

GAL OLTREPO' PAVESE S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

Dati anagrafici	
Sede in	PIAZZA DELLA FIERA 26/A - 27057 VARZI (PV)
Codice Fiscale	02648010185
Numero Rea	PV 000000290647
P.I.	02648010185
Capitale Sociale Euro	41.022 i.v.
Forma giuridica	Societa' a responsabilita' limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	829999
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

	31-12-2017	31-12-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	7.004	4.452
Totale immobilizzazioni (B)	7.004	4.452
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	13.414	0
Totale crediti	13.414	0
IV - Disponibilità liquide	33.775	20.000
Totale attivo circolante (C)	47.189	20.000
D) Ratei e risconti	15	0
Totale attivo	54.208	24.452
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	41.022	20.000
VI - Altre riserve	(1)	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(1.113)	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(3.678)	(1.113)
Totale patrimonio netto	36.230	18.887
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	17.978	5.565
Totale debiti	17.978	5.565
Totale passivo	54.208	24.452

Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	13.414	0
Totale altri ricavi e proventi	13.414	0
Totale valore della produzione	13.414	0
B) Costi della produzione		
7) per servizi		
	3.942	0
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	11.589	1.113
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	11.589	1.113
Totale ammortamenti e svalutazioni	11.589	1.113
14) oneri diversi di gestione	1.563	0
Totale costi della produzione	17.094	1.113
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(3.680)	(1.113)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	2	0
Totale proventi diversi dai precedenti	2	0
Totale altri proventi finanziari	2	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	2	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(3.678)	(1.113)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(3.678)	(1.113)

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2017

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2017, che viene sottoposto al Vostro esame, assieme alla presente nota integrativa, che ne costituisce parte integrante, evidenzia una perdita di € 3.677,71.

Ciò premesso, passiamo a fornirVi i dati e le indicazioni di corredo, nel rispetto dell'attuale normativa. Il bilancio chiuso al 31/12/2017 è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali, aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

La nota integrativa, come lo stato patrimoniale e il conto economico, è stata redatta in unità di euro, senza cifre decimali, come previsto dall'art. 16, comma 8, D.Lgs. n. 213/98 e dall'art. 2423, ultimo comma, del codice civile: tutti gli importi espressi in unità di euro sono stati arrotondati, all'unità inferiore se inferiori a 0,5 euro e all'unità superiore se pari o superiori a 0,5.

PRINCIPI DI REDAZIONE

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile il bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi;
- i criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2017 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. n. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. n. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC;
- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo stato patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il conto economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché del risultato economico;

- in applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione ed informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta;
- la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, di cui si fa rinvio alle singole voci di bilancio, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento;
- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge;
- ai fini di una maggiore chiarezza sono state omesse le voci precedute da lettere, numeri arabi e romani che risultano con contenuto zero nel precedente e nel corrente esercizio;
- non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale.

La relazione sulla gestione è stata omessa in quanto ci si è avvalsi della facoltà prevista dall'art. 2435-bis, comma 7, del codice civile:

- 1) non si possiedono azioni proprie, né quote o azioni di società controllanti, neanche per interposta persona o società fiduciaria;
- 2) non si sono né acquistate, né alienate azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti anche per interposta persona o società fiduciaria.

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile.

La società non controlla altre imprese, neppure tramite fiduciarie ed interposti soggetti, e non appartiene ad alcun gruppo, né in qualità di controllata né in quella di collegata.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

ATTIVITA' SVOLTA

La società ha come scopo l'attuazione del Piano di Sviluppo Locale (PSL) dell'Oltrepò Pavese denominato "S.T.A.R. Oltrepò Sviluppo, Territorio, Ambiente, Ruralità", nell'ambito del FEASR - Programma di Sviluppo Rurale 2014-2020 Misura 19 "Sostegno allo sviluppo locale Leader".

Nota integrativa abbreviata, attivo

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori, al netto dei fondi di ammortamento.

In dettaglio:

I costi di impianto e ampliamento sono stati iscritti nell'attivo del bilancio in considerazione della loro utilità pluriennale e si riferiscono ai costi sostenuti per la costituzione della società e l'aumento di capitale deliberato nel corso dell'anno. Tali importi sono stati interamente ammortizzati nell'anno in quanto l'intero costo è oggetto di rendicontazione e rimborso da parte di Regione Lombardia. In tale considerazione si è provveduto a contabilizzare l'importo rimborsabile nel conto economico Contributi Leader in rendicontazione.

Gli altri costi pluriennali da ammortizzare sono stati iscritti nell'attivo del bilancio in considerazione della loro utilità pluriennale e si riferiscono a costi per spese legali. L'ammortamento è stato calcolato in cinque anni a quote costanti.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni immateriali sono dettagliati nella seguente tabella.

	Costi di impianto e di ampliamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	5.565	-	5.565
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.113	-	1.113
Valore di bilancio	4.452	-	4.452
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	5.386	8.755	14.141
Ammortamento dell'esercizio	9.838	1.751	11.589
Totale variazioni	(4.452)	7.004	2.552
Valore di fine esercizio			
Costo	10.951	8.755	19.706
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	10.951	1.751	12.702
Valore di bilancio	-	7.004	7.004

Attivo circolante

L'attivo circolante alla fine dell'esercizio è pari ad € 47.189 ed è composto dalle seguenti voci:

Rimanenze	€	0
Crediti	€	13.414
Attività finanziarie non immobilizzazioni	€	0
Disponibilità liquide	€	33.775
Totale	€	47.189

Le voci delle rispettive componenti a cui si ritiene di dare rilievo sono di seguito singolarmente commentate.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono iscritti al presunto valore di realizzo.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti al 31/12/2017 ammontano complessivamente a € 13.414.

Si analizzano di seguito le singole voci, evidenziando i principali accadimenti che le hanno interessate.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	-	1	1	1
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	-	13.413	13.413	13.413
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	0	13.414	13.414	13.414

Non esistono crediti di durata residua superiore a cinque anni.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo.

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle disponibilità liquide.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	-	33.775	33.775
Assegni	19.600	(19.600)	-
Denaro e altri valori in cassa	400	(400)	-
Totale disponibilità liquide	20.000	13.775	33.775

Le disponibilità liquide sono costituite dal saldo attivo contabile verso Banca Prossima S.p.a. alla data di riferimento del bilancio.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono contabilizzati nel rispetto del principio della competenza avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	-	15	15
Totale ratei e risconti attivi	0	15	15

Oneri finanziari capitalizzati

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ad alcuna voce dell'attivo dello stato patrimoniale.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del patrimonio netto e del passivo.

Patrimonio netto

Il totale del patrimonio netto rispetto all'anno precedente è passato da € 18.887 ad € 36.230.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Si riporta il prospetto riassuntivo delle variazioni intervenute nelle voci componenti il patrimonio netto, nel corso dell'esercizio, così come previsto dall'art. 2427, comma 1, punto 4, del codice civile.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	20.000	-	21.022	-		41.022
Altre riserve						
Varie altre riserve	-	-	-	1		(1)
Totale altre riserve	0	-	-	1		(1)
Utili (perdite) portati a nuovo	0	(1.113)	-	-		(1.113)
Utile (perdita) dell'esercizio	(1.113)	1.113	-	-	(3.678)	(3.678)
Totale patrimonio netto	18.887	-	21.022	1	(3.678)	36.230

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nel seguente prospetto, a norma del punto 7-bis dell'art. 2427 c.c., si riportano le voci del patrimonio netto, specificando, per ciascuna, la natura, le possibilità di utilizzazione e di distribuibilità.

	Importo	Origine / natura
Capitale	41.022	Capitale sociale
Altre riserve		
Varie altre riserve	(1)	Riserva di capitale
Totale altre riserve	(1)	
Utili portati a nuovo	(1.113)	Riserva di utili
Totale	39.908	

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

Debiti

I debiti sono iscritti al loro valore nominale.

Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti al 31/12/2017 ammontano complessivamente a € 17.978.

Si analizzano di seguito le singole voci, evidenziando i principali accadimenti che le hanno interessate.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	5.565	12.413	17.978	17.978
Totale debiti	5.565	12.413	17.978	17.978

Non ci sono debiti esigibili oltre 5 anni.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

Valore della produzione

Si riporta di seguito la composizione del Valore della produzione:

Codice Bilancio	Descrizione	
E A 00 050	VALORE DELLA PRODUZIONE: altri ricavi e proventi: contributi in c/esercizio	
Descrizione		Saldo
CONTRIBUTI LEADER IN RENDICONT.		13.413,57
Arrotondamento		0,43

Costi della produzione

Si riporta di seguito la composizione dei costi della produzione:

Codice Bilancio	Descrizione	
E B 00 070	COSTI DELLA PRODUZIONE: per servizi	
Descrizione		Saldo
ONERI BANCARI		135,26
TEN. PAGHE, CONT., DICH.DA LAV.AUT.		3.806,40
Arrotondamento		0,34

Codice Bilancio	Descrizione	
E B 00 100	COSTI DELLA PRODUZIONE: ammortamenti e svalutazioni: amm. immob. immateriali	
Descrizione		Saldo
AMM.TO COSTI D'IMPIANTO		9.838,11
AMM.TO ALT.COS.AD UT.PLU. DA AMM		1.750,94
Arrotondamento		-0,05

Codice Bilancio	Descrizione	
E B 00 140	COSTI DELLA PRODUZIONE: oneri diversi di gestione	
Descrizione		Saldo
TASSE DI CONCESSIONE GOVERNATIVE		309,87
DIRITTI CAMERALI		120,00
ALTRI ONERI DI GESTIONE DEDUCIBILI		1.132,72
Arrotondamento		0,41

Proventi e oneri finanziari

Si riporta di seguito la composizione dei Proventi e oneri finanziari:

Codice Bilancio	Descrizione
E C 00 160	PROVENTI E ONERI FINANZIARI: altri proventi finanziari: da altri
Descrizione	Saldo
INT. ATTIVI SU DEPOSITI BANCARI	2,02
Arrotondamento	-0,02

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

La società non ha personale dipendente.

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

Il Consiglio di Amministrazione non ha percepito compensi per l'attività svolta nel corso dell'esercizio 2017.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La società non ha costituito all'interno del patrimonio della società alcun patrimonio da destinarsi in via esclusiva ad uno specifico affare ex art. 2447-bis, lettera a), c.c. e nemmeno ha stipulato contratti di finanziamento che ricadono nella fattispecie prevista dall'art. 2447-bis, lettera b), c.c..

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

Non si segnalano fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

In merito al risultato 2017 il Consiglio di Amministrazione propone di rinviare la perdita dell'esercizio di € 3.677,71 ai futuri esercizi.

Nota integrativa, parte finale

Il presente bilancio è vero e reale e conforme alle scritture contabili.

Il sottoscritto Presidente del Consiglio di Amministrazione dichiara sotto la propria personale responsabilità che la società Gal Oltrepò Pavese S.r.l. non ha l'obbligo di nominare il collegio sindacale ai sensi dell'art. 2477 del codice civile.

In conclusione Vi invitiamo ad approvare il bilancio chiuso al 31 dicembre 2017 così come predisposto.

Varzi, 29 marzo 2018

Per il Consiglio di Amministrazione
Il Presidente
Nicola Carmelo Adavastro

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Dott. Donato Brambilla, iscritto al n. 91/A dell'Albo dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili di Pavia, quale professionista incaricato della società, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

Dott. Donato Brambilla