

CONSORZIO ALPE DELLA LUNA SCARL

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

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

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali	486.455	511.717
Totale immobilizzazioni (B)	486.455	511.717
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	52.496	53.396
esigibili oltre l'esercizio successivo	77	77
Totale crediti	52.573	53.473
IV - Disponibilità liquide	5.468	446
Totale attivo circolante (C)	58.041	53.919
Totale attivo	544.496	565.636
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.329	10.329
IV - Riserva legale	1.775	1.775
VI - Altre riserve	(2) ⁽¹⁾	(2)
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	47.593	45.735
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	2.700	1.859
Totale patrimonio netto	62.395	59.696
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	11.749	10.826
Totale debiti	11.749	10.826
E) Ratei e risconti	470.352	495.114
Totale passivo	544.496	565.636

(1)

Altre riserve	31/12/2021	31/12/2020
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(2)	(2)

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	5.625	6.000
altri	25.262	25.262
Totale altri ricavi e proventi	30.887	31.262
Totale valore della produzione	30.887	31.262
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	664	695
Totale costi della produzione	28.187	29.403
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	2.700	1.859
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	2.700	1.859
21) Utile (perdita) dell'esercizio	2.700	1.859

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci/Azionisti,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un'utile d'esercizio pari a Euro 2.700.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Lo scorso esercizio è stato fortemente caratterizzato dalla rapida diffusione dell'infezione da SARS Covid-19. Nell'esercizio 2021, l'economia nazionale e internazionale è stata ancora pesantemente minata dall'ampia diffusione dell'infezione da SARS Covid-19, anche se, a partire da metà anno, si sono scorti dei segnali di ripresa confortanti.}

Criteri di formazione

Il bilancio sottopostoVi è redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma. Al fine di fornire tuttavia un'informativa più ampia ed esauriente sull'andamento della gestione sociale, nell'ambito in cui opera, si è ritenuto opportuno corredarlo della Relazione sulla Gestione.

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 31/12/2021 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.

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.

Cambiamenti di principi contabili

Criteria 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:

una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

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)	409.426	409.426
Valore di bilancio	511.717	511.717
Variazioni nell'esercizio		
Ammortamento dell'esercizio	25.262	25.262
Totale variazioni	(25.262)	(25.262)
Valore di fine esercizio		
Costo	921.142	921.142
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	434.687	434.687
Valore di bilancio	486.455	486.455

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni

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)	351.779	57.647	409.426
Valore di bilancio	511.717	-	511.717
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	25.262	-	25.262
Totale variazioni	(25.262)	-	(25.262)
Valore di fine esercizio			
Costo	863.495	57.647	921.142
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	377.040	57.647	434.687
Valore di bilancio	486.455	-	486.455

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

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	19.269	-	19.269	19.269	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	34.204	(900)	33.304	33.227	77
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	53.473	(900)	52.573	52.496	77

I crediti sono valutati al valore di presumibile realizzo. Nel corso del 2021 sono stati oggetto di sollecito le quote annuali per spese di funzionamento che non sono state versate da parte di alcuni consorziati.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2021 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	33.304	33.304
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	52.573	52.573

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
5.468	446	5.022

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	420	5.022	5.442
Denaro e altri valori in cassa	26	-	26
Totale disponibilità liquide	446	5.022	5.468

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 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
62.395	59.696	2.699

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	(2)	-			(2)
Totale altre riserve	(2)	-			(2)
Utili (perdite) portati a nuovo	45.735		1.858		47.593
Utile (perdita) dell'esercizio	1.859		(1.859)	2.700	2.700
Totale patrimonio netto	59.696		(1)	2.700	62.395

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(2)
Totale	(2)

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
Altre riserve		
Varie altre riserve	(2)	
Totale altre riserve	(2)	
Utili portati a nuovo	47.593	A,B,C,D
Totale	59.695	

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(2)	A,B,C,D
Totale	(2)	

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	1.775	43.171	2.563	57.838
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- altre destinazioni			2.562	(2.563)	(1)
Risultato dell'esercizio precedente				1.859	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	10.329	1.775	45.733	1.859	59.696
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- altre destinazioni			1.858	(1.859)	(1)
Risultato dell'esercizio corrente				2.700	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	10.329	1.775	47.591	2.700	62.395

Debiti

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
11.749	10.826	923

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	10.626	923	11.549	11.549
Altri debiti	200	-	200	200
Totale debiti	10.826	923	11.749	11.749

I debiti più rilevanti al 31/12/2021 risultano così costituiti:

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

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	11.549	11.549
Altri debiti	200	200
Totale debiti	11.749	11.749

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
470.352	495.114	(24.762)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	-	1.700	1.700
Risconti passivi	495.114	(26.462)	468.652
Totale ratei e risconti passivi	495.114	(24.762)	470.352

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. Tra i risconti passivi risultano stanziati i Contributi in conto impianti a suo tempo erogati dai Soci e dagli Enti Pubblici, 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 per pari importo.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
30.887	31.262	(375)

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Altri ricavi e proventi	30.887	31.262	(375)
Totale	30.887	31.262	(375)

Tra i ricavi € 25.682 quali contributi in conto impianti che è pari al valore delle quote di ammortamento come meglio riportato sui Risconti passivi.

Per € 5.625 i contributi dei Soci per le spese di funzionamento della Società

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
28.187	29.403	(1.216)

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Servizi	1.761	2.946	(1.185)
Godimento di beni di terzi	500	500	
Ammortamento immobilizzazioni materiali	25.262	25.262	
Oneri diversi di gestione	664	695	(31)
Totale	28.187	29.403	(1.216)

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.

Costi per il personale

La società non ha dipendenti.

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.

Oneri diversi di gestione

La società non ha iscritti costi di entità o incidenza.

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

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente	Esercizio precedente
	Aliquota fiscale	Aliquota fiscale
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	24,00%	24,00%

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

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

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.

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 31/12/2021	Euro	2.700
5% a riserva legale	Euro	135
a Fondo copertura perdite	Euro	2.565

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

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Giorni Nora iscritto all'albo dei Dottori Commercialisti ed Esperti contabili di Arezzo al n.386 quale incaricato della società', ai sensi dell'art. 31, comma 2-quinquies della l.340/2000, dichiara che il documento informatico in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società'.

Data, 18/05/2022