

Gal Alta Marmilla e Marmilla Società Consortile A r.l.
Via Baressa n. 2 - 09090 - BARADILI (OR)
Cod. Fisc. 01129830954 P. Iva 01129830954
Iscritta al R.E.A. di OR n. 132732
Capitale sociale € 162.670 i.v.

Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2021

Signori soci, l'esercizio chiuso al 31/12/2021 riporta un utile di € 30,12.

La relazione sulla gestione, conforme all'art.2428 c.c. e non oggetto di approvazione assembleare, correda il bilancio di esercizio in modo da completarne l'informativa, attraverso informazioni quantitative e qualitative, interne ed esterne all'impresa, anche fornendo valutazioni in chiave prospettica.

Storia della società

La società è stata costituita nel 2009; nel 2016 c'è stato un aumento del capitale sociale con l'esclusione di n. 22 soci morosi e l'ingresso di nuovi altri soci, pubblici e privati. Ad oggi la società è composta da soci pubblici e privati e ha un capitale sociale pari a € 162.670,42 interamente versato.

Art. 2428, comma 1, C.c. - Situazione della società e assetto societario

La Società, svolge la propria attività nel settore della Gestione di Fondi Comunitari.

Ai sensi dell'art. 2428 C.c. si segnala che l'attività viene svolta nella sede di Baradili.

Art. 2428, comma 5, C.c. - Elenco sedi secondarie

L'attività viene svolta nella sede di Baradili e non ci sono sedi secondarie di svolgimento dell'attività.

Art. 2428, comma 1, C.c. - Andamento e Risultato della Gestione

Situazione della società

La società per sua natura ha una gestione tendenzialmente orientata al pareggio, dato che i costi che sostiene sono funzionali all'attività istituzionale di gestione dei fondi comunitari e sono oggetto di rendicontazione e contribuzione da parte degli organismi erogatori delle provvidenze pubbliche. L'eventuale utile o perdita si determina sostanzialmente per effetto di contributi che fanno riferimento all'esercizio oggetto di bilancio ma per i quali non sono stati ancora sostenuti i costi corrispondenti.

Andamento della società

La nota integrativa, alle pagg. 16 e 17, fornisce l'indicazione dei singoli elementi di ricavo e costo che hanno influenzato il risultato di esercizio del 2021; a livello operativo è proseguita l'istruttoria di n. 47 domande di sostegno presentate nel 2020.

Risultati conseguiti dalla società

Nella tabella che segue sono indicati i risultati conseguiti negli ultimi tre esercizi in termini di valore della produzione, margine operativo lordo e risultato prima delle imposte:

	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
Valore della produzione	184.280	192.476	217.574
Margine operativo lordo	580	3.792	5.946
Risultato prima delle imposte	484	1.960	2.568

Art. 2428, comma 2, C.c. - Indicatori di risultato economico e finanziario

Classificazione degli oneri e proventi straordinari

Si precisa che la riclassificazione adottata nella presente Relazione sulla Gestione, opera secondo la natura degli oneri e proventi, sono quindi distinti costi e ricavi straordinari che, nel bilancio civilistico ai sensi del D.Lgs.139/2015, risultano diversamente riclassificati, cioè collocati nel valore della produzione, nell'area finanziaria o comunque in voci aventi natura ordinaria. La riclassificazione adottata è quindi idonea a qualificare e quantificare in modo corretto i fenomeni di bilancio, e garantisce sia la comparabilità con le relazioni dei precedenti esercizi, che il rispetto della dottrina e prassi in materia di calcolo degli indici di bilancio rispetto alla natura effettiva delle componenti a prescindere dalla loro qualificazione contabile.

Principali Dati Economici

Il Conto Economico riclassificato della Società confrontato con quello degli esercizi precedenti è il seguente (in Euro):

	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
Ricavi netti	184.280	192.476	217.574
Costi esterni	102.092	104.001	120.222
Valore Aggiunto	82.188	88.475	97.352
Costo del lavoro	81.608	84.683	91.406
Margine Operativo Lordo	580	3.792	5.946
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	0	1.830	2.084
Risultato Operativo	580	1.962	3.862
Proventi e oneri diversi	0	0	0
Proventi e oneri finanziari	-96	-2	-1.294
Risultato Ordinario	484	1.960	2.568
Componenti straordinarie nette	0	0	0
Risultato prima delle imposte	484	1.960	2.568
Imposte sul reddito	454	1.766	2.568
Risultato Netto	30	194	0

Indicatori Economici

A migliore descrizione della situazione reddituale della Società si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di redditività confrontati con gli stessi indici relativi al bilancio dell'esercizio precedente.

	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
ROE	0,01%	0,09%	0,00%
ROE lordo	0,23%	0,93%	1,25%
ROI	0,15%	0,35%	0,82%
ROS	0,31%	1,02%	1,78%

(*) Nel ROE non è incluso il risultato d'esercizio perché non è ancora capitale permanentemente investito nell'impresa.

Principali Dati Patrimoniali

Lo Stato Patrimoniale riclassificato della Società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
ATTIVO			
Capitale fisso:	0	0	0
Immobilizzazioni immateriali	0	0	0
Immobilizzazioni materiali	0	0	1.830
Immobilizzazioni finanziarie	0	0	0
Scorta fissa rimanenze	0	0	0
Capitale circolante:	387.580	555.490	468.337
Disponibilità	0	0	0
Liquidità differite	327.363	195.589	453.234
Liquidità immediate	60.217	359.901	15.103
CAPITALE INVESTITO	387.580	555.490	470.167
MEZZI PROPRI E PASSIVITA'			
Capitale proprio	211.088	211.056	205.615
Capitale di terzi:	176.492	344.434	264.552
Passività consolidate	13.410	19.616	15.061
Passività correnti	163.083	324.818	249.491
CAPITALE FINANZIATO	387.581	555.490	470.167

Dallo Stato patrimoniale riclassificato emerge la solidità patrimoniale della Società (ossia la sua capacità di mantenere l'equilibrio finanziario nel medio-lungo termine).

Indicatori Patrimoniali

A migliore descrizione della solidità patrimoniale della Società si riportano nelle tabelle sottostanti alcuni indici di bilancio attinenti sia alle modalità di finanziamento degli impieghi a medio/lungo termine che alla composizione delle fonti di finanziamento, confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

Per rilevare la correlazione esistente tra il tempo di recupero degli impieghi e il tempo di recupero delle fonti si riportano i seguenti indicatori:

	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
Margine primario di struttura	211.088	211.056	203.785
Indice di copertura delle immobilizzazioni con capitale proprio	0,00	0,00	0,01
Margine secondario di struttura	224.498	230.672	218.846
Indice di copertura delle immobilizzazioni con fonti durevoli	0,00	0,00	0,01

Con riferimento alla composizione delle fonti si riporta il seguente indicatore:

	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
Indice di autonomia finanziaria	0,54	0,38	0,44

Principali Dati Finanziari

La posizione finanziaria netta al 31/12/2021 è la seguente (in Euro):

	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
Depositi bancari	59.548	359.897	15.099
Denaro e altri valori in cassa	669	4	4
Disponibilità liquide	60.217	359.901	15103
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0	0
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro 12 mesi)	0	0	0
Debiti verso soci per finanziamento (entro 12 mesi)	0	0	0
Debiti verso banche (entro 12 mesi)	0	0	0
Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi)	163.082	270.960	136.335
Anticipazioni per pagamenti esteri	0	0	0
Quota a breve di finanziamenti	0	0	0
Debiti finanziari a breve termine	163.082	270.960	136.335
Posizione finanziaria netta a breve termine	-102.865	88.941	-121.232
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (oltre 12 mesi)	0	0	0
Debiti verso soci per finanziamento (oltre 12 mesi)	0	0	0
Debiti verso banche (oltre 12 mesi)	0	0	0
Debiti verso altri finanziatori (oltre 12 mesi)	13.410	19.616	15.061
Anticipazioni per pagamenti esteri	0	0	0
Quota a lungo di finanziamenti	0	0	0
Crediti finanziari	0	0	0
Posizione finanziaria netta a medio e lungo termine	-116.275	69.325	-136.293
Posizione finanziaria netta	-116.275	69.325	-136.293

A migliore descrizione della situazione finanziaria si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio, confrontati con gli stessi indici relativi al bilancio dell'esercizio precedente:

	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
Capitale Circolante Netto	224.498	230.672	218.846
Current Ratio	2,38	1,71	1,88
Margine di Tesoreria	224.497	230.672	218.846
Quick Ratio	2,38	1,71	1,88

L'indice di liquidità è pari a 2,38; significa che le risorse disponibili superano in modo significativo l'indebitamento a breve.

Rispetto all'anno precedente, l'indice di liquidità è aumentato di 0.67, ciò dimostra una maggiore attitudine della società a far fronte agli impegni finanziari di breve termine con le attività di possibile realizzo entro l'anno.

L'indice di indebitamento è pari a 1,84, l'ammontare dei debiti è pari al 46% del capitale acquisito dalla società. I mezzi propri sono da ritenersi congrui in relazione all'ammontare dei debiti esistenti.

Rispetto all'anno precedente, l'indice di indebitamento è diminuito di 0,79, passando da 2,63 a 1,84, così come la percentuale di debiti sul capitale acquisito è passato dal 62% al 46%. Ciò dimostra un maggior grado di indipendenza finanziaria della società.

Negli ultimi due esercizi, le immobilizzazioni sono pari a 0, pertanto l'ammontare dei mezzi propri e dei debiti consolidati è da considerarsi appropriato in relazione all'ammontare degli immobilizzi.

Art. 2428, comma 2, C.c. - Indicatori non Finanziari (o Key Performance Indicators - KPI)

Gli indicatori non finanziari sono utili sia per integrare le altre informazioni sia perché spesso sono in grado di anticipare le tendenze dei risultati economici/finanziari prospettici di lungo periodo.

Introduzione ai rischi

Per rischio si intende un evento che può produrre effetti negativi: nella relazione sulla gestione rilevano quelli con un impatto significativo, un'alta probabilità di accadimento e tali da incidere significativamente sull'attività dell'impresa. I rischi possono essere *esterni* (competizione, contesto socio-economico, contesto normativo, eventi naturali, eventi pandemici) o *interni* (le strategie aziendali, i modelli di governance, la dipendenza da personale chiave, la dipendenza da clienti).

Seguono le informazioni divise in base alle categorie individuate dal legislatore:

- principali rischi ed incertezze per l'impresa;
- rischi di natura finanziaria;

Art.2428, comma 1 c.c. - Rischi e incertezze a cui è esposta l'impresa

Rischi strategici

La Società è sottoposta al rischio riferibile all'andamento dell'iter procedimentale relativo alla chiusura delle programmazioni in corso ed alle incertezze sulla tempistica degli incassi correlati. La società fa fronte a tali rischi con una oculata gestione e continuo monitoraggio dei flussi finanziari; inoltre si propone di mantenere adeguate riserve di liquidità per evitare il mancato adempimento degli impegni in scadenza

Rischi da pandemia

La Società non ha subito il blocco operativo in quanto non svolge attività ritenute a maggior rischio di contagio. La sede di Baradili è regolarmente aperta al pubblico ed è stata sempre garantita la reperibilità telefonica. Si è alternato lo smart working e/o le attività/riunioni online con le attività in presenza e sono stati sempre rispettati i protocolli covid (distanziamento, uso di mascherine, ecc.). Alla luce di tali considerazioni non c'è il rischio che si verifichi in futuro un blocco delle attività/lockdown con conseguente impatto negativo sull'attività aziendale.

Chiarimenti aggiuntivi - Conti d'ordine

In tema di conti d'ordine, il D.Lgs.139/2015 di riforma del bilancio, ha eliminato l'obbligo della loro esposizione nel prospetto contabile, trasferendoli in apposite tabelle e prospetti testuali della Nota Integrativa.

Nel bilancio 2021 non figurano conti d'ordine che possano rappresentare ulteriori rischi per l'impresa.

Art. 2428, comma 2 - Informazioni attinenti all'Ambiente e al Personale

Tenuto conto del ruolo sociale dell'impresa, si ritiene opportuno fornire le seguenti informazioni

attinenti l'ambiente e al personale, ritenute dal legislatore idonee alla comprensione dell'impresa.

Personale

Nel corso dell'esercizio non si sono registrati addebiti in ordine a malattie professionali su dipendenti o ex dipendenti e cause di mobbing, per cui la Società è stata dichiarata definitivamente responsabile. I dati sull'occupazione sono riportati a pag. 18 della Nota integrativa.

Ambiente

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati danni causati all'ambiente per cui la Società è stata dichiarata colpevole in via definitiva.

Art. 2428, comma 3, punto 6, C.c. - Evoluzione prevedibile della gestione

Le conseguenze della pandemia rientrano tra i fatti aziendali di rilievo dell'esercizio, tuttavia come illustrato anche in Nota Integrativa, nella sezione relativa alle prospettive di continuità aziendale (pagg. 6 – 7), si fa presente che non sono state identificate significative incertezze sulla capacità di continuazione dell'attività aziendale.

Art. 2428, comma 2, C.c. - Chiarimenti aggiuntivi

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Per i fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, si rimanda alle considerazioni effettuate obbligatoriamente in Nota Integrativa (pag. 19), documento deputato a tali informazioni.

Ai sensi dell'art. 2427 comma 22-quater C.C., gli eventi riconducibili alla pandemia da COVID che continuano a verificarsi nei primi mesi del 2022, sono da considerare fatti avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, tra la data della sua chiusura e la formale approvazione da parte dei soci. In merito agli eventuali effetti sulle valutazioni di bilancio, sono applicabili il paragrafo 2 e paragrafo 11 dell'OIC 29, per cui si ritiene che non si debba automaticamente intervenire nei valori di bilancio al 31/12/2021 trattandosi di eventi di competenza dell'esercizio 2022. Si tratta in ogni caso, di eventi che non hanno richiesto un'apposita modifica del bilancio.

Proposta di destinazione del risultato d'esercizio

Premesso che la società, al 31/12/2021, non ha usufruito della proroga della sospensione degli ammortamenti ex art. 60 L.126/2020 (che comporterebbe la valorizzazione di una riserva indisponibile), alla luce del risultato di esercizio al 31/12/2021, si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Destinazione utile di esercizio al		31/12/2021
Utile di esercizio	%	30,12
Si delibera la destinazione c.s.:		
a Riserva legale	5,000	1,51
a Riserva straordinaria		28,61
a Dividendo		0
Altro		0
Totale destinazione dell'utile:		30,12

Artt. 2364, 2364-bis, c.c. - Ragioni del rinvio dell'Assemblea per l'approvazione del Bilancio

La Società **non è ricorsa** al maggior termine per l'approvazione del bilancio, rispetto a quello ordinario.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

F.to RENZO IBBA

Baradili, 13 aprile 2022