

G.A.L."VALLE DELLA CUPA N.S."SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

| Dati anagrafici | |
|--|--|
| Sede in | via Surbo Zona Industriale 34 - 73019 TREPuzzi (LE) |
| Codice Fiscale | 03221220753 |
| Numero Rea | LE 000000210634 |
| P.I. | 03221220753 |
| Capitale Sociale Euro | 120.264 |
| Forma giuridica | Societa' a responsabilita' limitata |
| Settore di attività prevalente (ATECO) | 960909 |
| Società in liquidazione | no |
| Società con socio unico | no |
| Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento | no |
| Appartenenza a un gruppo | no |

Stato patrimoniale

| | 31-12-2020 | 31-12-2019 |
|--|------------|------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti | 7.659 | 7.659 |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | 1.800 | 2.700 |
| II - Immobilizzazioni materiali | 2.520 | 3.360 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | 400 | 400 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 4.720 | 6.460 |
| C) Attivo circolante | | |
| II - Crediti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 45.723 | 22.578 |
| Totale crediti | 45.723 | 22.578 |
| IV - Disponibilità liquide | 84.562 | 89.436 |
| Totale attivo circolante (C) | 130.285 | 112.014 |
| D) Ratei e risconti | 32 | 70 |
| Totale attivo | 142.696 | 126.203 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 120.264 | 120.264 |
| IV - Riserva legale | 1.956 | 1.919 |
| VI - Altre riserve | 9.093 | 8.396 |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo | (11.346) | (11.346) |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | 393 | 732 |
| Totale patrimonio netto | 120.360 | 119.965 |
| D) Debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 22.252 | 6.208 |
| Totale debiti | 22.252 | 6.208 |
| E) Ratei e risconti | 84 | 30 |
| Totale passivo | 142.696 | 126.203 |

Conto economico

31-12-2020 31-12-2019

| Conto economico | | |
|---|--------|--------|
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 20.000 | 29.789 |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| contributi in conto esercizio | 581 | 0 |
| altri | 6.111 | 6.367 |
| Totale altri ricavi e proventi | 6.692 | 6.367 |
| Totale valore della produzione | 26.692 | 36.156 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 0 | 106 |
| 7) per servizi | 20.122 | 20.321 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 0 | 290 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 0 | 7.831 |
| b) oneri sociali | 0 | 2.097 |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale | 0 | 1.552 |
| c) trattamento di fine rapporto | 0 | 1.552 |
| Totale costi per il personale | 0 | 11.480 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 1.740 | 1.740 |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 900 | 900 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 840 | 840 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 1.740 | 1.740 |
| 14) oneri diversi di gestione | 4.175 | 1.484 |
| Totale costi della produzione | 26.037 | 35.421 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 655 | 735 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 16) altri proventi finanziari | | |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| altri | 43 | 43 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 43 | 43 |
| Totale altri proventi finanziari | 43 | 43 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| altri | 129 | 0 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 129 | 0 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | (86) | 43 |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | 569 | 778 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 176 | 46 |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 176 | 46 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | 393 | 732 |

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio è stato redatto in modo conforme alle disposizioni del codice civile e si compone dei seguenti documenti:

- 1) Stato patrimoniale;
- 2) Conto economico;
- 3) Nota integrativa.

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in conformità agli art. 2423 e seguenti del codice civile.

La nota integrativa, come lo stato patrimoniale e il conto economico, è stata redatta in unità di euro, senza cifre decimali, come previsto dall'art. 16, comma 8, D.Lgs. n. 213/98 e dall'art. 2423, ultimo comma, del codice civile: tutti gli importi espressi in unità di euro sono stati arrotondati, all'unità inferiore se inferiori a 0,5 euro e all'unità superiore se pari o superiori a 0,5.

PRINCIPI DI REDAZIONE

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza ;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c..

Si precisa inoltre che:

- ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile il bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi;
- i criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31.12.2020 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. n. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE.

Per effetto del D.Lgs. n. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC;

- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire

informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico. In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione ed informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

Criteri di valutazione

- la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, di cui si fa rinvio alle singole voci di bilancio, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento. La iscrizione in bilancio dei titoli, dei crediti e dei debiti è stata effettuata secondo la facoltà prevista dall'art. 2345 bis. Comma 8, non applicando il criterio del costo ammortizzato.

La relazione sulla gestione è stata omessa in quanto ci si è avvalsi della facoltà prevista dall'art. 2435-bis, comma 7, del codice civile:

- 1) non si possiedono azioni proprie, né quote o azioni di società controllanti, neanche per interposta persona o società fiduciaria;
- 2) non si sono né acquistate, né alienate azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti anche per interposta persona o società fiduciaria.

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile.

IMPOSTE

L'onere per imposte sul reddito, di competenza dell'esercizio, è determinato in base alla normativa vigente. In dettaglio è rilevata l'res di competenza pari ad € 176.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Tale voce di bilancio, pari ad € 7.659, accoglie i crediti vantati dalla società nei confronti dei soci, per somme sottoscritte e non ancora versate.

Non sono registrate variazioni nel corso dell'esercizio.

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni.

| | Immobilizzazioni immateriali | Immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni finanziarie | Totale immobilizzazioni |
|--|------------------------------|----------------------------|------------------------------|-------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | |
| Costo | 1.176.869 | 176.823 | 400 | 1.354.092 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 1.174.169 | 173.463 | | 1.347.632 |
| Valore di bilancio | 2.700 | 3.360 | 400 | 6.460 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | |
| Ammortamento dell'esercizio | 900 | 840 | | 1.740 |
| Totale variazioni | (900) | (840) | - | (1.740) |
| Valore di fine esercizio | | | | |
| Costo | 1.176.869 | 176.823 | 400 | 1.354.092 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 1.175.069 | 174.303 | | 1.349.372 |
| Valore di bilancio | 1.800 | 2.520 | 400 | 4.720 |

Le Immobilizzazioni immateriali sono iscritte/valutate al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori, e sono ammortizzate secondo quanto previsto dall'OIC n. 16 (par. F) nell'ipotesi in cui siano stati percepiti contributi in c/impianti; come meglio specificato nella nota introduttiva.

Esse sono costituite da lavori straordinari su beni di terzi.

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione /costruzione, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene, ad eccezione di quei cespiti il cui valore è stato rivalutato in base a disposizioni di legge come risulta da apposito prospetto, ridotto delle quote di ammortamento maturate. Nessuna immobilizzazione è stata oggetto di rivalutazione monetaria.

Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi.

Le immobilizzazioni materiali sono ammortizzate secondo quanto previsto dall'OIC n. 16 (par. F) nell'ipotesi in cui siano stati percepiti contributi in c/impianti; come meglio specificato nella nota introduttiva.

Esse sono costituite dai seguenti beni, dei quali è riportato il costo storico e l'aliquota di ammortamento:

| | | | | |
|-----------------------------|----------|---------------------------|---|--|
| Impianto fotovoltaico | € 10.500 | - aliquota 8% | | |
| Impianti telefonici | € 2.340 | - Totalmente ammortizzato | | |
| Attrezz. Maxischermi | € 18.300 | " | " | |
| Mobili e macchine d'ufficio | € 10.919 | " | " | |
| Mobili e arredi | € 94.490 | " | " | |
| Infrastrutture informatiche | € 60.429 | " | " | |

I beni strumentali di modesto costo unitario inferiore a Euro 516,46 e di ridotta vita utile sono completamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione.

Attivo circolante

L'attivo circolante alla fine dell'esercizio è pari ad € 130.285 ed è composto dalle seguenti voci:

Crediti esigibili entro es. successivo € 45.723;

Disponibilità liquide € 84.562.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono iscritti in bilancio secondo il loro "presumibile valore di realizzo". Non si è ritenuto di dover eseguire accantonamenti a un fondo rischi su crediti poiché non vi è motivo di preoccupazione per l'esigibilità dei crediti stessi.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 1.955 | 26.179 | 28.134 | 28.134 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 7.589 | (2.045) | 5.544 | 5.544 |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 13.035 | (990) | 12.045 | 12.045 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 22.578 | 23.144 | 45.723 | 45.723 |

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale e sono costituite da depositi bancari per € 84.527 e da denaro nelle casse sociali per € 35.

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce "Disponibilità liquide".

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali | 89.401 | (4.874) | 84.527 |
| Denaro e altri valori in cassa | 35 | - | 35 |
| Totale disponibilità liquide | 89.436 | (4.874) | 84.562 |

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono contabilizzati nel rispetto del principio della competenza economica facendo riferimento al criterio del tempo fisico .

In dettaglio sono rilevati ratei attivi per competenze maturate sui conti correnti bancari, per € 32.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del patrimonio netto e del passivo .

Patrimonio netto

Il principio contabile Oic 28, dopo aver definito il patrimonio netto come la differenza tra le attività e le passività di bilancio, in grado di esprimere la capacità della società di soddisfare i creditori e le obbligazioni in via "residuale" attraverso le attività, precisa che:

- le riserve di utili sono generalmente costituite in sede di riparto dell'utile netto risultante dal bilancio di esercizio approvato, mediante esplicita destinazione a riserva, o mediante semplice delibera di non distribuzione, in modo che l'eventuale utile residuo venga accantonato nella voce AVIII (utili/perdite portati a nuovo) del passivo dello stato patrimoniale;
- le riserve di capitale rappresentano le quote di patrimonio netto che derivano, ad esempio, da ulteriori apporti dei soci, dalla conversione di obbligazioni in azioni, dalle rivalutazioni monetarie o dalla rinuncia di crediti da parte dei soci.

Le quote relative al Capitale sociale, sottoscritte per € 120.264, non sono interamente versate, per cui è iscritto all'attivo un credito della società verso i soci di € 7.659,00.

Di seguito si riportano le variazioni intervenute, nel corso dell'esercizio, nelle voci del Patrimonio netto, come previsto dall' art. 2427 C.C. comma 1, p.4.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

| | Valore di inizio esercizio | Destinazione del risultato dell'esercizio precedente | Altre variazioni | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------|----------------------------|--|------------------|-----------------------|--------------------------|
| | | Altre destinazioni | Incrementi | | |
| Capitale | 120.264 | - | - | | 120.264 |
| Riserva legale | 1.919 | - | 37 | | 1.956 |
| Altre riserve | | | | | |
| Riserva straordinaria | 8.398 | - | 695 | | 9.093 |
| Varie altre riserve | (1) | - | 1 | | - |
| Totale altre riserve | 8.396 | - | 696 | | 9.093 |
| Utili (perdite) portati a nuovo | (11.346) | - | - | | (11.346) |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 732 | (732) | - | 393 | 393 |
| Totale patrimonio netto | 119.965 | (732) | 733 | 393 | 120.360 |

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Il Patrimonio Netto risulta così composto e soggetto ai seguenti vincoli di utilizzazione e distribuibilità, ai sensi dell' art.2427 C.C.

| | Importo | Origine / natura | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile |
|--------------------------------|----------|------------------|------------------------------|-------------------|
| Capitale | 120.264 | Capitale sociale | B | 120.264 |
| Riserva legale | 1.956 | Riserva di utili | A, B | 1.956 |
| Altre riserve | | | | |
| Riserva straordinaria | 9.093 | Riserva di utili | A, B, C | 9.093 |
| Totale altre riserve | 9.093 | | | 9.093 |
| Utili portati a nuovo | (11.346) | | | - |
| Totale | 119.967 | | | 131.313 |
| Quota non distribuibile | | | | 131.313 |

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

LEGENDA / NOTE:

- A = per aumento di capitale
- B = per copertura perdite
- C = per distribuzione ai soci
- D = per altri vincoli statutari
- E = altro

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale per un ammontare di € 22.252 nella sezione "Debiti esigibili entro l'esercizio successivo".

In dettaglio essi sono costituiti da:

Debiti vs. fornitori € 17.753;
 Debiti tributari € 3.230;
 Debiti vs. altri € 1.269.

Variazioni e scadenza dei debiti

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|-------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Debiti verso fornitori | 160 | 17.593 | 17.753 | 17.753 |
| Debiti tributari | 711 | 2.519 | 3.230 | 3.230 |
| Altri debiti | 5.337 | (4.068) | 1.269 | 1.269 |
| Totale debiti | 6.208 | 16.044 | 22.252 | 22.252 |

Ratei e risconti passivi

Sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti.

In dettaglio sono rilevati ratei passivi relativi ad oneri bancari di competenza, con manifestazione finanziaria nell'esercizio successivo, per € 84..

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Il valore della produzione, pari ad € 26.692, è costituito da Ricavi della gestione caratteristica per € 20.000 e da Altri ricavi e proventi per € 6.692

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

Non sono rilevati proventi di natura o incidenza eccezionali.

Non sono rilevati costi di natura o incidenza eccezionali.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

PRIVACY

La società ha adempiuto agli obblighi imposti dalla normativa nazionale in ossequio all'art. 13 del Regolamento 2016/679 (GDPR), ai sensi dell'art. 13 del d.lgs. n. 196/2003 (Codice in materia di protezione dei dati personali) redigendo apposita autocertificazione e adottando le misure necessarie per la tutela dei dati.

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

Maggior termine per l'approvazione del bilancio

Per l'approvazione del presente bilancio si è fatto ricorso al maggior termine di 180 gg. già previsto dall'articolo 106 del decreto-legge 17 marzo 2020, n. 18 (in Gazzetta Ufficiale - Serie generale - Edizione Straordinaria n. 70 del 17 marzo 2020), coordinato con la legge di conversione 24 aprile 2020, n. 27 denominata «Misure di potenziamento del Servizio sanitario nazionale e di sostegno economico per famiglie, lavoratori e imprese connesse all'emergenza epidemiologica da COVID-19. Proroga dei termini per l'adozione di decreti legislativi.», evidenza riconfermata nella Legge n.21 del 26 febbraio 2021 di conversione del decreto milleproroghe

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio (art. 2427 c. 1 n. 22-quater C.C.): Emergenza epidemiologica Covid-19

L'emergenza sanitaria derivante dalla diffusione del virus "Covid-19", dichiarata pandemia mondiale l'11 marzo scorso dall'OMS, in Italia come nel resto del mondo ha avuto ed avrà notevoli conseguenze anche a livello economico. Si ritiene di conseguenza opportuno fornire una adeguata informativa in relazione agli effetti patrimoniali economici e finanziari che la stessa potrà avere sull'andamento della nostra società.

Allo stato attuale, la pandemia costituisce un evento che non deve essere recepito nei valori del bilancio alla data del 31/12/2020 e non comporta la necessità di deroghe all'applicazione dei normali criteri di valutazione delle poste di bilancio che possono quindi continuare ad essere valutate nella prospettiva della normale continuazione dell'attività.

Sulla base delle evidenze attualmente disponibili ed alla luce degli scenari evolutivi prevedibili, si ritiene opportuno esporre gli effetti che tale situazione sta avendo e avrà sull'andamento societario.

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

La società non detiene strumenti derivati con finalità speculative.

Nota integrativa, parte finale

CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica e le risultanze del bilancio corrispondono ai saldi delle scritture contabili tenute in ottemperanza alle norme vigenti. La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

Relativamente all'utile di esercizio pari ad € 393 il CDA propone di destinarlo alla copertura delle perdite pregresse. Inoltre il CDA propone di utilizzare i fondi disponibili per la copertura totale delle perdite pregresse come da prospetto di seguito riportato:

Perdite pregresse € 11.346, utilizzo utile anno 2020 € 393, utilizzo riserva straordinaria € 9.093, utilizzo riserva legale € 1.860.

Sulla base delle informazioni fornite, Vi invitiamo ad approvare il bilancio chiuso al 31.12.2020 e la proposta di destinazione del risultato di esercizio avanzata dall'organo amministrativo.

Si rimane a disposizione per fornire in assemblea i chiarimenti e/o le informazioni che si rendessero necessarie.

IL PRESIDENTE DEL C.D.A.
(Salvatore Sanghez)

Imposta di bollo assolta in modo virtuale per il tramite della Camera di Commercio di Lecce, autorizzata con provvedimenti n. 5384 del 21/04/1978 e n. 5901 del 19/05/2001 Ministero delle Finanze - Direz. Reg. delle Entrate per la Puglia - sez. staccata di Lecce.