

**G.A.L. GOLFO DI CASTELLAMMARE SOC.CONS.SRL**

Sede in ALCAMO - VIA PORTA STELLA, 49

Capitale Sociale versato Euro 69.290,00

Iscritta alla C.C.I.A.A. di TRAPANI

Codice Fiscale e N. iscrizione Registro Imprese 02412500817

Partita IVA: 02412500817 - N. Rea: 168501

**Nota Integrativa al bilancio chiuso al 31/12/2015****redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 - bis c.c.****Premessa**

Il bilancio chiuso al 31/12/2015 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, primo comma c.c., e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

Il bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2435 - bis del Codice Civile, in quanto ricorrono i presupposti previsti dal comma 1 del predetto articolo. Conseguentemente, nella presente nota integrativa si omettono le indicazioni previste dal n.10 dell'art. 2426 e dai numeri 2), 3), 7), 9), 10), 12), 13), 14), 15), 16) e 17) dell'art. 2427, nonché dal n.1) del comma 1 dell'art.2427 - bis del Codice Civile.

Inoltre, la presente nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e, pertanto, non si è provveduto a redigere la relazione sulla gestione ai sensi dell'art. 2435 - bis, comma 7 del Codice Civile.

I criteri di valutazione di cui all'art 2426 Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio, e non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, secondo comma e 2423, quarto comma del Codice Civile.

Ove applicabili sono stati, altresì, osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo



Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, dagli IAS/IFRS emessi dallo IASB al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

Ai fini della comparabilità dei saldi di bilancio, ai sensi dell'art. 2423 ter, quinto comma del Codice Civile), si è provveduto a riclassificare i saldi dell'esercizio precedente.

### **Criteri di redazione**

Conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

### **Criteri di valutazione**

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

#### **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto, inclusi tutti i costi e gli oneri

accessori di diretta imputazione, e con indicazione in forma esplicita degli ammortamenti.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par.53.

I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 par. 66 sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

- mobili e arredi: 12%
- macchine ufficio elettroniche: 25%
- impianto elettrico: 10%

#### **Contributi pubblici in conto impianti e in conto esercizio**

I contributi erogati in conto esercizio sono stati contabilizzati tra i componenti di reddito.

#### **Crediti**

I crediti dell'attivo circolante sono iscritti al valore di presunto realizzo.

#### **Crediti tributari e crediti per imposte anticipate**

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia un diritto di realizzo tramite a rimborso o in compensazione.

#### **Attività finanziarie dell'attivo circolante**



Le partecipazioni e i titoli che non costituiscono immobilizzazioni sono iscritti al costo di acquisto.

### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

### **Ratei e risconti**

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

I ratei passivi, assimilabili ai debiti, sono stati valutati al valore nominale.

Per i risconti attivi è stata operata la valutazione del futuro beneficio economico correlato ai costi differiti, operando, nel caso tale beneficio fosse risultato inferiore alla quota riscontata, una rettifica di valore.

### **Debiti**

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto, e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

### **Costi e ricavi**

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

### Informazioni sullo Stato Patrimoniale – Attivo

#### Crediti verso soci

L'ammontare dei crediti vantati verso i soci per i versamenti dovuti alla data di chiusura dell'esercizio è pari ad € 2.704 (€ 2.710 nel precedente esercizio), di cui € 0 richiamati.

La variazione dell'esercizio è stata la seguente:

	Crediti per versamenti dovuti e richiamati	Crediti per versamenti dovuti non richiamati	Totale crediti per versamenti dovuti
Valore di inizio esercizio	0	2.710	2.710
Variazioni nell'esercizio	0	-6	-6
Valore di fine esercizio	0	2.704	2.704

#### Attivo circolante

##### Attivo circolante - Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 220.896 (€ 57.649 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Valore nominale	Fondo svalutazione	Fondo svalutazione interessi di mora	Valore netto
Tributari - esigibili entro l'esercizio successivo	2.997	0	0	2.997
Verso Altri - esigibili entro l'esercizio successivo	217.899	0	0	217.899
<b>Totali</b>	<b>220.896</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>220.896</b>

##### Crediti iscritti nell'attivo circolante - Ripartizione per area geografica

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:



	Totale			
Crediti per area geografica abbreviato				
Area geografica		ITALIA	PAESI UE	ALTRI PAESI
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	220.896	220.896	0	0

### Attivo circolante - Attività finanziarie

Le attività finanziarie comprese nell'attivo circolante sono pari a € 1.650 (€ 1.650 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Partecipazioni non immobilizzate in imprese controllate	Partecipazioni non immobilizzate in imprese collegate	Partecipazioni non immobilizzate in imprese controllanti	Altre partecipazioni non immobilizzate
Valore di inizio esercizio	0	0	0	1.650
Valore di fine esercizio	0	0	0	1.650

	Azioni proprie non immobilizzate	Altri titoli non immobilizzati	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio	0	0	1.650
Valore di fine esercizio	0	0	1.650

### Attivo circolante - Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 166.681 (€ 32.975 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Depositi bancari e postali	Assegni	Denaro e altri valori in cassa	Totale disponibilità liquide
Valore di inizio esercizio	32.690	0	285	32.975
Variazione nell'esercizio	133.821	0	-115	133.706
Valore di fine esercizio	166.511	0	170	166.681

### Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono pari a € 1.321 (€ 597 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Disaggio su prestiti	Ratei attivi	Altri risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	0	0	597	597
Variazione nell'esercizio	0	0	724	724
Valore di fine esercizio	0	0	1.321	1.321

### Informazioni sullo Stato Patrimoniale – Passivo e Patrimonio netto

#### Patrimonio Netto

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 63.627 (€ 71.640 nel precedente esercizio).

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve'.

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	72.000	0	0	0
Riserva legale	11	0	0	0
Altre riserve				
Riserva straordinaria o facoltativa	208	0	0	0
Totale altre riserve	208	0	0	0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0	0	0
Utile (perdita) dell'esercizio	-579	0	-360	0
Totale Patrimonio netto	71.640	0	579	0
			219	

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		72.000
Riserva legale	0	-11		0
Altre riserve				
Riserva straordinaria o facoltativa	0	-208		0
Totale altre riserve	0	-208		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0		-360
Utile (perdita) dell'esercizio				-8.013
Totale Patrimonio netto	0	-219	-8.013	63.627

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto:

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	72.000	0	0	0
Riserva legale	0	0	0	0
Altre riserve				
Riserva straordinaria o facoltativa	7	0	0	0
Varie altre riserve	-1	0	0	0
Totale altre riserve	6	0	0	0
Utile (perdita) dell'esercizio	211	0	-211	
Totale Patrimonio netto	72.217	0	-211	0

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		72.000
Riserva legale	0	11		11
Altre riserve				
Riserva straordinaria o facoltativa	0	201		208
Varie altre riserve	0	1		0
Totale altre riserve	0	202		208
Utile (perdita) dell'esercizio			-579	-579
Totale Patrimonio netto	0	213	-579	71.640

## TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 0 (€ 2.013 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	2.013
Variazioni nell'esercizio	
Altre variazioni	-2.013
Totale variazioni	-2.013

## Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 341.165 (€ 35.634 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Debiti verso banche	0	100.000	100.000
Debiti verso fornitori	24.197	3.161	-21.036
Debiti tributari	5.022	8.525	3.503
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	1.771	-45	-1.816
Altri debiti	4.644	229.524	224.880
<b>Totali</b>	<b>35.634</b>	<b>341.165</b>	<b>305.531</b>

### Debiti - Ripartizione per area geografica

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

	Totale			
Debiti per area geografica abbreviato				
Area geografica		ITALIA	PAESI UE	ALTRI PAESI
Debiti	341.165	341.165	0	0

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, punto 6 del Codice Civile:

	Ammontare
Debiti assistiti da garanzie reali	
Debiti non assistiti da garanzie reali	341.165
Totale	341.165

### Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 1.274 (€ 0 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:



	Ratei passivi	Aggio su prestiti emessi	Altri risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Variazione nell'esercizio	1.274	0	0	1.274
Valore di fine esercizio	1.274	0	0	1.274

### Informazioni sul Conto Economico

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

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (Oneri) trasparenza
IRAP	8.013	0	0	0
<b>Totali</b>	<b>8.013</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### Altre Informazioni

#### Informazioni sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento - art. 2497 bis del Codice Civile

La società non è soggetta a direzione o coordinamento da parte di società o enti.

#### Destinazione del risultato dell'esercizio

Vi proponiamo di approvare il Bilancio di esercizio al 31/12/2015 e di voler portare a nuovo la perdita d'esercizio.

#### L'ORGANO AMMINISTRATIVO

#### Dichiarazione di conformità

Ai sensi e per gli effetti degli artt. 21, 1° comma, 38, 2° comma, 47, 3° comma e 76 del D.P.R. 28/12/2000, N° 445 e successive integrazioni e modificazioni.

Il sottoscritto amministratore dichiara che il bilancio d'esercizio è stato redatto e approvato in modalità non conforme alla tassonomia italiana XBRL, in quanto, quest'ultima, non è sufficiente a rappresentare la situazione

Nota Integrativa

**G.A.L. GOLFO DI CASTELLAMMARE SOC.CON.SRL**

patrimoniale, finanziaria ed economica nel rispetto dei principi di chiarezza correttezza e veridicità.

Inoltre, dichiara che il presente documento informatico XBRL contenente la Nota Integrativa è conforme a quello trascritto e sottoscritto sui libri sociali della società.



