

GELOSOBUS SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	VIA GIUSEPPE CONTRATTO 12 CANELLI AT
Codice Fiscale	00754370096
Numero Rea	AT 66717
P.I.	01025640051
Capitale Sociale Euro	23.400 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	493100
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

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	20.238	28.067
5) avviamento	37.500	50.000
7) altre	2.400	-
Totale immobilizzazioni immateriali	60.138	78.067
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	1.214.447	1.267.344
4) altri beni	2.065.130	2.269.231
Totale immobilizzazioni materiali	3.279.577	3.536.575
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	17.707	17.707
Totale partecipazioni	17.707	17.707
Totale immobilizzazioni finanziarie	17.707	17.707
Totale immobilizzazioni (B)	3.357.422	3.632.349
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	74.466	55.122
Totale rimanenze	74.466	55.122
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.091.407	550.002
Totale crediti verso clienti	1.091.407	550.002
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	225.698	184.179
Totale crediti tributari	225.698	184.179
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.150.287	810.076
Totale crediti verso altri	1.150.287	810.076
Totale crediti	2.467.392	1.544.257
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.134.308	1.545.251
3) danaro e valori in cassa	34.400	52.558
Totale disponibilità liquide	1.168.708	1.597.809
Totale attivo circolante (C)	3.710.566	3.197.188
D) Ratei e risconti	116.215	126.560
Totale attivo	7.184.203	6.956.097
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale		
	23.400	23.400
III - Riserve di rivalutazione		
	621.638	621.638
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva avanzo di fusione	528.069	528.069
Totale altre riserve	528.069	528.069

VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	904.031	1.117.028
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	395.652	7.003
Totale patrimonio netto	2.472.790	2.297.138
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	2.573	8.717
Totale fondi per rischi ed oneri	2.573	8.717
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	692.470	709.325
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	398.997	571.170
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.471.920	1.637.240
Totale debiti verso banche	1.870.917	2.208.410
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.286.111	1.059.044
Totale debiti verso fornitori	1.286.111	1.059.044
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	168.222	70.089
Totale debiti tributari	168.222	70.089
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	48.912	81.718
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	48.912	81.718
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	278.886	192.044
Totale altri debiti	278.886	192.044
Totale debiti	3.653.048	3.611.305
E) Ratei e risconti	363.322	329.612
Totale passivo	7.184.203	6.956.097

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	6.230.188	5.458.124
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	649.678	607.018
altri	269.777	116.457
Totale altri ricavi e proventi	919.455	723.475
Totale valore della produzione	7.149.643	6.181.599
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.700.192	1.322.663
7) per servizi	709.079	527.197
8) per godimento di beni di terzi	302.144	305.933
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.193.902	2.209.852
b) oneri sociali	876.039	621.223
c) trattamento di fine rapporto	148.180	207.529
d) trattamento di quiescenza e simili	-	10.867
Totale costi per il personale	3.218.121	3.049.471
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	20.929	13.019
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	530.156	395.520
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	5.495	2.784
Totale ammortamenti e svalutazioni	556.580	411.323
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(19.344)	16.662
14) oneri diversi di gestione	190.723	428.698
Totale costi della produzione	6.657.495	6.061.947
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	492.148	119.652
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	5.173	5.115
Totale proventi diversi dai precedenti	5.173	5.115
Totale altri proventi finanziari	5.173	5.115
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	65.036	83.067
Totale interessi e altri oneri finanziari	65.036	83.067
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(59.863)	(77.952)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	432.285	41.700
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	42.777	38.700
imposte differite e anticipate	(6.144)	(4.003)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	36.633	34.697
21) Utile (perdita) dell'esercizio	395.652	7.003

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2021	31-12-2020
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	395.652	7.003
Imposte sul reddito	36.633	34.697
Interessi passivi/(attivi)	59.863	77.952
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	492.148	119.652
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	551.085	408.539
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	-	(45.897)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	551.085	362.642
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.043.233	482.294
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(19.344)	16.662
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(541.405)	1.397.700
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	227.067	(49.714)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	10.345	22.847
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	33.710	(44.097)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(229.561)	21.037
Totale variazioni del capitale circolante netto	(519.188)	1.364.435
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	524.045	1.846.729
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(59.863)	(77.952)
(Imposte sul reddito pagate)	(36.633)	(34.697)
(Utilizzo dei fondi)	(22.999)	(4.005)
Totale altre rettifiche	(119.495)	(116.654)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	404.550	1.730.075
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(276.158)	(299.205)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	-	(516)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(276.158)	(299.721)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(172.173)	(192.175)
(Rimborso finanziamenti)	(165.320)	-
Mezzi propri		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(220.000)	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(557.493)	(192.175)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(429.101)	1.238.179
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.545.251	321.995
Danaro e valori in cassa	52.558	37.635
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.597.809	359.630
Disponibilità liquide a fine esercizio		

Depositi bancari e postali	1.134.308	1.545.251
Danaro e valori in cassa	34.400	52.558
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.168.708	1.597.809

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2021.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali così come pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile, mentre il rendiconto finanziario è stato redatto ai sensi dell'art. 2425-ter.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 e all'art. 2423-bis comma 2 codice civile.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Principi di redazione del bilancio

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis c.c., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

Struttura e contenuto del Prospetto di Bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del c.c.

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile si precisa che alcune voci di bilancio non sono risultate comparabili rispetto all'esercizio precedente; è stato pertanto necessario adattare le seguenti voci di stato patrimoniale e conto economico:.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

Criteri di valutazione

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'articolo 2427 c. 1 n. 1 del c.c. si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

Altre informazioni**Valutazione poste in valuta**

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Nota integrativa, attivo

I valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale sono stati valutati secondo quanto previsto dall'articolo 2426 del codice civile e in conformità ai principi contabili nazionali. Nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni.

L'ammortamento è stato operato in conformità ad un piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto.

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

Avviamento

L'avviamento, ricorrendo i presupposti indicati dai principi contabili, è stato iscritto nell'attivo di stato patrimoniale in quanto acquisito a titolo oneroso, ed è stato ammortizzato, entro il limite di 20 anni previsto dall'OIC 24, secondo la sua vita utile conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 6 del codice civile.

Beni immateriali

I beni immateriali sono rilevati al costo di acquisto comprendente anche i costi accessori e sono ammortizzati entro il limite legale o contrattuale previsto per gli stessi.

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile.

La società applica la disciplina del costo ammortizzato e dell'attualizzazione. Peraltro per i beni per i quali è previsto un pagamento differito rispetto alle normali condizioni di mercato, riscontrabili per operazioni simili o equiparabili, l'iscrizione in bilancio è avvenuta al valore attuale dei futuri pagamenti contrattuali determinato ai sensi dell'OIC 19.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

Nel successivo prospetto si precisa, ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della legge 19 Marzo 1983, n. 72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, per quali beni materiali è stata eseguita una rivalutazione monetaria evidenziandone quindi il relativo ammontare.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	114.811	90.000	265.661	470.472
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	86.744	40.000	265.661	392.405
Valore di bilancio	28.067	50.000	-	78.067
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	-	3.000	3.000
Ammortamento dell'esercizio	7.829	12.500	600	20.929
Totale variazioni	(7.829)	(12.500)	2.400	(17.929)
Valore di fine esercizio				
Costo	114.811	90.000	268.661	473.472
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	94.573	52.500	266.261	413.334
Valore di bilancio	20.238	37.500	2.400	60.138

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Nella tabella che segue sono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Terreni e fabbricati	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio			
Costo	1.916.514	7.926.607	9.843.121
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	649.170	5.657.375	6.306.545
Valore di bilancio	1.267.344	2.269.231	3.536.575
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	19.670	275.242	294.912
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	21.754	21.754
Ammortamento dell'esercizio	72.567	457.589	530.156
Totale variazioni	(52.897)	(204.101)	(256.998)
Valore di fine esercizio			
Costo	1.936.184	7.425.924	9.362.108
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	721.737	5.360.793	6.082.530
Valore di bilancio	1.214.447	2.065.130	3.279.577

Operazioni di locazione finanziaria

I beni acquisiti in locazione finanziaria sono contabilmente rappresentati, come previsto dal Legislatore, secondo il metodo patrimoniale con la rilevazione dei canoni leasing tra i costi di esercizio.

Nel seguente prospetto vengono riportate le informazioni richieste dal Legislatore allo scopo di rappresentare, seppure in via extracontabile, le implicazioni derivanti dalla differenza di contabilizzazione rispetto al metodo finanziario, nel quale l'impresa utilizzatrice rileverebbe il bene ricevuto in leasing tra le immobilizzazioni e calcolerebbe su tale bene le relative quote di ammortamento, mentre contestualmente rileverebbe il debito per la quota capitale dei canoni da pagare. In questo caso, nel conto economico si rileverebbero la quota interessi e la quota di ammortamento di competenza dell'esercizio.

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	2.244.500
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	1.551.813
Rettifiche e riprese di valore che sarebbero state di competenza dell'esercizio	224.313
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	883.269
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	32.865

Immobilizzazioni finanziarie

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

Nella seguente tabella vengono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	17.707	17.707
Valore di bilancio	17.707	17.707
Valore di fine esercizio		
Costo	17.707	17.707
Valore di bilancio	17.707	17.707

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie presenti in bilancio non sono state iscritte ad un valore superiore al loro "fair value".

Attivo circolante

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11-bis dell'articolo 2426 del codice civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio.

Rimanenze

Le rimanenze di beni sono valutate al minore tra il costo di acquisto e/o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Il costo di acquisto comprende gli eventuali oneri accessori di diretta imputazione.

Il costo di produzione non comprende i costi di indiretta imputazione in quanto questi ultimi non sono risultati imputabili secondo un metodo oggettivo.

Materie prime, sussidiarie e di consumo

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	55.122	19.344	74.466
Totale rimanenze	55.122	19.344	74.466

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art.2426 c.2 c.c., tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile di realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile.

L'adeguamento al presumibile valore di realizzo è stato effettuato mediante lo stanziamento di un fondo svalutazione crediti.

In relazione al criterio del costo ammortizzato, si è proceduto a verificare, in base alle disposizioni dell'articolo 12 comma 2 del d. lgs. 139/2015, e quindi relativamente ai crediti iscritti nell'attivo circolante sorti a partire dall'1/1/2016, la sussistenza di eventuali casi di applicazione del metodo in oggetto, e, ove esistenti, la rilevanza dell'effetto rispetto all'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria; in esito alla verifica condotta, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il criterio del presumibile valore di realizzo..

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	550.002	541.405	1.091.407	1.091.407
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	184.179	41.519	225.698	225.698
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	810.076	340.211	1.150.287	1.150.287
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.544.257	923.135	2.467.392	2.467.392

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione per area geografica dei crediti iscritti nell'attivo circolante non è rilevante.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valor nominale.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.545.251	(410.943)	1.134.308
Denaro e altri valori in cassa	52.558	(18.158)	34.400
Totale disponibilità liquide	1.597.809	(429.101)	1.168.708

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a due esercizi.

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto e del passivo dello stato patrimoniale sono state iscritte in conformità ai principi contabili nazionali; nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Patrimonio netto

Le voci sono esposte in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono esposte le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Altre variazioni Decrementi		
Capitale	23.400	-	-		23.400
Riserve di rivalutazione	621.638	-	-		621.638
Altre riserve					
Riserva avanzo di fusione	528.069	-	-		528.069
Totale altre riserve	528.069	-	-		528.069
Utili (perdite) portati a nuovo	1.117.028	7.003	220.000		904.031
Utile (perdita) dell'esercizio	7.003	(7.003)	-	395.652	395.652
Totale patrimonio netto	2.297.138	-	-	395.652	2.472.790

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti tre esercizi.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	23.400	Capitale		-
Riserve di rivalutazione	621.638	Capitale	A;B	-
Altre riserve				
Riserva avanzo di fusione	528.069	Capitale	A;B	-
Totale altre riserve	528.069	Capitale		-
Utili portati a nuovo	904.031	Utili	A;B;C	-
Totale	2.077.138			-
Quota non distribuibile				23.400
Residua quota distribuibile				2.053.738

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

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31. Gli accantonamenti correlati sono rilevati nel conto economico dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	709.325
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	148.180
Utilizzo nell'esercizio	165.035
Totale variazioni	(16.855)
Valore di fine esercizio	692.470

Debiti

In relazione al criterio del costo ammortizzato, si è proceduto a verificare, in base alle disposizioni dell'articolo 12 comma 2 del d. lgs. 139/2015, e quindi relativamente ai crediti iscritti a partire dall'1/1/2016, la sussistenza di eventuali casi di applicazione del metodo in oggetto, e, ove esistenti, la rilevanza dell'effetto rispetto all'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria; in esito alla verifica condotta, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il criterio del valore nominale.

Variazioni e scadenza dei debiti

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	2.208.410	(337.493)	1.870.917	398.997	1.471.920
Debiti verso fornitori	1.059.044	227.067	1.286.111	1.286.111	-
Debiti tributari	70.089	98.133	168.222	168.222	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	81.718	(32.806)	48.912	48.912	-
Altri debiti	192.044	86.842	278.886	278.886	-
Totale debiti	3.611.305	41.743	3.653.048	2.181.128	1.471.920

Debiti verso banche

Non si fornisce il dettaglio dei debiti verso banche perché non rilevante.

Altri debiti

Non si fornisce il dettaglio degli altri debiti perché non rilevante

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione per area geografica dei debiti non è rilevante.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, c. 1 n. 6 del codice civile, si attesta che esistono debiti sociali assistiti da garanzie reali e consistono in mutuo per valore capitale Euro 201.530 con ipoteca su immobile sito in Cortemilia.

Finanziamenti effettuati da soci della società

La società non ha ricevuto alcun finanziamento da parte dei soci.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a due esercizi.

Nota integrativa, rendiconto finanziario

La società ha predisposto il rendiconto finanziario che rappresenta il documento di sintesi che raccorda le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nel patrimonio aziendale con le variazioni nella situazione finanziaria; esso pone in evidenza i valori relativi alle risorse finanziarie di cui l'impresa ha avuto necessità nel corso dell'esercizio nonché i relativi impieghi.

In merito al metodo utilizzato si specifica che la stessa ha adottato, secondo la previsione dell'OIC 10, il metodo indiretto in base al quale il flusso di liquidità è ricostruito rettificando il risultato di esercizio delle componenti non monetarie.

Nota integrativa, altre informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

Dati sull'occupazione

Il numero medio dei dipendenti è di 80 unità.

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

Nel seguente prospetto sono esposte le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 16 c.c.

	Amministratori
Compensi	284.000

Compensi al revisore legale o società di revisione

Nella seguente tabella sono indicati, suddivisi per tipologia di servizi prestati, i compensi spettanti al revisore legale dei conti.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	2.000
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	2.000

Categorie di azioni emesse dalla società

Il presente paragrafo della nota integrativa non è pertinente in quanto il capitale sociale non è rappresentato da azioni.

Titoli emessi dalla società

La società non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 codice civile.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso altri strumenti finanziari ai sensi dell'articolo 2346, comma 6, del codice civile.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Patrimoni destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 dell'art. 2427 del codice civile.

Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 dell'art. 2427 del codice civile.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai fini di quanto disposto dalla normativa vigente, nel corso dell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

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

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

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

Non esistono le fattispecie di cui all'art. 2427, numeri 22-quinquies e sexies del codice civile.

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

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

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

Ai sensi dell'art. 2497-bis c. 4 del codice civile, si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

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

Nel bilancio della società sono rilevati importi per Euro 788.829 costituiti da contributi di varia natura da parte di soggetti pubblici; la Società presta inoltre servizio di trasporto pubblico locale per conto di soggetti pubblici i cui corrispettivi, che non costituiscono contributi, sono rilevati tra i ricavi.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'organo amministrativo Vi propone di riportare l'utile d'esercizio a nuovo.

Nota integrativa, parte finale

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2021 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'organo amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Canelli, 25 maggio 2022

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente Domenico Geloso

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Zoppi Giorgio, in qualità di professionista incaricato, iscritto all'albo dei dottori commercialisti della provincia di Torino (TO) al n. 1499, dichiara, ai sensi dell'art. 31, comma 2 quinquies, della Legge n.340/2000, che la copia informatica del presente bilancio d'esercizio, in formato XBRL, è conforme al corrispondente documento originale depositato presso la società.