

CONSORZIO ALPE DELLA LUNA SCARL

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

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

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali	435.932	461.194
Totale immobilizzazioni (B)	435.932	461.194
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	52.947	55.797
esigibili oltre l'esercizio successivo	77	77
Totale crediti	53.024	55.874
IV - Disponibilità liquide	6.885	2.451
Totale attivo circolante (C)	59.909	58.325
D) Ratei e risconti	280	247
Totale attivo	496.121	519.766
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.329	10.329
IV - Riserva legale	1.951	1.910
VI - Altre riserve	(1) ⁽¹⁾	1
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	50.943	50.158
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.266	826
Totale patrimonio netto	64.488	63.224
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	10.805	10.952
Totale debiti	10.805	10.952
E) Ratei e risconti	420.828	445.590
Totale passivo	496.121	519.766

(1)

Altre riserve	31/12/2023	31/12/2022
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)	1

Conto economico

31-12-2023 31-12-2022

Conto economico		
A) Valore della produzione		
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	5.550	5.550
altri	25.263	25.263
Totale altri ricavi e proventi	30.813	30.813
Totale valore della produzione	30.813	30.813
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		
	-	316
7) per servizi		
	3.161	2.955
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		
	782	955
Totale costi della produzione	29.705	29.988
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	1.108	825
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	158	1
Totale proventi diversi dai precedenti	158	1
Totale altri proventi finanziari	158	1
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	158	1
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	1.266	826
21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.266	826

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile (o perdita) d'esercizio pari a Euro 1.266.

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) e, in base al disposto dell'art. 2427 bis del C.C., fornisce le indicazioni richieste dal primo comma dell'articolo 2427, numeri 1), 2), 6) (per quest'ultimo, limitatamente ai soli debiti senza indicazione della ripartizione geografica), 8), 9), 13), 15) (per quest'ultimo, anche omettendo la ripartizione per categoria), 16), 22-bis), 22-ter), (per quest'ultimo, anche omettendo le indicazioni riguardanti gli effetti patrimoniali, finanziari ed economici), 22-quater), 22-sexies) (per quest'ultimo, anche omettendo l'indicazione del luogo in cui e' disponibile la copia del bilancio consolidato), nonché dal primo comma dell'articolo 2427-bis, numero 1).

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2023 tengono conto delle modifiche 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 sono stati derogati 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 sono computati gli oneri accessori e i costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti esposti in fattura.

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. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di 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 di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

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)	459.949	459.949
Valore di bilancio	461.194	461.194
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)	485.211	485.211
Valore di bilancio	435.932	435.932

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
435.932	461.194	(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)	402.302	57.647	459.949
Valore di bilancio	461.194	-	461.194
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)	427.564	57.647	485.211
Valore di bilancio	435.932	-	435.932

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
53.024	55.874	(2.850)

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 tributari iscritti nell'attivo circolante	-	41	41	41	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	36.605	(2.891)	33.714	33.637	77
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	55.874	(2.850)	53.024	52.947	77

I crediti sono, quindi, valutati al valore di presumibile realizzo.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2023 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 tributari iscritti nell'attivo circolante	41	41
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	33.714	33.714
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	53.024	53.024

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
6.885	2.451	4.434

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	2.424	4.435	6.859
Denaro e altri valori in cassa	26	-	26
Totale disponibilità liquide	2.451	4.434	6.885

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

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
280	247	33

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	247	33	280
Totale ratei e risconti attivi	247	33	280

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
64.488	63.224	1.264

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	1.910	41		1.951
Altre riserve				
Varie altre riserve	1	(2)		(1)
Totale altre riserve	1	(2)		(1)
Utili (perdite) portati a nuovo	50.158	785		50.943
Utile (perdita) dell'esercizio	826	(826)	1.266	1.266
Totale patrimonio netto	63.224	(2)	1.266	64.488

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)
Totale	(1)

	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022
Capitale sociale	10.329	10.329
Riserva legale	1.951	1.910
Altre Riserve	(1)	1
Utili (perdite) di esercizi precedenti	50.943	50.158
Utili (perdita) dell'esercizio	1.266	826
Totale patrimonio netto	64.488	63.224
di cui perdite in regime di sospensione ex art. 6 DL 23/2020 - esercizi 2020, 2021 e 2022 (residuo)		
Patrimonio netto escluso perdite in regime di sospensione		

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	1.951	A,B
Altre riserve		
Varie altre riserve	(1)	
Totale altre riserve	(1)	
Utili portati a nuovo	50.943	A,B,C,D
Totale	63.222	

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	(1)	A,B,C,D
Totale	(1)	

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
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- altre destinazioni	10.329	1.910	50.159		62.398
Risultato dell'esercizio precedente				826	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	10.329	1.910	50.159	826	63.224
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- altre destinazioni		41	783	(826)	(2)
Risultato dell'esercizio corrente				1.266	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	10.329	1.951	50.942	1.266	64.488

Debiti

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

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
10.805	10.952	(147)

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	10.752	(211)	10.541	10.541
Altri debiti	200	63	263	263
Totale debiti	10.952	(147)	10.805	10.804

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	10.805	10.805

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	10.541	10.541
Altri debiti	263	263
Totale debiti	10.805	10.805

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
420.828	445.590	(24.762)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	2.200	500	2.700
Risconti passivi	443.390	(25.262)	418.128
Totale ratei e risconti passivi	445.590	(24.762)	420.828

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

Di seguito sono esposte le variazioni intervenute nelle voci del conto economico rispetto all'esercizio precedente:

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
30.813	30.813	

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022
Altri ricavi e proventi	30.813	30.813
Totale	30.813	30.813

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 € 5.550 i contributi dei Soci per le spese di funzionamento della Società.

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
29.705	29.988	(283)

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci		316	(316)
Servizi	3.161	2.955	206
Godimento di beni di terzi	500	500	
Ammortamento immobilizzazioni materiali	25.262	25.262	
Oneri diversi di gestione	782	955	(173)
Totale	29.705	29.988	(283)

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 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
158	1	157

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	158	1	157
Totale	158	1	157

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari e postali	158	158
Totale	158	158

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

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 31/12/2023	Euro	1.266
5% a riserva legale	Euro	63
A Fondo copertura perdite	Euro	1.203

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 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, 29/04/2024_