

GAL VALLI DEL GOLFO SOC. CONS. A R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

| Dati anagrafici | |
|--|---|
| Sede in | VIA N. BIXIO N. 34, 97019 VITTORIA (RG) |
| Codice Fiscale | 01654200888 |
| Numero Rea | RG 136447 |
| P.I. | 01654200888 |
| Capitale Sociale Euro | 20.000 |
| Forma giuridica | SOCIETA' CONSORTILE A RESPONSABILITA' LIMITATA |
| Settore di attività prevalente (ATECO) | 941100 |
| 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

| | 31-12-2023 | 31-12-2022 |
|---|------------|------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti | 6.675 | 6.675 |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | 1.350 | 1.680 |
| II - Immobilizzazioni materiali | 6.973 | 7.964 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 8.323 | 9.644 |
| C) Attivo circolante | | |
| II - Crediti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 39 | 15.437 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 385.923 | 404.179 |
| Totale crediti | 385.962 | 419.616 |
| IV - Disponibilità liquide | 177.636 | 137.692 |
| Totale attivo circolante (C) | 563.598 | 557.308 |
| Totale attivo | 578.596 | 573.627 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 20.000 | 20.000 |
| IV - Riserva legale | 77 | - |
| VI - Altre riserve | - | (1) |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo | (1.298) | (2.767) |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | (1.794) | 1.546 |
| Totale patrimonio netto | 16.985 | 18.778 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | - | 1.409 |
| D) Debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 93.235 | 98.181 |
| Totale debiti | 93.235 | 98.181 |
| E) Ratei e risconti | 468.376 | 455.259 |
| Totale passivo | 578.596 | 573.627 |

Conto economico

31-12-2023 31-12-2022

| Conto economico | | |
|---|---------|---------|
| A) Valore della produzione | | |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| contributi in conto esercizio | 180.344 | 209.574 |
| altri | 247 | 1.718 |
| Totale altri ricavi e proventi | 180.591 | 211.292 |
| Totale valore della produzione | 180.591 | 211.292 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | | |
| | - | 214 |
| 7) per servizi | | |
| | 161.563 | 173.410 |
| 8) per godimento di beni di terzi | | |
| | 848 | - |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | | |
| | 13.503 | 17.294 |
| b) oneri sociali | | |
| | 3.008 | 3.723 |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale | | |
| | 995 | 1.226 |
| c) trattamento di fine rapporto | | |
| | 995 | 1.226 |
| Totale costi per il personale | 17.506 | 22.243 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | | |
| | 1.320 | 9.782 |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | | |
| | 329 | 848 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | | |
| | 991 | 8.934 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 1.320 | 9.782 |
| 14) oneri diversi di gestione | | |
| | 920 | 3.901 |
| Totale costi della produzione | 182.157 | 209.550 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | (1.566) | 1.742 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| altri | | |
| | 228 | 196 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 228 | 196 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | (228) | (196) |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | (1.794) | 1.546 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | (1.794) | 1.546 |

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

Nota integrativa, parte iniziale

PREMESSA – CONTENUTO E FORMA DEL BILANCIO

Il Bilancio, documento unitario ed organico, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto conformemente agli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile.

Il Bilancio è stato compilato nella forma abbreviata e non è stata redatta la relazione sulla gestione; a tale fine si dichiara che la società non risulta essere controllata da altre società e pertanto non possiede, sia direttamente che indirettamente, quote od azioni di società controllanti.

Principi di redazione

Principi di redazione

I criteri utilizzati nella formazione del **bilancio chiuso al 31/12/2023** non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del periodo precedente, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

Gli importi indicati nella presente nota integrativa, ove non espressamente evidenziato, sono esposti in unità di Euro.

Per la redazione del bilancio sono stati osservati i criteri indicati nell'art. 2426 del c.c.

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata tenendo conto del principio di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto del principio di prevalenza della sostanza economica, dell'elemento dell'attivo e del passivo considerato, sulla forma giuridica.

Ogni posta di bilancio segue il nuovo principio della rilevanza desunto dalla direttiva 2013/34 secondo cui "*è rilevante lo stato dell'informazione quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe ragionevolmente influenzare le decisioni prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio dell'impresa*". È stato altresì seguito il postulato della competenza economica per cui l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente e attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti finanziari (incassi e pagamenti). Si è tenuto conto, ove necessario, dei principi contabili pubblicati da OIC ed aggiornati a seguito delle novità introdotte dal D. Lgs. 139/2015, che recepisce la Direttiva contabile 34/2013/UE.

Correzione di errori rilevanti

CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI

In sede di redazione del **Bilancio 2023** sono stati individuati diversi errori contabili non rilevante a cui si è posta la dovuta rilevazione in base alle regole dettate dal principio contabile OIC 29.

Di seguito il dettaglio degli errori:

- € 247,09 per errata contabilizzazione dei debiti verso erario per imposta sostitutiva, debiti verso INPS dipendente e Ritenute per addizionale regionale;
- € 39,08 per mancata rilevazione IRES di esercizio e arrotondamenti conto IVA

Nell'esercizio in corso, nella fase di redazione del bilancio, si è ottenuta la disponibilità delle informazioni e i dati per il corretto trattamento dell'errore, così come indicato dal principio contabile OIC 29.

Le modalità di correzione sono trattate distintamente in base alla tipologia di errore:

- **per gli errori rilevanti** la rettifica è contabilizzata sul saldo di apertura del patrimonio netto dell'esercizio in cui si individua l'errore

- **per gli errori non rilevanti**, la modalità di correzione si effettua nel Conto economico dell'esercizio in cui si individua l'errore.

In base all'OIC29 l'errore è rilevante se può, individualmente o insieme ad altri errori, influenzare le decisioni economiche che gli utilizzatori assumono in base al bilancio. La rilevanza di un errore dipende anche dalla dimensione, dalla natura dell'errore ed è valutata a seconda delle circostanze, in ogni caso è in grado di rendere inattendibile il bilancio cui si riferiscono.

In alcuni casi gli errori possono essere talmente rilevanti da rendere nulla o annullabile la delibera di approvazione del bilancio. La Società può comunque rideterminare il saldo di apertura di attività, passività e patrimonio netto per l'esercizio corrente in cui si individua l'errore, nei seguenti casi:

- non è fattibile determinare l'effetto di competenza dell'esercizio precedente
- non è fattibile l'effetto cumulativo rilevante all'inizio dell'esercizio corrente..

Per gli errori non rilevanti è stato individuato un conto specifico del prospetto economico, presente nel piano dei conti aziendale, utile per far transitare i componenti di reddito relativi ad esercizi precedenti (Costi/Ricavi); nella fattispecie il conto utilizzato è sopravvenienza attiva e sopravvenienze passive.

Profili Fiscali

L'Agenzia delle Entrate con **CM n. 31/E del 2013** chiarisce che i componenti rilevati a seguito della correzione di errori contabili derivanti dalla mancata imputazione di componenti negativi e positivi di reddito nel corretto esercizio di competenza non possono assumere immediato rilievo fiscale, in quanto non presentano i presupposti legittimanti.

Pertanto il componente positivo o negativo non imputato nel corretto esercizio di competenza, ma contabilizzato a conto economico o nello stato patrimoniale in un periodo d'imposta successivo per dare evidenza dell'errore (principio contabile OIC 29), sarà in sede di dichiarazione dei redditi trattato nel seguente modo:

- una variazione in aumento/diminuzione per sterilizzare sul piano fiscale il componente transitato a conto economico **(previsto per errori rilevanti)**
- astenersi dall'operare una variazione in aumento/diminuzione per far concorrere alla determinazione del reddito il componente imputato a patrimonio netto (previsto per errori rilevanti)

Principio di Derivazione rafforzata

L'agenzia delle Entrate ha chiarito che la derivazione rafforzata non consente di attribuire rilevanza fiscale ai componenti rilevati a seguito della correzione di errori, dato che in relazione a tali proventi od oneri non sarebbe rispettato il principio della competenza fiscale.

Ad avviso del CNDCEC con documento del 07/08/2017 e documento del 30/10/2017, per gli errori non rilevanti il principio di derivazione rafforzata dovrebbe permettere il recepimento fiscale dell'impostazione contabile e riconoscere la competenza fiscale e, quindi la rilevanza del componente di reddito transitato a conto economico nell'esercizio in cui viene operata la correzione .

Per poter dedurre un costo derivante da un errore contabile si deve presentare **una dichiarazione integrativa a favore** (entro i termini di accertamento previsti dall'art. 43 DPR 600/73) per correggere l'annualità in cui è stata omessa l'imputazione.

Per i componenti positivi non imputati correttamente nell'esercizio di competenza occorre presentare **una dichiarazione integrativa a sfavore** entro i termini previsti, incrementando il reddito dell'esercizio cui è stato commesso l'errore. Inoltre sarà necessario il ravvedimento operoso per sanare l'omesso versamento della maggiore imposta derivante dalla correzione.

Criteria di valutazione applicati

Criteria di valutazione

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Con riferimento ai criteri di valutazione applicati, si precisa quanto segue:

le immobilizzazioni sono iscritte al costo di acquisto o di produzione. Nel costo di acquisto si computano anche i costi accessori. Il costo di produzione comprende tutti i costi direttamente imputabili al prodotto. Può comprendere anche altri costi, per la quota ragionevolmente imputabile al prodotto, relativi al periodo di fabbricazione e fino al momento dal quale il bene può essere utilizzato; con gli stessi criteri possono essere aggiunti gli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione, interna o presso terzi; le immobilizzazioni rappresentate da titoli sono rilevate in bilancio con il criterio del costo ammortizzato, ove applicabile;**(art 2426 N 1)**

Immobilizzazioni immateriali: sono valutate al costo d'acquisto comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e si riferiscono a costi aventi comprovata utilità pluriennale, esposti nell'attivo di bilancio al netto dei relativi ammortamenti. Gli ammortamenti sono sistematicamente ed annualmente calcolati in relazione alla loro residua possibilità d'utilizzazione.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

- Spese di costituzione 20%
- software in proprietà 20 %

Non sussistono i presupposti per la svalutazione di alcuna delle immobilizzazioni iscritte in bilancio.

Immobilizzazioni materiali: sono valutate al costo d'acquisto comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione. Gli ammortamenti sono stati calcolati applicando le aliquote che riflettono la vita utile stimate dei cespiti patrimoniali ammortizzabili iscritti in bilancio. Non sono stati modificati i criteri d'ammortamento.

Non vi sono stati motivi per effettuare riduzione di valore apportato alle immobilizzazioni materiali e immateriali (art. 2427 - 3 bis).

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Altri beni:

- Mobili e macchine ordinarie d'ufficio: 15 %
- macchine ufficio elettroniche e computers: 20%

Partecipazioni immobilizzate

Le partecipazioni immobilizzate, quotate e non quotate, sono state valutate attribuendo a ciascuna partecipazione il costo specificamente sostenuto.

Partecipazioni non immobilizzate

Le partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto e il valore di presunto realizzo desunto dall'andamento del mercato. Non sussistono

L' avviamento (art 2426 n 6)

Non sussiste

Rimanenze

Le rimanenze sono iscritte in bilancio al minore tra il costo d'acquisto o di produzione ed il valore di realizzazione desunto dall'andamento del mercato.

Non sussistono

Strumenti finanziari derivati

Non sono stati utilizzati strumenti derivati (art.2427 bis).

Crediti

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

Ai sensi dell'OIC 15 si precisa che nella valutazione dei crediti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato

I crediti sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili, nonché del generico rischio relativo ai rimanenti crediti, basato su stime effettuate sulla base dell'esperienza passata, dell'andamento degli indici di anzianità dei crediti scaduti, della situazione economica generale, di settore e di rischio paese, nonché sui fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che hanno riflessi sui valori alla data del bilancio.

Debiti

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte al valore nominale.

Crediti tributari e per imposte anticipate

La voce Crediti tributari accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono calcolati secondo il principio della competenza economica e temporale, in applicazione del principio di correlazione dei costi e dei ricavi.

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi rappresentano le passività connesse a situazioni esistenti alla data di bilancio, ma il cui verificarsi è solo probabile.

I fondi per oneri rappresentano passività certe, correlate a componenti negativi di reddito di competenza dell'esercizio, ma che avranno manifestazione numeraria nell'esercizio successivo.

Il processo di stima è operato e/o adeguato alla data di chiusura del bilancio sulla base dell'esperienza passata e di ogni elemento utile a disposizione.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

Valori in valuta

la Società, alla data di chiusura dell'esercizio non detiene Attività e Passività in valuta estera.

Costi e ricavi

I costi e i ricavi sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza con rilevazione dei relativi ratei e risconti. I ricavi e i proventi sono iscritti al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

I costi e gli oneri sono iscritti al netto di eventuali resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con l'acquisto dei beni o delle prestazioni.

Imposte sul reddito

Le imposte sul reddito sono accantonate secondo il principio di competenza.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Le immobilizzazioni sono pari a € 21.502

| | Immobilizzazioni immateriali | Immobilizzazioni materiali | Totale immobilizzazioni |
|-----------------------------------|------------------------------|----------------------------|-------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | |
| Costo | 4.604 | 16.898 | 21.502 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 2.924 | 8.934 | 11.858 |
| Valore di bilancio | 1.680 | 7.964 | 9.644 |
| Variazioni nell'esercizio | | | |
| Ammortamento dell'esercizio | 330 | 2.146 | 2.476 |
| Totale variazioni | (330) | (2.146) | (2.476) |
| Valore di fine esercizio | | | |
| Costo | 4.604 | 16.898 | 21.502 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 3.254 | 9.925 | 13.179 |
| Valore di bilancio | 1.350 | 6.973 | 8.323 |

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

| | Costi di impianto e di ampliamento | Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|-----------------------------------|------------------------------------|---|---|------------------------------------|-------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | | |
| Costo | - | 2.009 | - | 2.595 | 4.604 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 2.595 | - | 329 | - | 2.924 |
| Valore di bilancio | (2.595) | 2.009 | (329) | 2.595 | 1.680 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | |
| Ammortamento dell'esercizio | - | - | 330 | - | 330 |
| Totale variazioni | - | - | (330) | - | (330) |
| Valore di fine esercizio | | | | | |
| Costo | - | 2.009 | - | 2.595 | 4.604 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 2.595 | - | 659 | - | 3.254 |
| Valore di bilancio | (2.595) | 2.009 | (659) | 2.595 | 1.350 |

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

| | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Totale Immobilizzazioni materiali |
|-----------------------------------|------------------------|--|----------------------------------|-----------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | |
| Costo | - | 2.618 | 14.280 | 16.898 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 1.155 | - | 7.779 | 8.934 |
| Valore di bilancio | (1.155) | 2.618 | 6.501 | 7.964 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | |
| Ammortamento dell'esercizio | - | - | 2.146 | 2.146 |
| Altre variazioni | - | (2.618) | 2.618 | - |
| Totale variazioni | - | (2.618) | 472 | (2.146) |
| Valore di fine esercizio | | | | |
| Costo | - | - | 16.898 | 16.898 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | - | - | 9.925 | 9.925 |
| Valore di bilancio | - | - | 6.973 | 6.973 |

Attivo circolante

Rimanenze

Rimanenze

Non sussistono

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

Nelle tabelle seguenti vengono riportati, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei crediti specifica indicazione della natura e con specifica ripartizione secondo le aree geografiche.

Inoltre i Crediti sono suddivisi in base alla relativa scadenza.

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 | Quota scadente oltre l'esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | - | 39 | 39 | 39 | - |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 419.616 | (33.693) | 385.923 | - | 385.923 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 419.616 | (33.654) | 385.962 | 39 | 385.923 |

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

I crediti Italia ammontano ad € 385.962

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Crediti con obbligo di retrocessione a termine

Non sussistono

Disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

La composizione della voce Disponibilità liquide e la variazione rispetto al precedente esercizio è analizzata nel prospetto seguente:

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali | 137.692 | 39.944 | 177.636 |
| Totale disponibilità liquide | 137.692 | 39.944 | 177.636 |

Ratei e risconti attivi

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei attivi | 0 | 0 | 0 |
| Risconti attivi | 0 | 0 | 0 |
| Totale ratei e risconti attivi | - | 0 | - |

Oneri finanziari capitalizzati

Non sono presenti oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale, ai sensi dell'art. 2427, comma uno numero otto del codice civile

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Voci patrimonio netto

Di seguito il prospetto delle variazioni che hanno interessato le voci del Patrimonio netto.

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 16.985 rispetto a € 18.778 del periodo precedente

La perdita d'esercizio portata a nuovo al 31/12/2023 ammonta a € 1.298,32

| | 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 | Riclassifiche | | |
| Capitale | 20.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 20.000 |
| Riserva da soprapprezzo delle azioni | - | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | - |
| Riserve di rivalutazione | - | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | - |
| Riserva legale | - | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 77 |
| Riserve statutarie | - | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | - |
| Altre riserve | | | | | | | | |
| Riserva straordinaria | - | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | - |
| Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile | - | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | - |
| Riserva azioni o quote della società controllante | - | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | - |
| Riserva da rivalutazione delle partecipazioni | - | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | - |
| Versamenti in conto aumento di capitale | - | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | - |
| Versamenti in conto futuro aumento di capitale | - | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | - |
| Versamenti in conto capitale | - | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | - |
| Versamenti a copertura perdite | - | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | - |
| Riserva da riduzione capitale sociale | - | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | - |
| Riserva avanzo di fusione | - | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | - |
| Riserva per utili su cambi non realizzati | - | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | - |
| Riserva da conguaglio utili in corso | - | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | - |
| Varie altre riserve | (1) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | - |
| Totale altre riserve | (1) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | - |
| Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | - | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | - |
| Utili (perdite) portati a nuovo | (2.767) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | (1.298) |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 1.546 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (1.794) | (1.794) |
| Perdita ripianata nell'esercizio | - | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | - |
| Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio | - | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | - |
| Totale patrimonio netto | 18.778 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (1.794) | 16.985 |

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

| | Importo |
|----------------|---------|
| Capitale | 20.000 |
| Riserva legale | 77 |
| Totale | 20.077 |

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Trattamento fine rapporto

Il fondo TFR accantonato ammonta ad € zero considerato le dimissioni dell'unico dipendente nel 2023

| | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|----------------------------------|--|
| Valore di inizio esercizio | 1.409 |
| Variazioni nell'esercizio | |
| Accantonamento nell'esercizio | 995 |
| Totale variazioni | 995 |

Debiti

Debiti

I Debiti verso i fornitori sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare con la controparte.

La voce Debiti tributari accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per ritenuta Irpef lavoratori autonomi da versare.

Non esistono variazioni significative nella consistenza della voce Debiti tributari.

I Debiti sono suddivisi in base alla relativa scadenza.

Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti hanno tutti natura inferiore al quinquennio

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Debiti verso fornitori | 95.004 | (6.968) | 88.036 | 88.036 |
| Debiti tributari | 513 | 4.686 | 5.199 | 5.199 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 912 | (912) | - | - |
| Altri debiti | 1.752 | (1.752) | - | - |
| Totale debiti | 98.181 | (4.946) | 93.235 | 93.235 |

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

Non sono presenti debiti di durata superiore a cinque anni e i debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma uno numero 6 del codice civile.

| | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale |
|------------------|--|--------|
| Ammontare | 93.235 | 93.235 |

Ratei e risconti passivi

Ratei e Risconti passivi

Di seguito viene esposta la composizione dei Ratei e Risconti e passivi, che assumono valore apprezzabile.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, dove necessario le opportune variazioni.

La composizione della voce risconti passivi è la seguente:

La voce risconti passivi è così composta:

- Contributi Agea per un ammontare originario di € 808.360,10 e stornati nel 2023 per € 180.344,36 al fine di far fronte ai costi di esercizio anno 2023;
- Contributi Agea a seguito di DDSn. 5854 per un ammontare di € 193.462,29 e totalmente riscontati

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Risconti passivi | 455.259 | 13.117 | 468.376 |
| Totale ratei e risconti passivi | 455.259 | 13.117 | 468.376 |

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

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

Ripartizione dei ricavi

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

I ricavi relativi a lavori in corso su ordinazione sono riconosciuti in proporzione all'avanzamento dei lavori.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

La ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni è così riepilogabile, in base alle categorie di attività.

I ricavi dell'esercizio 2023 sono pari a 0 (zero)

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

| | Interessi e altri oneri finanziari |
|---------------|------------------------------------|
| Altri | 228 |
| Totale | 228 |

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

Rilevazione Imposte correnti anticipate e differite

Le Imposte sul reddito (Ires / Irap)

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

La società nel 2023 ha avuto in carica un dipendente al quale è scaduto il contratto nel corso dell'anno

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

La società non ha erogato compensi, anticipazioni e crediti agli amministratori

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso strumenti finanziari nel corso del 2023

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 9 del codice civile, il seguente prospetto riporta impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniali.

Non sussistono

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti i patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare, ai sensi degli artt. 2447 bis e 2447 decies del codice civile.

Non risultano

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti le operazioni realizzate con parti correlate, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-bis del codice civile: nessuna

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti la natura e l'obiettivo economico degli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-ter del codice civile: nessuno

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

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti la natura e l'effetto patrimoniale, finanziario ed economico dei fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-quater del codice civile: non sussistono.

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

Il seguente prospetto riporta le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 22 quinqies e 22 sexies del codice civile: non soggetto

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

Per ciascuna categoria di strumenti finanziari derivati, vengono di seguito riportate le informazioni, ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, punto 1 del codice civile: non sono stati utilizzati strumenti finanziari derivati

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

La società non è soggetta a direzione o coordinamento da parte di società o enti

Informazioni relative a startup, anche a vocazione sociale, e PMI innovative

StartUp Innovativa

La società non rientra tra le Star-up e PMI innovative

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

Bilancio, altre informazioni

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

Ai sensi dell'art.1 c 125 e 127 della Legge 124/2017 (Legge annuale per il mercato e la concorrenza) e con successivo chiarimento del Ministero del Lavoro con circ. n. 2 del 2019, la nostra organizzazione risponde all'obbligo di pubblicità e trasparenza a cui è sottoposta, evidenziando che nell'esercizio 2021, a titolo di contributo o prestazione, ha ricevuto le seguenti somme:

| Elemento | Soggetto erogante | Somma incassata | Data di incasso | Causale |
|------------------------------|---|-----------------|-----------------|--|
| PSR SICILIA SOTTOMISURA 19.4 | ASSESSORATO AGRICOLTURA REGIONE SICILIA | Euro 404.181,55 | 20/04/2021 | Anticipo su sottomisura 19.4 PSR Sicilia |
| PSR SICILIA SOTTOMISURA 19.4 | ASSESSORATO AGRICOLTURA REGIONE SICILIA | Euro 211.717,51 | 04/10/2023 | Incasso I SAL sottomisura 19.4 PSR Sicilia |
| | | 615.899,06 | | |

Totale incassato Euro 615.899,06

Di seguito si dettagliano i singoli rapporti giuridici instaurati con i soggetti eroganti:

| Ente pubblico erogante | Riferimento programma | Bando del | Titolo bando | Vantaggio economico |
|---|----------------------------------|------------|--|---------------------|
| ASSESSORATO AGRICOLTURA REGIONE SICILIA | PSR REGIONE SICILIA 2014-2020 | 02/09/2016 | Misura 19, Sviluppo Locale partecipativo Leader - sottomisura 19.4 sostegno per i costi di gestione e animazione | 100% |

Contributi

I contributi sono così dettagliati in base alla loro natura:

Approvazione sostegno costi di gestione e animazione ai fini dell'intervento finanziario previsto dalla sottomisura 19.4 del PSR Sicilia 2014/2020 per la spesa complessiva di € 808.363,10.

Sono stati contabilizzati direttamente a riduzione dei costi del 2023.

Sono stati contabilizzati nella voce A 5 e rinviati per competenza negli esercizi successivi con la tecnica dei risconti passivi.
Con D.D.S. n. 5854/2023 del 16.11.2023 sono state concesse alla Società risorse aggiuntive per € 193.462,29 ed interamente riscontate e non incassate.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

La chiusura del bilancio d'esercizio ha evidenziato una perdita di esercizio di € 1.794

Nota integrativa, parte finale

Note Finali

Con le premesse di cui sopra e precisando che il presente bilancio è stato redatto con la massima chiarezza possibile per poter rappresentare in maniera veritiera e corretta, giusto il disposto dell'articolo 2423 del Codice Civile, la situazione patrimoniale e finanziaria della Vostra Società, nonché il risultato economico dell'esercizio, si propone di approvare il Bilancio di esercizio, così come composto:

- Perdita di esercizio € 1.794

Si propone di rinviare a nuovo la perdita.

Viene deliberato di convocare l'Assemblea dei soci per il giorno 27 aprile alle ore 8.30 in prima convocazione e per il giorno 29 aprile alle ore 10.00 in seconda convocazione presso la sede legale della società

Vittoria 12/04/2024

L'ORGANO AMMINISTRATIVO

Francesco Aiello

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Frasca Giovanni professionista incaricato dal legale rappresentante della Società alla presentazione della pratica attesta, ai sensi dell'art. 31, comma 2, quinquies della legge 340/2000, che il documento informatico in formato XBRL contenente lo Stato Patrimoniale e il Conto Economico, nonché il documento informatico relativo alla nota integrativa, sono conformi agli originali depositati presso la società.