

## BILANCIO IN FORMA ABBREVIATA

### Informazioni generali sull'impresa

#### Dati anagrafici

<i>Denominazione</i>	CELESTINI SRL
<i>Sede</i>	VIA UMBERTO I 13 73100 LECCE (LE)
<i>capitale sociale</i>	10000
<i>capitale sociale interamente versato</i>	SI
<i>codice CCIAA</i>	LE
<i>partita IVA</i>	04438670756
<i>codice fiscale</i>	04438670756
<i>numero REA</i>	291912
<i>forma giuridica</i>	(02) Soc.a Responsabilita' Limitata
<i>settore di attività prevalente (ATECO)</i>	(649940) ATTIVITA' DELLE SOCIETA' VEICOLO
<i>società in liquidazione</i>	NO
<i>società con socio unico</i>	SI
<i>società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</i>	SI
<i>denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento</i>	
<i>appartenenza a un gruppo</i>	NO
<i>denominazione della società capogruppo</i>	
<i>paese della capogruppo</i>	
<i>numero di iscrizione all'albo delle cooperative</i>	

MP

## Stato patrimoniale

Stato patrimoniale		
<b>Attivo</b>		
<b>A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	23.889	26.060
II - Immobilizzazioni materiali		
III - Immobilizzazioni finanziarie		
Totale immobilizzazioni (B)	23.889	26.060
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze	12.137.059	11.976.645
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	107.179	126.375
esigibili oltre l'esercizio successivo		
imposte anticipate		
Totale crediti	107.179	126.375
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
IV - Disponibilità liquide	404.020	583.517
Totale attivo circolante (C)	12.648.258	12.686.537
<b>D) Ratei e risconti</b>	591	1.183
<b>Totale attivo</b>	<b>12.672.738</b>	<b>12.713.780</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	10.000	10.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni		
III - Riserve di rivalutazione		
IV - Riserva legale	2.000	2.000
V - Riserve statutarie		
VI - Altre riserve	345.905	345.904
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi		
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-3.013.713	
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	95.365	-3.005.722
Perdita ripianata nell'esercizio		
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio		
Totale patrimonio netto	-2.560.443	-2.647.818
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>		
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	13.952.036	13.994.535
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.234.628	1.314.297
Totale debiti	15.186.664	15.308.832
<b>E) Ratei e risconti</b>	46.517	52.766
<b>Totale passivo</b>	<b>12.672.738</b>	<b>12.713.780</b>

MP

## Conto economico

Conto economico		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	248.465	233.956
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	12.137.059	-2.154.561
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	12.137.059	-2.154.561
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio		
altri	41.264	8.213
Totale altri ricavi e proventi	41.264	8.213
Totale valore della produzione	12.426.788	-1.912.392
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	114	1.507
7) per servizi	245.903	412.167
8) per godimento di beni di terzi	849	1.512
9) per il personale		
a) salari e stipendi		
b) oneri sociali		332
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale		
c) trattamento di fine rapporto		
d) trattamento di quiescenza e simili		
e) altri costi		
Totale costi per il personale		332
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	2.172	2.172
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.172	2.172
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali		
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		
Totale ammortamenti e svalutazioni	2.172	2.172
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	11.968.654	
12) accantonamenti per rischi		
13) altri accantonamenti		
14) oneri diversi di gestione	20.050	570.004
Totale costi della produzione	12.237.742	987.694
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	189.046	-2.900.086
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate		
da imprese collegate		

da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri		
Totale proventi da partecipazioni		
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri		
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri		
Totale proventi diversi dai precedenti		
Totale altri proventi finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate		
verso imprese collegate		
verso imprese controllanti		
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri	93.681	105.636
Totale interessi e altri oneri finanziari	93.681	105.636
17-bis) utili e perdite su cambi		
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	-93.681	-105.636
<b>D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie</b>		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) di strumenti finanziari derivati		
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria		
Totale rivalutazioni		
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) di strumenti finanziari derivati		
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria		
Totale svalutazioni		

190

Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)		
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	95.365	-3.005.722
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti		
imposte relative a esercizi precedenti		
imposte differite e anticipate		
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale		
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
21) Utile (perdita) dell'esercizio	95.365	-3.005.722

## **Nota integrativa, parte iniziale**

### **Premessa**

Signori Soci,

il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2021 è stato redatto secondo le disposizioni degli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, integrate dai principi contabili elaborati dall'Organismo Italiano di contabilità, sulla base delle disposizioni contenute dal D.Lgs. 139/2015 e delle novità da esso apportate.

Il bilancio chiude con un utile di esercizio di € 95.365 in sede di redazione del bilancio, al netto delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate.

Sono state rispettate le clausole generali di redazione del bilancio (art. 2423 del Codice Civile), i principi di redazione del bilancio (art. 2423-bis del Codice Civile) ed i criteri di valutazione previsti per le singole voci (art. 2426 del Codice Civile).

Il bilancio è stato redatto in forma abbreviata, ai sensi dell'art. 2435-bis del Codice Civile, in presenza dei requisiti di legge previsti.

Ai sensi dell'art. 2423, comma 2, del Codice Civile, si evidenzia che il bilancio è redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società e il risultato economico dell'esercizio.

Ai sensi dell'art. 2423, comma 6, del Codice Civile, si evidenzia che il bilancio dell'esercizio chiuso è redatto in unità di euro, senza cifre decimali; le eventuali differenze derivanti dall'arrotondamento dei valori espressi in unità di euro sono allocati all'apposita riserva di patrimonio netto.

### **Convenzioni di classificazione**

Nella costruzione del bilancio sono state adottate le seguenti convenzioni di classificazione:

- 1) le voci dell'attivo dello stato patrimoniale sono state classificate in base alla relativa destinazione aziendale, mentre quelle del passivo sono state classificate in funzione della loro origine. Con riferimento alle voci che richiedono la separata evidenza dei crediti e dei debiti esigibili entro o oltre l'esercizio successivo si è seguito il criterio della esigibilità di fatto, basata su previsioni sulla effettiva possibilità di riscossione entro l'esercizio successivo;
- 2) il Conto Economico è stato compilato tenendo conto di tre distinti criteri di riclassificazione, ed in particolare della suddivisione dell'intera area gestionale nelle quattro sub-aree identificate nello schema di legge, del privilegio della natura dei costi rispetto alla loro destinazione e della necessità di dare corretto rilievo ai risultati intermedi della dinamica di formazione del risultato di esercizio.

### **Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio**

L'esercizio è stato caratterizzato dalla crisi sanitaria ed economica da COVID-19, che ha colpito in maniera differenziata le attività produttive del paese e di tutti i continenti, determinando condizioni di generale incertezza.

Il Legislatore nazionale è intervenuto con norme e deroghe per supportare l'economia; al riguardo la Nota Integrativa espone le informazioni complementari necessarie ai fini della chiarezza e della rappresentazione veritiera e corretta del bilancio.

## Principi di redazione

Ai sensi dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio sono stati osservati i seguenti principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività.

La rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento.

Si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

Gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

I criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto al precedente esercizio.

La Società si avvale della deroga di cui all'articolo 38-quater della Legge n. 77/2020 di conversione del D.L. 34/2020 in tema di continuità aziendale.

La valutazione delle voci e della prospettiva della continuazione dell'attività di cui all'articolo 2423-bis, primo comma, numero 1), del Codice Civile è effettuata sulla base delle risultanze dell'ultimo bilancio di esercizio chiuso entro il 23 febbraio 2020.

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

Ai sensi dell'art. 2423, comma 5, del Codice Civile, si evidenzia che non è stata applicata alcuna delle deroghe previste.

## Criteri di valutazione applicati

### Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2021 sono aderenti alle disposizioni previste dall'art. 2426 del Codice Civile.

#### Immobilizzazioni

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; lo stesso comprende 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 sono stati 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 di acquisto.

Il costo delle immobilizzazioni, materiali e immateriali, la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio in relazione con la loro residua possibilità di utilizzazione.

Di seguito si evidenziano e motivano le modifiche dei criteri di ammortamento e dei coefficienti applicati:

Le immobilizzazioni che, alla data della chiusura dell'esercizio, risultano durevolmente di valore inferiore a quello determinato secondo i numeri 1) e 2) dell'art. 2426 del Codice Civile sono state iscritte a tale minore valore.

Il minor valore non è stato mantenuto per le seguenti immobilizzazioni, in quanto sono venuti meno i motivi della rettifica effettuata (la disposizione non si applica a rettifiche di valore relative all'avviamento).

Per le immobilizzazioni consistenti in partecipazioni in imprese controllate o collegate che risultino iscritte

per un valore superiore a quello derivante dall'applicazione del criterio di valutazione previsto dal successivo numero 4) dell'art. 2426 del Codice Civile o, se non vi sia obbligo di redigere il bilancio consolidato, al valore corrispondente alla frazione di patrimonio netto risultante dall'ultimo bilancio dell'impresa partecipata, si motiva di seguito la differenza:

Le immobilizzazioni consistenti in partecipazioni in imprese controllate o collegate sono valutate, con riferimento ad una o più tra dette imprese, anziché secondo il criterio indicato al numero 1) dell'art. 2426 del Codice Civile, per un importo pari alla corrispondente frazione del patrimonio netto risultante dall'ultimo bilancio delle imprese medesime, detratti i dividendi ed operate le rettifiche richieste dai principi di redazione del bilancio consolidato nonché quelle necessarie per il rispetto dei principi indicati negli articoli 2423 e 2423 bis del Codice Civile.

Per le partecipazioni iscritte per la prima volta in base al metodo del patrimonio netto, il costo di acquisto superiore al valore corrispondente del patrimonio netto riferito alla data di acquisizione o risultante dall'ultimo bilancio dell'impresa controllata o collegata è stato iscritto nell'attivo per le seguenti ragioni:

La differenza, per la parte attribuibile a beni ammortizzabili o all'avviamento, è stata ammortizzata. Negli esercizi successivi le plusvalenze, derivanti dall'applicazione del metodo del patrimonio netto, rispetto al valore indicato nel bilancio dell'esercizio precedente sono state iscritte in una riserva non distribuibile; I costi di impianto e di ampliamento e i costi di sviluppo aventi utilità pluriennale sono iscritti nell'attivo con il consenso, ove esistente, del Collegio Sindacale.

I costi di impianto e ampliamento sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

I costi di sviluppo sono ammortizzati secondo la loro vita utile; nei casi eccezionali in cui non è possibile stimarne attendibilmente la vita utile, sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

Fino a che l'ammortamento dei costi di impianto e ampliamento e di sviluppo non è completato sono distribuiti dividendi solo se residuano riserve disponibili sufficienti a coprire l'ammontare dei costi non ammortizzati.

L'avviamento è iscritto nell'attivo con il consenso, ove esistente, del Collegio Sindacale, se acquisito a titolo oneroso, nei limiti del costo per esso sostenuto.

L'ammortamento dell'avviamento è effettuato secondo la sua vita utile; nei casi eccezionali in cui non è possibile stimarne attendibilmente la vita utile, è ammortizzato entro un periodo non superiore a dieci anni.

#### Crediti e debiti

I crediti sono stati iscritti in bilancio al presumibile valore di realizzazione.

I debiti sono stati iscritti in bilancio al valore nominale.

#### Rimanenze, titoli e attività finanziarie

Le rimanenze, i titoli e le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni sono iscritti al costo di acquisto o di produzione, calcolato secondo il numero 1) dell'art. 2426 del Codice Civile, ovvero al valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato, se minore.

#### Ricavi, proventi, costi ed oneri

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri 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.

### **Nota integrativa abbreviata, attivo**

MP

Di seguito viene analizzato l'attivo del bilancio d'esercizio, con evidenza ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice Civile, delle variazioni intervenute nella consistenza delle altre voci dell'attivo.

## Immobilizzazioni

Di seguito vengono analizzate le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

### Movimenti delle immobilizzazioni

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 2) del Codice Civile, nei prospetti seguenti vengono esposti i movimenti delle immobilizzazioni, specificando per ciascuna voce: il costo, le precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni; le acquisizioni, gli spostamenti da una ad altra voce, le alienazioni avvenute nell'esercizio, le rivalutazioni, gli ammortamenti e le svalutazioni effettuati nell'esercizio e il totale delle rivalutazioni riguardanti le immobilizzazioni esistenti alla chiusura dell'esercizio.

### Immobilizzazioni immateriali

Di seguito vengono analizzate le immobilizzazioni immateriali.

### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 2) del Codice Civile, nel seguente prospetto vengono esposti i movimenti delle immobilizzazioni immateriali, specificando per ciascuna voce: il costo, le precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni; le acquisizioni, gli spostamenti da una ad altra voce, le alienazioni avvenute nell'esercizio, le rivalutazioni, gli ammortamenti e le svalutazioni effettuati nell'esercizio e il totale delle rivalutazioni riguardanti le immobilizzazioni immateriali esistenti alla chiusura dell'esercizio.

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegnere	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo	0	0	0	0	0	0	26060	26060
Rivalutazioni								0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	0	0	0		0	0
Svalutazioni	0	0	0	0	0		0	0
Valore di bilancio	0	0	0	0	0	0	26060	26060
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Riclassifiche								0

MP

del costo storico (dare)									
Riclassifiche del costo storico (avere)									0
Riclassifiche del fondo ammortamento (dare)									0
Riclassifiche del fondo ammortamento (avere)									0
Riclassifiche del fondo svalutazione (dare)									0
Riclassifiche del fondo svalutazione (avere)									0
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (costo storico)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (fondo ammortamento)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (fondo svalutazione)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio									0
Ammortamento dell'esercizio	0	0	0	0	0		2172		2172
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0		0		0
Altre variazioni (dare)									0
Altre variazioni									0

178

(avere)									
Altre variazioni fondo ammortament o (dare)									0
Altre variazioni fondo ammortament o (avere)									0
Altre variazioni fondo svalutazione (dare)									0
Altre variazioni fondo svalutazione (avere)									0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	0	0	0	0	0	0	0	-2171	-2171
Valore di fine esercizio									
Costo	0	0	0	0	0	0	0	23889	23889
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortament o)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	0	0	0	0	0	23889	23889

## Attivo circolante

Di seguito viene analizzato l'attivo circolante.

### Rimanenze

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

La valutazione adottata rispetta il minor valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	0	0	0
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0	0
Lavori in corso su ordinazione	0	0	0
Prodotti finiti e merci	11976645	160414	12137059
Acconti	0	0	0
Totale rimanenze	11976645	160414	12137059

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito vengono analizzati i crediti iscritti nell'attivo circolante secondo il presumibile valore di realizzo.

### Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice Civile, si espongono di seguito le variazioni intervenute nei crediti iscritti nell'attivo circolante con l'evidenza delle quote scadenti entro e oltre l'esercizio nonché, ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6), del Codice Civile, di quelle con durata residua superiore a 5 anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	104707	-39193	65.514	65.514	0	
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	
Crediti verso	0	0	0	0	0	

imprese collegate iscritti nell'attivo circolante									
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	21665	20000	41665	41665	0				
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0				
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0				
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	0	0						
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	3	-3	0	0	0				
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	126375	-19196	107.179	107.179	0				0

### Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6), del Codice Civile, di seguito i crediti iscritti nell'attivo circolante vengono analizzati per area geografica.

Area geografica	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Totale	SUD								107.179
	ITALIA								

44

## Disponibilità liquide

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice Civile, si espongono di seguito le variazioni intervenute nell'esercizio nelle disponibilità liquide, il cui saldo rappresenta l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	583483	-179632	403851
Assegni	0	0	0
Denaro e altri valori in cassa	33	136	169
Totale disponibilità liquide	583517	-179497	404020

## **Ratei e risconti attivi**

Nella voce ratei e risconti attivi sono iscritti i proventi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e i costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte in tali voci soltanto le quote di proventi e costi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice Civile, si espongono di seguito le variazioni intervenute nell'esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	0	0	0
Risconti attivi	1183	-592	591
Totale ratei e risconti attivi	1183	-592	591

Non sussistono, al 31/12/2021, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 7), del Codice Civile, la composizione della voce è così dettagliata:

- quote associative.

## **Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto**

Di seguito viene analizzato il passivo e il patrimonio netto del bilancio d'esercizio, con evidenza ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice Civile, delle variazioni intervenute nella consistenza delle altre voci del passivo, ed in particolare per le voci del patrimonio netto, per i fondi e per il trattamento di fine rapporto, della formazione e delle utilizzazioni.

## **Patrimonio netto**

Il Patrimonio netto è costituito dai mezzi propri impiegati per lo svolgimento della attività sociale.

La Società, in base a quanto previsto dall'articolo 6 del D.L. 23/2020 così come modificato dall'articolo 1, comma 266, della Legge 178/2020, disapplica, **in presenza di perdite emerse nell'esercizio in corso al 31 dicembre 2020, pari ad € 3.013.712,91**, gli obblighi previsti dal codice civile - articoli 2446, secondo e terzo comma, 2447, 2482-bis, quarto, quinto e sesto comma, e 2482-ter cod. civ. - per le perdite che superano un terzo del Capitale Sociale, entro o oltre il minimo legale, fino al quinto esercizio successivo.

MF

## Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4), del Codice Civile, le voci di patrimonio netto vengono nei seguenti prospetti analiticamente indicate, con evidenza della formazione e delle utilizzazioni.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numeri 7 e 7-bis), del Codice Civile, le voci di patrimonio netto e le altre riserve vengono nei seguenti prospetti analiticamente indicate, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente: attribuzioni e di dividendi	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente: altre destinazioni	Altre variazioni: Incrementi	Altre variazioni: Decrementi	Riclassifiche (dare)	Riclassifiche (avere)	Altre variazioni: Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	10000			0	0			0		10000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0			0	0			0		0
Riserve di rivalutazione	0			0	0			0		0
Riserva legale	2000			0	0			0		2000
Riserve statutarie	0			0	0			0		0
Altre riserve										
Riserva straordinaria	345905			0	0			0		345905
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 e delle partecipazioni	0			0	0			0		0
Versamenti in conto	0			0	0			0		0

aumento di capitale									
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			2	0			0	1
Totale altre riserve	345904	0	0	2	0	0	0	0	345906
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			0	0			0	0
Utili (perdite) portati a nuovo	0			0	3013713			0	-3013713
Utile (perdita) dell'esercizio	-300572			2910357	0			0	95365
Perdita ripianata dell'esercizio	0			0	0			0	0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			0	0			0	0
Totale	-	0	0	2910359	3013713	0	0	0	95365

128

patrimonio netto	264781 8									256044 2
------------------	-------------	--	--	--	--	--	--	--	--	-------------

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numeri 7 e 7-bis), del Codice Civile, di seguito vengono dettagliate per le singole voci del patrimonio netto e per le altre riserve l'origine/natura, le possibilità di utilizzazione, la quota disponibile e la distribuibilità, nonché la loro avvenuta utilizzazione nei tre precedenti esercizi per la copertura perdite o per altre ragioni.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	10000					
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0					
Riserve di rivalutazione	0					
Riserva legale	2000				2000	
Riserve statutarie	0					
Altre riserve						
Riserva straordinaria o facoltativa	345905				345905	
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	0					
Riserva azioni o quote della società controllante	0					
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0					
Versamenti in conto aumento di capitale	0					
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0					
Versamenti in conto capitale	0					
Versamenti a copertura perdite	0					
Riserva da riduzione capitale sociale	0					
Riserva avanzo di fusione	0					

Riserva per utili su cambi non realizzati	0					
Riserva da conguaglio utili in corso	0					
Varie altre riserve	1				1	
Totale altre riserve	345906			0	345906	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0					
Utili portati a nuovo	-3013713					
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0					
Totale	-2655807			0	0	0
Quota non distribuibile						
Residua quota distribuibile				0		
Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro	B				B	

## Debiti

Di seguito viene analizzata la composizione dei debiti della società.

### Variazioni e scadenza dei debiti

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4), del Codice Civile, di seguito vengono analizzate le variazioni intervenute nei debiti con evidenza delle quote scadenti entro e oltre l'esercizio nonché, ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6) del Codice Civile, di quelli con durata residua superiore a 5 anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Obbligazioni	0	0	0	0	0	

Obbligazioni convertibili	0	0	0	0	0	
Debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0	0	0	
Debiti verso banche	2628593	-159338	2469255	1234627	1234628	
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	
Acconti	0	0	0	0	0	
Debiti verso fornitori	14814	34505	49319	49319	0	
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0	0	
Debiti verso imprese controllate	0	0	0	0	0	
Debiti verso imprese collegate	0	0	0	0	0	
Debiti verso controllanti	12651586	0	12651586	12651586	0	
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	
Debiti tributari	11387	2669	14056	14056	0	
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	647	107	754	754	0	
Altri debiti	1804	-110	1694	1694	0	
Totale debiti	15308831	-122167	15186664	13952036	1234628	0

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2021, pari a Euro 2469255, comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

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

I debiti rappresentati da titoli di credito sono costituiti da

Per i debiti verso imprese controllanti occorre rilevare che ammontano ad € 12.651.586,00.

La voce relativa ai debiti tributari accoglie solo le passività per imposte certe e determinate.

### Suddivisione dei debiti per area geografica

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6) del Codice Civile, di seguito vengono analizzati per area geografica i debiti della società.

Area geografica	Obbligazioni	Obbligazioni convertibili	Debiti verso soci per	Debiti verso altri finanz	Acconti	Debiti verso	Debiti rappresentati da	Debiti verso imprese	Debiti verso	Debiti verso imprese	Debiti verso imprese	Debiti tributar	Debiti verso istituti di	Altri debiti	Totale Debiti
-----------------	--------------	---------------------------	-----------------------	---------------------------	---------	--------------	-------------------------	----------------------	--------------	----------------------	----------------------	-----------------	--------------------------	--------------	---------------

				finanziamenti	banche	finanziatori	fornitori	titoli di credito	controllate	imprese collegate	controllanti	sotto poste al controllo delle controllanti	riserve	previdenza e di sicurezza sociale		
Totale	SUD															1518
	ITALIA															6664
	A															

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 6) del Codice Civile di seguito si evidenzia, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei debiti assistiti da garanzia reale sui beni sociali, con specifica indicazione della natura delle garanzie.

	Ammontare
Debiti di durata residua superiore a cinque anni	
Debiti assistiti da garanzie reali	
Debiti assistiti da ipoteche	2469255
Debiti assistiti da pegni	
Debiti assistiti da privilegi speciali	
Totale debiti assistiti da garanzie reali	
Debiti non assistiti da garanzie reali	
Totale	

	Debiti da garanzie reali da ipoteche	Debiti da garanzie reali da pegni	Debiti da garanzie reali da privilegi speciali	Totale debiti assistiti da garanzie reali	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Obbligazioni				0	0	0
Obbligazioni convertibili				0	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti				0	0	0
Debiti verso banche	2469256			2469256	-1	2469255
Debiti verso altri finanziatori				0	0	0
Acconti				0	0	0
Debiti verso fornitori				0	49319	49319
Debiti rappresentati da titoli di credito				0	0	0
Debiti verso imprese controllate				0	0	0
Debiti verso				0	0	0

MP

imprese collegate						
Debiti verso controllanti				0	12651586	12651586
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti				0	0	0
Debiti tributari				0	14056	14056
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale				0	754	754
Altri debiti				0	1694	1694
<b>Totale debiti</b>	<b>2469256</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2469256</b>	<b>12717408</b>	<b>15186664</b>

### Ratei e risconti passivi

Nella voce ratei e risconti passivi sono iscritti i costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e i proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte in tali voci soltanto le quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 4) del Codice Civile, si espongono di seguito le variazioni intervenute nell'esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	52766	-6249	46517
Risconti passivi	0	0	0
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>52766</b>	<b>-6249</b>	<b>46517</b>

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 7), del Codice Civile, la composizione della voce è così dettagliata:

- interessi passivi

## Nota integrativa abbreviata, conto economico

### **Valore della produzione**

Il valore della produzione è costituito dai ricavi delle vendite e delle prestazioni, dalle variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti, dalle variazioni dei lavori in corso su ordinazione, dagli incrementi di immobilizzazioni per lavori interni e dagli altri ricavi e proventi.

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 10) del Codice Civile, di seguito si evidenzia la suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività.

	Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Totale	PRESTAZIONE DI SERVIZI	248465

I ricavi delle vendite e delle prestazioni sono così ripartiti: canoni di locazione

### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 10) del Codice Civile, di seguito si evidenzia la suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica.

	Area geografica	Valore esercizio corrente
Totale	SUD ITALIA	248465

### **Costi della produzione**

Di seguito si analizzano le componenti del costo della produzione.

#### **Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci, costi per servizi e costi per godimento beni di terzi**

Sono strettamente correlati 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**

I proventi e gli oneri finanziari di competenza sono di seguito analizzati.

### Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 12) del Codice Civile, di seguito viene dettagliata la suddivisione degli interessi e degli altri oneri finanziari, indicati nell'art. 2425, numero 17) del Codice Civile, relativi a prestiti obbligazionari, a debiti verso banche, e ad altri.

	Interessi e altri oneri finanziari
Prestiti obbligazionari	0
Debiti verso banche	93681

KP

Altri	0
Totale	93681

### **Nota integrativa abbreviata, altre informazioni**

Di seguito si forniscono le informazioni previste dalla normativa vigente.

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 16) del Codice Civile, di seguito risulta l'ammontare dei compensi, delle anticipazioni e dei crediti concessi agli amministratori ed ai sindaci, cumulativamente per ciascuna categoria, precisando il tasso d'interesse, le principali condizioni e gli importi rimborsati, cancellati o oggetto di rinuncia, nonché gli impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate, precisando il totale per ciascuna categoria.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	25.691	
Anticipazioni		
Crediti		
Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate		

### **Compensi al revisore legale o società di revisione**

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 16-bis) del Codice Civile, di seguito risulta l'ammontare dei corrispettivi spettanti al revisore legale.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	7.612
Altri servizi di verifica svolti	
Servizi di consulenza fiscale	
Altri servizi diversi dalla revisione contabile	
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	7.612

### **Azioni proprie e di società controllanti**

Ai sensi dell'art. 2428, comma 3, numero 3) del Codice Civile si evidenzia che la società non possiede azioni proprie e azioni o quote di società controllanti, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Ai sensi dell'art. 2428, comma 3, numero 4) del Codice Civile si evidenzia che la società nel corso dell'esercizio non ha acquistato o alienato azioni proprie e azioni o quote di società controllanti.

A commento si evidenzia che

Ai sensi dell'art. 2435-bis del Codice Civile, la società è pertanto esonerata dalla redazione della relazione sulla gestione.

#### **Dati essenziali di bilancio della Provincia di Lecce che esercita attività di direzione e coordinamento**

Ai sensi dell'art. 2497 bis c.c., comma 4°, si espongono qui di seguito i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato ( Rendiconto 2018 della Provincia di Lecce, che esercita sulla società l'attività di direzione e di coordinamento).

#### **QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA**

Dal quadro riassuntivo della gestione finanziaria 2020 emerge la seguente situazione di cassa:

Fondo di cassa al 1 gennaio	€ 35.130.151,35
Riscossioni	€ 153.275.325,37
Pagamenti	€ - 129.313.655,36
Fondo di cassa al 31.12.20	€ 59.091.821,36
Residui Attivi	€ 111.600.975,45
Residui Passivi	€ - 79.704.631,63
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	€ 9.288.617,68
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	€ 42.440.959,83
Risultato di Amministrazione al 31.12.2020	€ 39.258.587,67

#### **Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite**

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, numero 22-septies) del Codice Civile, si propone all'assemblea di destinare il risultato d'esercizio: utile di esercizio 2021 di € 95.365 in sede di redazione del bilancio come segue:

- copertura parziale delle perdite relative all'anno 2020

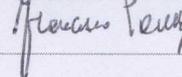
#### **Nota integrativa, parte finale**

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.

Lecce, lì 31 marzo 2022

L'AMMINISTRATORE UNICO

Dott. Francesco PACELLA



## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

*“Il sottoscritto Dott. Andrea CRISCOLO, 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”*

AC