

SAN LUCA SOCIETA' CONSORTILE A R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	VIA DELL'INDIPENDENZA 54 BOLOGNA BO
Codice Fiscale	03141761209
Numero Rea	BO 0495312
P.I.	03141761209
Capitale Sociale Euro	535.725 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' CONSORTILE A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	682002
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	COOPERATIVA SOCIALE SOCIETA' DOLCE SOCIETA' COOPERATIVA
Paese della capogruppo	ITALIA

Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali	60	180
III - Immobilizzazioni finanziarie	720.000	720.000
Totale immobilizzazioni (B)	720.060	720.180
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.328	6.900
imposte anticipate	41.300	39.641
Totale crediti	47.628	46.541
IV - Disponibilità liquide	4.761	2.017
Totale attivo circolante (C)	52.389	48.558
D) Ratei e risconti	-	209
Totale attivo	772.449	768.947
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	535.725	535.725
VI - Altre riserve	-	72.486
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(1.843)	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	2.346	(74.330)
Totale patrimonio netto	536.228	533.881
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	180.902	179.823
esigibili oltre l'esercizio successivo	55.000	54.614
Totale debiti	235.902	234.437
E) Ratei e risconti	319	629
Totale passivo	772.449	768.947

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	0	0
Totale valore della produzione	0	0
B) Costi della produzione		
7) per servizi	2.752	3.881
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	120	120
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	120	120
Totale ammortamenti e svalutazioni	120	120
14) oneri diversi di gestione	921	863
Totale costi della produzione	3.793	4.864
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(3.793)	(4.864)
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese collegate	8.000	16.000
Totale proventi da partecipazioni	8.000	16.000
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	-	1
Totale proventi diversi dai precedenti	-	1
Totale altri proventi finanziari	-	1
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese collegate	-	80.036
altri	3.520	4.869
Totale interessi e altri oneri finanziari	3.520	84.905
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	4.480	(68.904)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	687	(73.768)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte differite e anticipate	(1.659)	562
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(1.659)	562
21) Utile (perdita) dell'esercizio	2.346	(74.330)

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2021.

Il bilancio viene redatto in forma abbreviata in quanto non sono stati superati, per due esercizi consecutivi, i limiti previsti dall'art. 2435-bis del codice civile.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

Nel presente documento verranno inoltre fornite le informazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'art. 2428 c.c., in quanto, come consentito dall'art. 2435-bis del codice civile, non è stata redatta la relazione sulla gestione.

Il presente bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2021 evidenzia un utile di esercizio pari ad euro 2.346.

La società risulta inattiva, in questa fase non sta svolgendo le attività consortili che le sono più proprie, nell'attesa di individuare, insieme ai soci consorziati, la ripresa delle stesse in funzione dello sviluppo di nuovi progetti ed iniziative che sono attualmente in corso di valutazione. Non esercitando l'attività che costituisce il proprio oggetto sociale, non ha conseguito ricavi. Gli unici proventi che ha conseguito sono quelli derivanti dalla distribuzione degli utili della società collegata Villa Paola Srl.

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Principi di redazione

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Come detto in premessa la società è in attesa di individuare, insieme ai soci consorziati, la ripresa dell'attività consortile tipica in funzione dello sviluppo di nuovi progetti ed iniziative che sono attualmente in corso di valutazione. La situazione patrimoniale della società è positiva, nonostante le perdite registrate negli esercizi precedenti. Nella prospettiva dei prossimi dodici mesi la società continuerà le valutazioni circa lo sviluppo di nuovi progetti, mantenendo la partecipazione nella società Villa Paola Srl.

I fabbisogni finanziari saranno comunque soddisfatti da finanziamenti dei soci.

Non si può non porre all'attenzione che alla data di redazione del bilancio d'esercizio è in atto una imponente emergenza sanitaria mondiale dovuta alla diffusione del COVID-19, che ha imposto forti limitazioni alla circolazione delle persone, divieti di assembramenti e l'adozione di protocolli sanitari finalizzati al contenimento del contagio tra le stesse.

Si ritiene che l'attuale emergenza sanitaria possa avere ripercussioni sull'andamento generale dell'economia, determinando ad oggi un contesto generale di incertezza. Tuttavia l'attività della partecipata che gestisce una "RSA" è un'attività assistenziale di pubblica utilità e pertanto non è stata sospesa, quindi si ritiene che ciò non possa, di per sé, compromettere la continuità della sua attività.

Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis C.C., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

La valutazione degli elementi componenti le singole voci delle attività o passività è avvenuta separatamente, per evitare che i plusvalori di alcuni elementi possano compensare i minusvalori di altri.

Inoltre si evidenzia che la società ha sospeso il pagamento della quota capitale del finanziamento, di cui si dirà nello specifico nella parte dedicata ai debiti.

Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del c.c.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

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

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 del codice civile.

Cambiamenti di principi contabili

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art.2423-bis c.2 del codice civile.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Criteri di valutazione applicati

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'articolo 2427 c. 1 n. 1 del c.c. si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art. 2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile. Per le immobilizzazioni acquisite nel corso dell'esercizio le suddette aliquote sono state ridotte alla metà in quanto la quota di ammortamento così ottenuta non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto all'uso.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

Il valore contabile dei beni, raggruppati in classi omogenee per natura ed anno di acquisizione, viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali gli stessi verranno presumibilmente utilizzati. Tale procedura è attuata mediante lo stanziamento sistematico a conto economico di quote di ammortamento corrispondenti a piani prestabiliti, definiti al momento in cui il bene è disponibile e pronto all'uso, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni stessi. Detti piani, oggetto di verifica annuale, sono formati con riferimento al valore lordo dei beni e supponendo pari a zero il valore di realizzo al termine del processo.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, il cui utilizzo è limitato nel tempo, è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito:

Voci immobilizzazioni materiali	Aliquote %
Macchine d'ufficio elettroniche	20%

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della legge 19 Marzo 1983, n. 72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni

Tutte le partecipazioni iscritte in bilancio sono state valutate con il metodo del costo, dove per costo s'intende l'onere sostenuto per l'acquisto, indipendentemente dalle modalità di pagamento, comprensivo degli eventuali oneri accessori (commissioni e spese bancarie, bolli, intermediazione bancaria, ecc.).

Ragione Sociale	Sede Sociale	Capitale sociale	Patrimonio netto	Utile / Perdita es.	Quota % possed.	Valore in bilancio
Villa Paola S.R.L.	Bologna	100.000	787.165	7.173	40,000	720.000

I dati sopra indicati si riferiscono al bilancio redato al 31/12/2020, l'ultimo disponibile, in attesa di approvazione da parte della società partecipata del bilancio al 31/12/2021.

La partecipazione nella società Villa Paola s.r.l. è stata conferita nella nostra società all'atto della sua costituzione. Il valore attribuito a tale partecipazione corrisponde pertanto al 40% del valore della partecipata periziato ai sensi dell'art. 2465 c.c. Il valore così determinato risulta superiore alla frazione di patrimonio netto risultante dall'ultimo bilancio dell'impresa partecipata, nonostante ciò non si è ritenuto opportuno svalutare il valore della partecipazione in quanto la differenza è data per l'appunto dai plusvalori latenti periziati.

La partecipazione nella Società Inacqua Cooperativa Sociale ONLUS (n. 50 azioni), come socio sovventore, risulta completamente svalutata, pertanto iscritta nel bilancio, al netto del fondo svalutazioni pari ad euro 25.000, ad un valore pari ad euro 0,00.

Le immobilizzazioni finanziarie presenti in bilancio non sono state iscritte ad un valore superiore al loro "fair value".

Operazioni di locazione finanziaria

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

- denaro, al valore nominale;
- depositi bancari e assegni in cassa, al presumibile valore di realizzo. Nel caso specifico, il valore di realizzo coincide con il valore nominale.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a più esercizi.

Patrimonio netto

Le voci sono espresse in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Debiti

I debiti sono stati esposti in bilancio al valore nominale, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a più esercizi.

Altre informazioni

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società, ai sensi dell'art. 2427 n. 6-ter, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Immobilizzazioni

I valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale sono stati valutati secondo quanto previsto dall'articolo 2426 del codice civile e in conformità ai principi contabili nazionali. Nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Movimenti delle immobilizzazioni

Nel presente paragrafo della nota integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni materiali e finanziarie.

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

- il costo storico;
- le precedenti rivalutazioni, svalutazioni ed ammortamenti delle immobilizzazioni esistenti all'inizio dell'esercizio;
- le acquisizioni, gli spostamenti da una voce ad un'altra, le alienazioni e le eliminazioni avvenute nell'esercizio;
- le rivalutazioni, le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati nell'esercizio;

la consistenza finale dell'immobilizzazione.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	28.842	600	745.000	774.442
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	28.842	420		54.262
Valore di bilancio	-	180	720.000	720.180
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	-	120		120
Totale variazioni	-	(120)	-	(120)
Valore di fine esercizio				
Costo	28.842	600	745.000	774.442
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	28.842	540		54.382
Valore di bilancio	-	60	720.000	720.060

Operazioni di locazione finanziaria

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

Attivo circolante

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11-bis dell'articolo 2426 del codice civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.

Al termine dell'esercizio non si rilevano crediti verso consociate, né crediti in valuta diversa dall'euro.

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Crediti</i>									
	Erario c /liquidazione IVA	2.194	511	-	-	294	2.411	217	10
	IVA c/erario da compensare	4.706	294	-	-	1.083	3.917	789-	17-
	Crediti per imposte anticipate	39.641	1.659	-	-	-	41.300	1.659	4
	Totale	46.541	2.464	-	-	1.377	47.628	1.087	

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

Analisi delle variazioni delle disponibilità liquide

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni delle disponibilità liquide.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Disponibilita' liquide</i>									
	Banca c/c	1.952	41.000	-	-	38.256	4.696	2.744	141
	Cassa contanti	65	-	-	-	-	65	-	-
	Totale	2.017	41.000	-	-	38.256	4.761	2.744	

Ratei e risconti attivi

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti attivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio
Risconti attivi	209	(209)
Totale ratei e risconti attivi	209	(209)

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Patrimonio netto

Le voci sono espote in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Voce	Descrizione	Importo a bilancio	Tipo riserva	Possibilità di utilizzo	Quota disponibile	Quota distribuibile	Quota non distribuibile
I -	Capitale	535.725					
			Capitale		-	-	-
	Totale				-	-	-
VIII -	Utili (perdite) portati a nuovo	1.843-					
			Utili		-	-	-
	Totale				-	-	-
	Totale Composizione voci PN				-	-	-
LEGENDA: "A" aumento di capitale; "B" copertura perdite; "C" distribuzione soci; "D" per altri vincoli statutari; "E" altro							

Il capitale sociale è integralmente formato dai conferimenti dei soci o comunque da somme la cui restituzione non costituisce utile per il percettore ai sensi di quanto previsto dall'articolo 47, comma 6, del DPR 917/86.

La perdita portata a nuova si riferisce alla parte della perdita dell'esercizio precedente non coperta dai finanziamenti in conto capitale effettuati dai soci. Tale perdita sarà coperta con l'utile prodotto nell'anno 2021.

Debiti

I debiti sono stati espsti in bilancio al valore nominale, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Debiti</i>									
	Mutui ipotecari bancari	64.271	-	-	-	31.657	32.614	31.657-	49-
	Soci c /finanziamento infruttifero	22.000	33.000	-	-	-	55.000	33.000	150
	Fatture da ricevere da fornitori terzi	2.325	2.387	-	-	2.325	2.387	62	3
	Fornitori terzi Italia	145.610	-	-	-	-	145.610	-	-
	Fornitori terzi c /spese anticipate	223	283	-	-	223	283	60	27
	Partite commerciali passive da liquidare	8	8	-	-	8	8	-	-
	Totale	234.437	35.678	-	-	34.213	235.902	1.465	

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

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427 c.1 n. 6 del codice civile, si attesta che non esistono debiti di durata superiore a cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	235.902	235.902

Si segnala che l'Organo Amministrativo ha deciso di aderire alla moratoria per il finanziamento in essere relativo al contratto di prestito chirografario stipulato in data 30 ottobre 2019 con Banca Cambiano 1884 S.p.a. di euro 95.000,00, sospendendo per n.12 mesi, a far data dall' 1 agosto 2020, il rimborso della sola quota capitale.

Si sottolinea che tale finanziamento è garantito da una fideiussione della società controllante Cooperativa Sociale Società Dolce Società Cooperativa di € 100.000 con un importo garantito al 31.12.2021 di € 32.614.

L'adesione a tale moratoria ha generato un impatto economico, finanziario e patrimoniale sull'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021, nello specifico si rileva:

- dal punto di vista economico, una maggior incidenza degli oneri finanziari, pari ad euro 2.901,46.

		Interessi su finanziamento			
		Ante moratoria		Post moratoria	
Rata n. 1	01/02/2021	€	163,07	€	335,33
Rata n. 2	01/05/2021	€	246,40	€	964,07
Rata n. 3	01/08/2021			€	964,07
Rata n. 4	01/11/2021			€	728,41
Rata n. 5	31/12/2021			€	319,05
		€	409,47	€	3.310,93

Maggior incidenza oneri finanziari € 2.901,46

- dal punto di vista finanziario, la società ha beneficiato di maggiore liquidità dovuta al minor flusso di cassa in uscita per euro 956,87 (somma della quota capitale delle due rate sospese nel 2021 in scadenza l'1 febbraio 2021 e l'1 maggio 2021 al netto della rate corrisposte nel 2021 in scadenza all' 1 agosto 2021 e all'1 novembre 2021). Si rileva che, essendo la società inattiva, nel caso in cui la stessa non avesse aderito alla moratoria le scadenze sarebbero state onorate mediante un ulteriore finanziamento infruttifero del socio Cooperativa Sociale Società Dolce Società Cooperativa;
- Tale adesione ha ovviamente determinato un maggior debito residuo al 31 dicembre, infatti il debito residuo, in assenza dell'adesione alla moratoria, al 31 dicembre 2021 sarebbe stato totalmente estinto, mentre per effetto della sospensione il debito residuo al 31 dicembre 2021 ammonta ad euro 32.614,17.

		Rimborso quota capitale			
		Ante moratoria		Post moratoria	
Debito residuo 31/12/2020		€	32.614,17	€	64.271,47
Rata n. 1	01/02/2021	€	16.185,68		
Rata n. 2	01/05/2021	€	16.428,49		
Rata n. 3	01/08/2021			€	15.710,82
Rata n. 4	01/11/2021			€	15.946,48
Debito residuo 31/12/2021		€	-	€	32.614,17

La durata residua del debito, in seguito alla moratoria, è estesa di 12 mesi, inizialmente il rimborso si sarebbe concluso con il pagamento dell'ultima rata in scadenza l'1 maggio 2021, in seguito all'adesione alla moratoria l'ultima rata è quella in scadenza l'1 maggio 2022.

Tra i debiti al termine dell'esercizio si rileva il finanziamento infruttifero di interessi del socio Cooperativa Sociale Società Dolce Società Cooperativa, considerato pagabile oltre l'esercizio.

Ratei e risconti passivi

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti passivi.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Ratei e risconti</i>									
	Ratei passivi	629	319	-	-	629	319	310-	49-
	Totale	629	319	-	-	629	319	310-	

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	Ratei passivi	319
	Totale	319

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

Valore della produzione

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi.

Per quanto concerne la cessione di beni, i relativi ricavi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici.

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

Composizione dei proventi da partecipazione

I dividendi sono rilevati nell'esercizio in cui ne è stata deliberata la distribuzione.

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del codice civile diversi dai dividendi.

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

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

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali; le imposte relative ad esercizi precedenti includono le imposte dirette di esercizi precedenti, comprensive di interessi e sanzioni e sono inoltre riferite alla differenza positiva (o negativa) tra l'ammontare dovuto a seguito della definizione di un contenzioso o di un accertamento rispetto al valore del fondo accantonato in esercizi precedenti. Le imposte differite e le imposte anticipate, infine, riguardano componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

Imposte differite e anticipate

La presente voce ricomprende l'impatto della fiscalità differita sul presente bilancio. La stessa è da ricondursi alle differenze temporanee tra i valori attribuiti ad un'attività o passività secondo criteri civilistici ed i corrispondenti valori riconosciuti a tali elementi ai fini fiscali.

La società ha determinato l'imposizione differita con esclusivo riferimento all'IRES, non essendovi variazioni temporanee IRAP.

Le imposte anticipate e differite sono state calcolate utilizzando rispettivamente le seguenti aliquote:

Aliquote	Es. n+1	Es. n+2	Es. n+3	Es. n+4	Oltre
IRES	24%	24%	24%	24%	24%

Di seguito si riportano, ove presenti, le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 14 del codice civile, ovvero:

- la descrizione delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate, specificando l'aliquota applicata e le variazioni rispetto all'esercizio precedente, gli importi accreditati o addebitati a conto economico oppure a patrimonio netto;
- l'ammontare delle imposte anticipate contabilizzato in bilancio attinenti a perdite dell'esercizio o di esercizi precedenti e le motivazioni dell'iscrizione; l'ammontare non ancora contabilizzato e le motivazioni della mancata iscrizione;
- le voci escluse dal computo e le relative motivazioni.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee deducibili	172.086
Differenze temporanee nette	(172.086)
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(39.641)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(1.659)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(41.300)

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Effetto fiscale IRES
Interessi di mora	36.340	-	36.340	8.721
Perdite fiscali	117.514	3.393	120.907	29.018
Interessi passivi incapienza ROL	11.319	3.520	14.839	3.561

Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente			Esercizio precedente		
	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate
Perdite fiscali						
di esercizi precedenti	120.907			117.514		
Totale perdite fiscali	120.907			117.514		
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	120.907	24,00%	29.018	117.514	24,00%	28.203

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

Dati sull'occupazione

La società nel presente esercizio non ha avuto personale alle proprie dipendenze.

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

La società non ha deliberato compensi, né esistono anticipazioni e crediti, a favore dell'organo amministrativo. Inoltre la stessa non ha assunto impegni per conto di tale organo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

Compensi al revisore legale o società di revisione

Si precisa che per la società non è presente l'organo di revisione legale dei conti.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate; si tratta di operazioni concluse a condizioni di mercato, pertanto, in base alla normativa vigente, non viene fornita alcuna informazione aggiuntiva.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

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

La società sta continuando le valutazioni circa lo sviluppo di nuovi progetti, mantenendo la partecipazione nella società Villa Paola Srl.

Alla data di redazione del bilancio d'esercizio è ancora in atto l'emergenza sanitaria mondiale dovuta alla diffusione del COVID-19, che ha imposto forti limitazioni alla circolazione delle persone, divieti di assembramenti e l'adozione di protocolli sanitari finalizzati al contenimento del contagio tra le stesse.

Ad oggi pertanto l'andamento generale dell'economia è caratterizzato dall'incertezza. Tuttavia l'attività della partecipata che gestisce una "RSA" è un'attività assistenziale di pubblica utilità e pertanto non è stata sospesa, quindi si ritiene che ciò non possa, di per sé, compromettere la continuità della sua attività.

Si evidenzia che eventuali fabbisogni finanziari saranno comunque soddisfatti da finanziamenti dei soci.

Inoltre, alla data di redazione del bilancio d'esercizio è in atto un conflitto militare tra la Federazione Russa e lo stato dell'Ucraina. Tale guerra, fin dalla data d'inizio, il 24 febbraio 2022, ha avuto importanti ripercussioni sui mercati economici e finanziari mondiali. Tra i più significati effetti si evidenzia l'innalzamento del costo dell'energia, dei carburanti e di alcune materie prime.

Gli effetti si riversano anche sull'impossibilità temporanea di concludere transazioni con i paesi oggetto del conflitto e le zone a loro limitrofe, limitando così le importazioni e le esportazioni.

Nonostante il perdurare del dissidio la Società, nei primi mesi dell'esercizio successivo, non ha subito impatti di natura eccezionale e prosegue l'attività nel rispetto delle normative in vigore.

Imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata

Nel seguente prospetto, ai sensi dell'art. 2427, numeri 22-quinquies e 22-sexies del codice civile, si riporta il nome e la sede legale dell'impresa che redige il bilancio consolidato, dell'insieme più grande o più piccolo di imprese, di cui l'impresa fa parte in quanto impresa consolidata.

Nello stesso viene inoltre indicato il luogo in cui è disponibile la copia del bilancio consolidato.

	Insieme più piccolo
Nome dell'impresa	COOPERATIVA SOCIALE SOCIETA' DOLCE SOCIETA' COOPERATIVA
Città (se in Italia) o stato estero	BOLOGNA
Codice fiscale (per imprese italiane)	03772490375
Luogo di deposito del bilancio consolidato	R.I. BOLOGNA

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

Si attesta che non è stato sottoscritto alcuno strumento finanziario derivato.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Ai sensi dell'art. 2497-bis c. 4 del codice civile, si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

Azioni proprie e di società controllanti

Ai sensi dell'art. 2435-bis e art. 2428, comma 3 nn. 3 e 4 del codice civile, si precisa che la società, nel corso dell'esercizio, non ha posseduto azioni o quote della società controllante.

Informazioni relative a startup, anche a vocazione sociale, e PMI innovative

In relazione alle informazioni richieste dall'art. 25 DL 18 ottobre 2012, n. 179 in merito ai costi di ricerca e sviluppo e dall'art. 4 DL 24 gennaio 2015, n. 3 in merito ai costi di ricerca, sviluppo e innovazione, si specifica che il presente punto non è rilevante per questa società.

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125-bis, della legge 124/2017, si dichiara che nell'esercizio non sono state incassate delle somme di denaro eventualmente a titolo sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria, dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125-bis del medesimo articolo.

Si sottolinea inoltre che la società non ha ricevuto alcun aiuto di stato negli ultimi tre esercizi.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo Vi propone di destinare come segue l'utile d'esercizio:

- Euro 117 alla riserva legale;
- Euro 1.843 a copertura delle perdite portate a nuovo;

- Euro 386 alla riserva straordinaria.

Nota integrativa, parte finale

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2021 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'organo amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili.

Bologna, 31/03/2022

Pietro Segata, Amministratore Unico

SAN LUCA SOCIETA' CONSORTILE A R.L.

Sede legale: VIA DELL'INDIPENDENZA 54 - BOLOGNA (BO)

Iscritta al Registro Imprese di BOLOGNA

C.F. e numero iscrizione: 03141761209

Iscritta al R.E.A. di BOLOGNA n. 0495312

Capitale Sociale sottoscritto € 535.724,89 i.v.

Partita IVA: 03141761209

VERBALE DELL'ASSEMBLEA DEI SOCI

Il giorno 22 aprile 2022, alle ore 14,00, si è riunita presso lo Studio Montanari Moscatiello & Lombardo, in via dell'Indipendenza n. 54, l'assemblea dei soci, per discutere e deliberare in merito al seguente

ORDINE DEL GIORNO

1. approvazione del bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2021 e deliberazioni conseguenti
2. apporti dei soci in conto futuro aumento di capitale
3. varie ed eventuali.

Assume la presidenza a norma di statuto l'Amministratore Unico Sig. Pietro Segata il quale, constatata la validità della presente Assemblea essendo la stessa totalitaria, con la presenza dei Soci rappresentanti l'intero capitale sociale, invita a fungere da Segretario il Sig. Claudio Pozzi, che accetta.

Tutti gli intervenuti si dichiarano edotti circa gli argomenti posti all'ordine del giorno e ne accettano la discussione.

Il Presidente procede quindi alla trattazione; con riferimento al primo degli argomenti all'ordine del giorno, dà lettura del bilancio e commenta agli intervenuti i punti salienti del prospetto, dettagliatamente esposti nella nota integrativa, ed i fatti che hanno caratterizzato la gestione nell'esercizio chiusosi al 31/12/2021.

Vengono inoltre esaminate le poste di bilancio più significative per la formazione del risultato d'esercizio e fornite le delucidazioni e informazioni richieste dai Soci per una maggiore comprensione del bilancio.

Al termine della discussione del primo punto all'ordine del giorno, il Presidente invita l'Assemblea a deliberare in merito all'approvazione del bilancio.

Dopo breve discussione l'Assemblea, all'unanimità con votazione palese per alzata di mano

DELIBERA

- di approvare il Bilancio d'esercizio al 31/12/2021, così come predisposto dall'organo amministrativo;
- di destinare l'utile d'esercizio pari ad euro 2.346,00 così come indicato nelle conclusioni della nota integrativa e quindi quanto ad:
 - euro 117 alla riserva legale;
 - euro 1.843 a copertura delle perdite portate a nuovo;
 - euro 386 alla riserva straordinaria.

Quanto al secondo degli argomenti posti all'ordine del giorno, il Presidente illustra i motivi per i quali ritiene opportuno trasformare i crediti vantati dai soci, o comunque da società a quest'ultimi riferibili, in poste del patrimonio netto da utilizzarsi in conto futuro aumento capitale.

Il Presidente rammenta che ad oggi:

- i crediti a vario titolo vantati dal socio Società Dolce ammontano a complessivi euro 187.203,58 (dei quali euro 97.203,58 di natura commerciale ed euro 90.000,00 a titolo di finanziamenti soci);
- i crediti di natura commerciale vantati dalla Clipper Srl oggi L'Operosa S.p.A. società il cui capitale sociale è interamente detenuto dal socio L'Operosa Scarl ammontano a complessivi euro 48.332,90.

Il Socio Dolce dovrebbe quindi, in buona sostanza, rinunciare a crediti quanto a complessivi euro 187.203,58 mutandone la natura in conto futuro aumento del capitale sociale, allo stesso modo il socio L'Operosa Scarl quanto ad euro 48.332,90 (ovviamente dopo aver acquisito la disponibilità del credito dalla società interamente partecipata L'Operosa S.p.A.).

Al contempo, continua il Presidente, il socio L'Operosa Scarl che detiene un terzo del capitale sociale, per allinearsi al socio Società Dolce, che detiene i restanti due terzi del capitale sociale, dovrebbe versare nella casse della società l'ulteriore somma di euro 45.254,85.

Il Presidente conclude facendo presente che, ovviamente, è una proposta che viene formulata in questa sede al fine di renderne edotti i presenti, dacchè la delibera ha il solo fine di autorizzarlo in tal senso, ad autorizzarlo, cioè, a richiedere ai soci che i rispettivi organi amministrativi si esprimano in merito.

Dopo breve discussione l'Assemblea, all'unanimità con votazione palese peralzata di mano

DELIBERA

- di autorizzare la richiesta al socio Società Dolce di rinunciare ai crediti vantati quanto a complessivi euro 187.203,58 mutandone la natura in conto futuro aumento del capitale sociale;
 - di autorizzare la richiesta al socio L'Operosa Scarl di rinunciare ai crediti vantati quanto a complessivi euro 48.332,90 mutandone la natura in conto futuro aumento del capitale sociale una volta che ne avrà acquisito la disponibilità dalla sua società interamente partecipata L'Operosa SpA;
 - di autorizzare la richiesta al socio L'Operosa Scarl di apportare alla società l'ulteriore somma di euro 45.254,85 anche questa da considerarsi in conto futuro aumento del capitale sociale.
- Alle ore 15,00 null'altro essendovi da deliberare e nessuno avendo chiesto la parola, la seduta viene tolta, previa stesura, lettura ed approvazione del presente verbale, che viene firmato dal Presidente e dal Segretario.

Pietro Segata, Presidente

Claudio Pozzi, Segretario