criteri di valutazione generali si rimanda a quanto indicato nella parte introduttiva.

Al termine dell'esercizio si è ritenuto opportuno annullare l'accantonamento a fondo rischi svalutazione magazzino di 6.600 euro.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	132.025	33.620	165.645
Totale rimanenze	132.025	33.620	165.645

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

I CREDITI ammontano globalmente a euro 312.929, rilevano un incremento di euro 14.201 rispetto allo scorso esercizio, e sono così costituiti:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	269.956	8.586	278.542	278.542	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	960	538	1.498	1.088	411
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	27.812	5.077	32.889	32.607	282
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	298.728	14.201	312.929	312.237	692

L'importo dei crediti verso clienti è costituito prevalentemente da crediti nei confronti del Comune di Andora per i canoni previsti dal contratto di servizio.

I crediti di durata residua superiore a cinque anni sono costituiti da depositi cauzionali e dal credito d'imposta per acquisto di beni strumentali.

Si precisa altresì che nel presente bilancio non sussistono crediti relativi ad operazioni con eventuale obbligo di retrocessione a termine.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altre partecipazioni non immobilizzate	1.168	-	1.168
Altri titoli non immobilizzati	261.355	100.000	361.355
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	262.523	100.000	362.523

I titoli in portafoglio incrementano di 100.000 euro rispetto al 2022 e sono valutati prudenzialmente in base al costo di acquisto (euro 361.355) in quanto minore del valore di mercato al 31/12/2023 (euro 397.828). Di conseguenza non ci si è avvalsi della possibilità introdotta dal DL 119/2018 convertito dalla L. 136/2018.

Le altre partecipazioni si riferiscono ad una piccola quota di partecipazione nella cooperativa di acquisto FarmaUniti.

Disponibilità liquide

Si presentano di seguito le variazioni avvenute nelle disponibilità liquide della società.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	697.552	33.169	730.721
Denaro e altri valori in cassa	13.322	2.238	15.560
Totale disponibilità liquide	710.874	35.407	746.281

Ratei e risconti attivi

I risconti attivi si riferiscono principalmente a canoni di locazione, premi assicurativi ed altri servizi pagati anticipatamente rispetto al loro periodo di competenza economica.

Oneri finanziari capitalizzati

Nell'esercizio nessun onere finanziario è stato imputato ad incremento delle immobilizzazioni.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Il capitale sociale, pari ad euro 280.279, interamente sottoscritto e versato, è composto da n. 1 quota ordinaria di pari valore nominale, detenuta dal Comune di Andora, e non ha subito alcuna variazione nel corso dell'esercizio.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Si riporta il prospetto riassuntivo delle variazioni intervenute nelle voci componenti il patrimonio netto, nel corso dell'esercizio, così come previsto dall'art. 2427, c. 1, punto 4, codice civile.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	280.279	-	-	-	-		280.279
Riserva legale	41.584	-	-	794	-		42.378
Riserve statutarie	182.934	-	-	-	-		182.934
Altre riserve							
Varie altre riserve	78.137	-	1	2.383	-		80.521
Totale altre riserve	78.137	-	1	2.383	-		80.521
Utile (perdita) dell'esercizio	15.887	12.710	-	-	3.177	77.011	77.011
Totale patrimonio netto	598.821	12.710	1	3.177	3.177	77.011	663.123

In ottemperanza alla delibera assembleare di approvazione del bilancio al 31/12/2022 ed in ossequio alle previsioni statutarie, la riserva legale è aumentata di euro 794 (5% dell'utile d'esercizio), la riserva straordinaria di euro 2.383 (15% dell'utile).

Il patrimonio netto incrementa complessivamente del 10,74 % rispetto all'anno precedente passando da euro 598.822 ad euro 663.124 a seguito delle seguenti variazioni:

Utile esercizio 2023	+ 77.011
Distribuzione utile esercizio 2022	- 12.710

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.):

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	280.279	CONFERIMENTO INIZIALE	B	-
Riserva da soprapprezzo delle azioni	-		A,B,C,D	-
Riserve di rivalutazione	-		A,B	-
Riserva legale	42.378	ACCANTONAMENTO UTILI	A,B	42.378
Riserve statutarie	182.934	ACCANTONAMENTO UTILI	A,B,C,D	182.934
Altre riserve				
Riserva straordinaria	-		A,B,C,D	-
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-		A,B,C,D	-
Riserva azioni o quote della società controllante	-		A,B,C,D	-
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-		A,B,C,D	-
Versamenti in conto aumento di capitale	-		A,B,C,D	-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-		A,B,C,D	-
Versamenti in conto capitale	-		A,B,C,D	-
Versamenti a copertura perdite	-		A,B,C,D	-
Riserva da riduzione capitale sociale	-		A,B,C,D	-
Riserva avanzo di fusione	-		A,B,C,D	-
Riserva per utili su cambi non realizzati	-		A,B,C,D	-
Riserva da conguaglio utili in corso	-		A,B,C,D	-
Varie altre riserve	80.521			80.521
Totale altre riserve	80.521			80.521
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-		A,B,C,D	-
Utili portati a nuovo	-		A,B,C,D	-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-		A,B,C,D	-
Totale	586.112			305.833
Quota non distribuibile				42.378
Residua quota distribuibile				263.455

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutarie E: altro

Fondi per rischi e oneri

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	46.600	46.600
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	19.529	19.529
Altre variazioni	(6.600)	(6.600)
Totale variazioni	12.929	12.929
Valore di fine esercizio	59.529	59.529

La voce ALTRI FONDI risulta così composta:

- fondo per manutenzioni straordinarie aree verdi, pari a 25.000 euro;
- fondo rischi per controversie legali per un importo di 15.000 euro;
- fondo rischi per contestazioni contributive INPS INPDAP relative ad anni precedenti per 17.000 euro;
- fondo rischi crediti per spese utenze chiosco-bar da rifatturare (2.929 euro).

Gli ultimi due fondi sono stati accantonati nell'esercizio 2023. Nello stesso esercizio si è provveduto ad azzerare il fondo rischi svalutazione rimanenze di magazzino farmacia per 6.600 euro.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	399.416
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	44.497
Utilizzo nell'esercizio	130.455
Totale variazioni	(85.958)
Valore di fine esercizio	313.458

L'importo accantonato rappresenta l'effettivo debito per TFR della società alla fine dell'esercizio verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Nel corso dell'esercizio vi è stato un sensibile decremento del fondo dovuto alla cessazione del rapporto di lavoro di alcuni dipendenti.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce del passivo relativa ai debiti che, nel loro complesso, ammontano a 675.165 euro, registrando un incremento di 181.403 euro rispetto all'esercizio precedente.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	1.046	(58)	988	988
Acconti	14.150	-	14.150	14.150
Debiti verso fornitori	190.350	80.960	271.310	271.310
Debiti tributari	34.290	42.020	76.310	76.310

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	69.869	(5.103)	64.766	64.766
Altri debiti	184.057	63.583	247.640	247.640
Totale debiti	493.762	181.403	675.165	675.165

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

Si precisa altresì che non esistono debiti di durata residua superiore a cinque anni o debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Non sussistono altresì garanzie prestate dalla società a nessun titolo, né impegni assunti a favore di terzi e neanche beni di terzi detenuti presso la società di cui la stessa abbia la custodia.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita.

L'Azienda Multiservizi Andora percepisce dall'unico socio i canoni previsti nel contratto di servizio, determinati annualmente con il piano industriale, a fronte dei seguenti servizi svolti per il Comune di Andora secondo il modello dell' *in house providing*.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Vendite merci	1.032.344
Prestazioni di servizi	1.628.290
Fitti attivi	47.150
Altre	26.140
Totale	2.733.924

I ricavi delle vendite e delle prestazioni di servizi della società incrementano rispetto allo scorso esercizio di 50.579 euro.

I canoni percepiti dal Comune di Andora previsti dal contratto di servizio sono incrementati di 144.134 euro a seguito della rivalutazione ISTAT.

Atteso che le vendite di merci si riferiscono esclusivamente ai proventi della farmacia, si propone di seguito la suddivisione delle prestazioni di servizi:

Canone servizi portuali	909.462
Canone manutenzione verde	370.430
Canone manutenzione segnaletica	139.791
Ricavi spiaggia-solarium	208.607

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Ricavi di entità o incidenza eccezionale

I proventi di entità o incidenza eccezionali consistono principalmente nell'azzeramento del fondo svalutazione rimanenze di magazzino accantonato lo scorso anno (6.600 euro), nella rettifica del debito per imposte accantonate in eccesso l'anno precedente (4.374 euro) e nell'allineamento di alcuni saldi fornitori (1.148 euro).

Elementi di costo di entità o incidenza eccezionale

In questa voce si rilevano alcune sopravvenienze passive relative a rettifiche di importo limitato.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

Le imposte sono stanziare in base alla previsione dell'onere di competenza dell'esercizio, determinato in base alla normativa vigente.

Lo stato patrimoniale e il conto economico comprendono le imposte correnti, in quanto non si sono realizzate delle differenze temporanee tra l'imponibile fiscale e il risultato del bilancio tali da comportare l'iscrizione di imposte differite.

La composizione delle imposte a carico dell'esercizio, iscritte nel conto economico, è la seguente, con indicazione degli acconti versati nel corso dell'esercizio e del relativo saldo a credito o a debito:

Imposte correnti	IRES31/12/2023	IRAP31/12/2022
IRES	31.20631.206	14.34111.950
Acconti versati	7.57614.341	8.7598.750
Saldo a debito	23.630	5.582

Sono state iscritte esclusivamente le imposte di competenza dell'esercizio.

Nel corso dell'esercizio sono stati compensati nei modelli di versamento F24 i seguenti crediti di imposta:

Credito IRES	3.07231.206
Credito IRAP	2614.341
Credito imposta acquisto beni strumentali	205

Non è stata invece effettuata alcuna compensazione di crediti IVA.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

La società ha adempiuto agli obblighi imposti dalla normativa nazionale in materia di privacy (D.Lgs n. 196/2003) redigendo apposita autocertificazione e adottando le misure necessarie per la tutela dei dati.

Dati sull'occupazione

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Dirigenti	1	1	
Quadri	1	1	
Impiegati	6	6	
Operai	9	11	(2)
Altri			
Totale	17	19	(2)

Il livello occupazionale è rimasto stabile rispetto al precedente esercizio per quanto riguarda le assunzioni a tempo indeterminato.

Il numero medio di occupati invece si riduce in considerazione che per la gestione della spiaggia libera attrezzata nella stagione 2023 si è fatto ricorso prevalentemente a servizi affidati a ditte esterne.

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

Si riportano di seguito i compensi, al netto degli oneri previdenziali obbligatori, spettanti all'organo amministrativo ed all'organo di controllo.

Il compenso spettante al Collegio Sindacale è comprensivo di 6.000 euro spettanti per l'attività di revisione legale.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	17.240	10.500

Tali compensi risultano invariati rispetto allo scorso esercizio.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso strumenti finanziari partecipativi.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del codice civile si precisa che non vi sono impegni, alle garanzie e alle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La società non ha costituito alcun patrimonio da destinarsi in via esclusiva ad uno specifico affare ex art. 2447-bis, lettera a), c.c. e nemmeno ha stipulato contratti di finanziamento che ricadono nella fattispecie prevista dall'art. 2447-bis, lettera b), C.C.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

In merito alle informazioni richieste dall'articolo 2427 C.C. n. 22-bis occorre segnalare che i rapporti intrattenuti dalla società con il Comune di Andora, definito "parte correlata" ai sensi della succitata normativa, sono regolamentati dal contratto di servizio che disciplina nel dettaglio le modalità di erogazione dei servizi svolti nonché le relative condizioni economiche.

Nel prospetto che segue sono riepilogate sinteticamente la natura e le condizioni economiche delle prestazioni eseguite nei confronti del Comune di Andora per l'anno 2023:

Natura dell'operazione	Importo
gestione servizi portuali contratto di servizio	909.462
gestione segnaletica stradale contratto di servizio	370.430
gestione manutenzione aree verdi contratto di servizio	139.791

Nel corso dell'anno la società ha inoltre percepito dal Comune di Andora i seguenti contributi in conto esercizio a fronte di costi sostenuti:

Natura dell'operazione	Importo
Pulizia straordinaria via Trinacria	9.335
Organizzazione rassegna "Porto sotto le stelle"	3.840
Allestimento salone nautico Genova	1.300

Sotto il profilo dei costi la società corrisponde al Comune di Andora un canone annuo di locazione pari a 610,77 euro per un piccolo immobile destinato al ricovero delle attrezzature dello stabilimento balneare.

Nello stato patrimoniale sono comprese le seguenti voci:

- Crediti per euro 236.613,83, compresi nei crediti v/Clienti e relativi alle fatture per i canoni dei servizi per la gestione del porto turistico, per la manutenzione del verde pubblico e della segnaletica dei mesi di novembre e dicembre 2023. Tali fatture sono state tutte saldate dall'Ente Pubblico all'inizio del 2024.
- Crediti per fatture da emettere di euro 9.335,24 a fronte del contributo per ristoro delle spese di pulizia straordinaria in via Trinacria.
- Credito per fatture da emettere per rimborso servizio allestimento salone nautico di Genova per 1.300,00 euro.
- Credito di 3.840,00 euro a fronte del contributo per l'organizzazione della rassegna di incontri denominata "Porto sotto le stelle".
- Credito per indennità di residenza della farmacia per euro 418,34.
- Debiti per euro 16.062,16 euro per somme incassate per conto del Comune a seguito dell'attività di riscossione.
- Debiti per euro 6.360,00 e relativi a cauzioni incassate per conto del Comune.
- Debito di 12.709,70 per utile d'esercizio 2022 da distribuire.

Le operazioni rilevanti con parti correlate realizzate dalla società, aventi natura di sono state concluse a condizioni normali di mercato.

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

Nel corso dei primi mesi di 2024 non si sono verificati eventi di rilievo che possano far presagire mutamenti in negativo nell'andamento della gestione della società.

Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto controllata

La nostra società fa parte dell'area di consolidamento del bilancio del Comune di Andora. Maggiori informazioni sul bilancio consolidato si possono reperire al seguente link: <https://www.comune.andora.sv.it/it/page/bilanci-5>

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

La società non ha strumenti finanziari derivati.

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

Ai sensi degli articoli 2497 e seguenti del Codice Civile si segnala che l'Azienda Multiservizi Andora Srl è soggetta alla direzione e coordinamento da parte del Comune di Andora, unico socio della società. A tal fine, in ottemperanza a quanto disposto dall'articolo 2497-bis, comma 4, del Codice Civile, si segnala che i bilanci del Comune di Andora sono disponibili al seguente indirizzo:

<https://comune.andora.sv.it/it/page/bilanci-consuntivi-1>

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Ai sensi della Legge 124/2017, articolo 1, commi 125 e seguenti, si precisa che le somme incassate nel corso dell'esercizio 2023 dalle pubbliche amministrazioni (come già sopra meglio specificate) hanno natura corrispettiva in quanto previste dal Contratto di Servizio corrente con il Comune di Andora o, per quanto riguarda la farmacia, sono stabilite in base ad accordi /convenzioni con il Servizio Sanitario Nazionale oppure ad usuali transazioni commerciali.

Nel corso del 2023 la società ha inoltre percepito le seguenti somme dal Comune di Andora:

- ristoro somme per opere di pulizia straordinaria Via Trinacria per 9.335 euro;
- organizzazione rassegna "Porto sotto le stelle" per 3.840 euro;
- allestimento salone nautico Genova per 1.300 euro.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2023	Euro	77.011
a riserva legale (5%)	Euro	3.851
a riserva straordinaria (15%)	Euro	11.552
a riserva statutaria	Euro	21.608
dividendi al socio unico	Euro	40.000

Nota integrativa, parte finale

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Andora, 25 marzo 2024

L'amministratore delegato

Dichiarazione di conformità del bilancio

"Il sottoscritto Manfredi Gianni, dottore commercialista, regolarmente iscritto nella sezione A dell'albo dei dottori commercialisti e degli esperti contabili della Provincia di Savona al n.337/A, ai sensi dell'articolo 31, comma 2-quinquies della Legge 340/2000 dichiara che il presente documento e' conforme all'originale depositato presso la società."