

CONSORZIO ALPE DELLA LUNA SCARL

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Dati anagrafici	
Sede in	52032 BADIA TEDALDA (AR) PIAZZA TEDALDI, 1
Codice Fiscale	01702150515
Numero Rea	AR 132552
P.I.	01702150515
Capitale Sociale Euro	10.329 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
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

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali	536.979	562.241
Totale immobilizzazioni (B)	536.979	562.241
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	47.396	45.736
esigibili oltre l'esercizio successivo	77	77
Totale crediti	47.473	45.813
IV - Disponibilità liquide	2.490	1.295
Totale attivo circolante (C)	49.963	47.108
Totale attivo	586.942	609.349
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.329	10.329
IV - Riserva legale	1.775	1.775
VI - Altre riserve	-	(1)
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	43.171	40.005
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	2.563	3.167
Totale patrimonio netto	57.838	55.275
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	9.229	9.437
Totale debiti	9.229	9.437
E) Ratei e risconti	519.875	544.637
Totale passivo	586.942	609.349

Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	6.000	6.000
altri	25.762	25.868
Totale altri ricavi e proventi	31.762	31.868
Totale valore della produzione	31.762	31.868
B) Costi della produzione		
7) per servizi		
8) per godimento di beni di terzi	500	500
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	25.262	25.262
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	25.262	25.262
Totale ammortamenti e svalutazioni	25.262	25.262
14) oneri diversi di gestione	989	705
Totale costi della produzione	29.198	28.701
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	2.564	3.167
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	1	-
Totale interessi e altri oneri finanziari	1	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(1)	-
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	2.563	3.167
21) Utile (perdita) dell'esercizio	2.563	3.167

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 2.563.

Criteri di formazione

Il bilancio sottopostoVi è redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma. I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico. Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in migliaia di Euro/(in unità di Euro). I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2019 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34 /UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, e art. 2423-bis C.c.)

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

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

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

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

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

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

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

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

Immobilizzazioni

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento. Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

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

Crediti

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile realizzo.

Debiti

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

Ratei e risconti

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

Imposte sul reddito

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

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;

Riconoscimento ricavi

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

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

Altre informazioni

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

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

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

	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	921.143	921.143
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	358.902	358.902
Valore di bilancio	562.241	562.241
Variazioni nell'esercizio		
Ammortamento dell'esercizio	25.262	25.262
Totale variazioni	(25.262)	(25.262)
Valore di fine esercizio		
Costo	921.143	921.143
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	384.164	384.164
Valore di bilancio	536.979	536.979

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
536.979	562.241	(25.262)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio			
Costo	863.496	57.647	921.143
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	301.255	57.647	358.902
Valore di bilancio	562.241	-	562.241
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	25.262	-	25.262
Totale variazioni	(25.262)	-	(25.262)
Valore di fine esercizio			
Costo	863.496	57.647	921.143
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	326.517	57.647	384.164
Valore di bilancio	536.979	-	536.979

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
47.473	45.813	1.660

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 verso clienti iscritti nell'attivo circolante	18.769	500	19.269	19.269	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	27.044	1.160	28.204	28.127	77
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	45.813	1.660	47.473	47.396	77

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2019 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	19.269	19.269
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	28.204	28.204
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	47.473	47.473

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
2.490	1.295	1.195

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.269	1.195	2.464
Denaro e altri valori in cassa	26	-	26
Totale disponibilità liquide	1.295	1.195	2.490

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
57.838	55.275	2.563

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	10.329	-		10.329
Riserva legale	1.775	-		1.775
Altre riserve				
Varie altre riserve	(1)	1		-
Totale altre riserve	(1)	1		-
Utili (perdite) portati a nuovo	40.005	3.166		43.171
Utile (perdita) dell'esercizio	3.167	(604)	2.563	2.563
Totale patrimonio netto	55.275	2.563	2.563	57.838

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	10.329	B
Riserva legale	1.775	A,B
Utili portati a nuovo	43.171	A,B,C,D
Totale	55.275	

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

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le informazioni in merito alla formazione e all'utilizzazione delle voci di patrimonio netto:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	10.329	1.649	37.613	2.518	52.109
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- altre destinazioni		126	2.391	649	3.166
Risultato dell'esercizio precedente				3.167	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	10.329	1.775	40.004	3.167	55.275

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- altre destinazioni			3.167	(604)	2.563
Risultato dell'esercizio corrente				2.563	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	10.329	1.775	43.171	2.563	57.838

Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
9.229	9.437	(208)

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	9.049	(20)	9.029	9.029
Debiti tributari	187	(187)	-	-
Altri debiti	200	-	200	200
Totale debiti	9.437	(208)	9.229	9.229

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate. Non esistono variazioni significative nella consistenza della voce "Debiti tributari".

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	9.029	9.029
Altri debiti	200	200
Totale debiti	9.229	9.229

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
519.875	544.637	(24.762)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	200	500	700
Risconti passivi	544.437	(25.262)	519.175
Totale ratei e risconti passivi	544.637	(24.762)	519.875

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. Tra i risconti passivi risultano stanziati i contributi in conto impianti erogati dai Soci e dagli Enti pubblici per

€ 519.175, tale risconto risulta ogni anno rettificato per un importo pari alle quote di ammortamento calcolato sul valore dell'impianto ultimato ed iscritto tra i ricavi di pari importo.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
31.762	31.868	(106)

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Altri ricavi e proventi	31.762	31.868	(106)
Totale	31.762	31.868	(106)

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
29.198	28.701	497

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Servizi	2.447	2.234	213
Godimento di beni di terzi	500	500	
Ammortamento immobilizzazioni materiali	25.262	25.262	
Oneri diversi di gestione	989	705	284
Totale	29.198	28.701	497

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
(1)		(1)

Descrizione	31/12/2019	Variazioni
(Interessi e altri oneri finanziari)	(1)	(1)
Totale	(1)	(1)

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

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	2.563	
Onere fiscale teorico (%)	24,0	
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:	0	
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:	0	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti	0	0
Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi	0	0
Imponibile fiscale	0	

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non ha strumenti finanziari derivati

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

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

L'articolo 2427, comma 1, numero 22-quater del Codice civile richiede che nella Nota Integrativa debbano risultare i fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio che influenzino la situazione rappresentata in Bilancio.

Come noto, a partire dal mese di gennaio 2020, lo scenario nazionale ed internazionale è stato rappresentato dalla diffusione della malattia COVID-19 e dalle misure restrittive deliberate dalle autorità dei Paesi coinvolti per il suo contenimento. Gli accadimenti fin qui descritti non hanno avuto effetto sui saldi di Bilancio 2019 in quanto intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio. Al momento attuale la nostra attraverso l'organo amministrativo, monitora i fattori di incertezza.

Non è possibile allo stato attuale prevedere l'evoluzione di questo fenomeno e le conseguenze che avrà sul bilancio 2020.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

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

Risultato d'esercizio al 31/12/2019	Euro	2.563
5% a riserva legale	Euro	128
Utili portati a nuovo	Euro	2.435

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

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

Presidente del Consiglio di amministrazione
Franco Dori

Attestazione di conformità ai sensi dell'art.31 comma 2 quinquies della Legge 340/2000. La sottoscritta Dott. Giorni Nora iscritta all'Ordine dei Dottori Commercialisti ed esperti contabili di Arezzo al n.386 attesta che il presente documento informatico è conforme all'originale depositato presso la società.