



GIOVANNI XXIII
SOCIETÀ COOPERATIVA



Bilancio 2023

COOPERATIVA GIOVANNI XXIII SOC. COOP.

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

| Dati anagrafici | |
|--|----------------------|
| Sede in | ALTAMURA |
| Codice Fiscale | 00272470725 |
| Numero Rea | BARI 136484 |
| P.I. | 00272470725 |
| Capitale Sociale Euro | 254.392 |
| Forma giuridica | SOCIETA' COOPERATIVA |
| Settore di attività prevalente (ATECO) | 429100 |
| Società in liquidazione | no |
| Società con socio unico | no |
| Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento | no |
| Appartenenza a un gruppo | no |
| Numero di iscrizione all'albo delle cooperative | A154682 |

Stato patrimoniale

| | 31-12-2023 | 31-12-2022 |
|--|------------|------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti | 85.000 | 105.000 |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | 8.612 | 8.765 |
| II - Immobilizzazioni materiali | 310.983 | 298.805 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | 60.000 | 60.000 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 379.595 | 367.570 |
| C) Attivo circolante | | |
| I - Rimanenze | 0 | 16.973 |
| II - Crediti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 1.436.133 | 2.659.504 |
| Totale crediti | 1.436.133 | 2.659.504 |
| III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | 0 | 0 |
| IV - Disponibilità liquide | 804.775 | 1.128 |
| Totale attivo circolante (C) | 2.240.908 | 2.677.605 |
| D) Ratei e risconti | 51.879 | 59.762 |
| Totale attivo | 2.757.382 | 3.209.937 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 254.392 | 379.884 |
| II - Riserva da soprapprezzo delle azioni | 0 | 0 |
| III - Riserve di rivalutazione | 0 | 0 |
| IV - Riserva legale | 0 | 30.356 |
| V - Riserve statutarie | 0 | 9.645 |
| VI - Altre riserve | 1 | 2 |
| VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | 0 | 0 |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo | 0 | 0 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | 2.031 | 657 |
| Perdita ripianata nell'esercizio | 0 | 0 |
| X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio | 0 | 0 |
| Totale patrimonio netto | 256.424 | 420.544 |
| B) Fondi per rischi e oneri | 0 | 0 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 576.830 | 520.725 |
| D) Debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 1.371.621 | 1.602.904 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 552.507 | 665.764 |
| Totale debiti | 1.924.128 | 2.268.668 |
| E) Ratei e risconti | 0 | 0 |
| Totale passivo | 2.757.382 | 3.209.937 |

Conto economico

| | 31-12-2023 | 31-12-2022 |
|---|------------|------------|
| Conto economico | | |
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 11.176.014 | 3.258.561 |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| altri | 79.806 | 85.469 |
| Totale altri ricavi e proventi | 79.806 | 85.469 |
| Totale valore della produzione | 11.255.820 | 3.344.030 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 2.492.429 | 466.129 |
| 7) per servizi | 6.916.336 | 1.365.459 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 448.801 | 169.206 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 850.316 | 802.269 |
| b) oneri sociali | 230.076 | 204.939 |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale | 66.601 | 109.521 |
| c) trattamento di fine rapporto | 66.601 | 109.521 |
| Totale costi per il personale | 1.146.993 | 1.116.729 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 39.110 | 47.472 |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 153 | 4.011 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 38.957 | 43.461 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 39.110 | 47.472 |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | 16.973 | (16.973) |
| 14) oneri diversi di gestione | 137.263 | 163.186 |
| Totale costi della produzione | 11.197.905 | 3.311.208 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 57.915 | 32.822 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 16) altri proventi finanziari | | |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| altri | 25 | 1 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 25 | 1 |
| Totale altri proventi finanziari | 25 | 1 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| altri | 39.875 | 29.180 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 39.875 | 29.180 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | (39.850) | (29.179) |
| D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie | | |
| Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19) | 0 | 0 |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | 18.065 | 3.643 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 10.405 | 0 |
| imposte relative a esercizi precedenti | 5.629 | 2.986 |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 16.034 | 2.986 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | 2.031 | 657 |

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2023

Nota integrativa, parte iniziale

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2023 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2023 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, 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 forniscono le informazioni previste dal comma 1 dell'art. 2427 limitatamente alle voci specificate al comma 5 dell'art. 2435 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 6 del Codice Civile.

Principi di redazione

PRINCIPI DI REDAZIONE

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico, conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- 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.

Sono stati altresì rispettati i seguenti postulati di bilancio di cui all'OIC 11 par. 15:

- a) prudenza;
- b) prospettiva della continuità aziendale;
- c) rappresentazione sostanziale;
- d) competenza;
- e) costanza nei criteri di valutazione;

- f) rilevanza;
- g) comparabilità.

Prospettiva della continuità aziendale

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse significative incertezze, né sono state individuate ragionevoli motivazioni che possano portare alla cessazione dell'attività.

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

CASI ECCEZIONALI EX ART. 2423, QUINTO COMMA DEL CODICE CIVILE

Non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'articolo 2423, quinto comma del Codice Civile.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

PROBLEMATICHE DI COMPARABILITÀ E ADATTAMENTO

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

Criteri di valutazione applicati

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.

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

iscritti in tale voce fino a quando non sia acquisita la titolarità del diritto o non sia completato il progetto. Al verificarsi di tali condizioni, i corrispondenti valori sono riclassificati nelle voci di competenza delle immobilizzazioni immateriali.

Avviamento

Ai sensi dell'art. 12 comma 2 del D.Lgs 139/2015, si è scelto di non applicare le disposizioni di cui all'OIC 24 par. da 66 a 70 inerenti l'ammortamento dell'avviamento iscritto in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, e pertanto ai sensi dell'OIC 24 par.107 l'avviamento è stato contabilizzato in conformità del precedente principio contabile.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato.

- gli oneri finanziari su fondi presi a prestito genericamente sono stati capitalizzati nei limiti della quota attribuibile alle immobilizzazioni in corso di costruzione;
- gli oneri capitalizzati sono riferiti esclusivamente ai beni che richiedono un periodo di costruzione significativo.

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.

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.61.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Fabbricati: 3%

Impianti e macchinari: 12%-30%

Attrezzature industriali e commerciali: 15%

Altri beni:

- mobili e arredi: 12%
- macchine ufficio elettroniche: 20%
- autoveicoli: 20-25%

IPartecipazioni

Le partecipazioni sono classificate nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della loro destinazione.

Partecipazioni immobilizzate

Le partecipazioni immobilizzate, quotate e non quotate, sono state valutate attribuendo a ciascuna partecipazione il costo specificamente sostenuto.

Rimanenze

Le rimanenze sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto, comprensivo di tutti i costi e oneri accessori di diretta imputazione e dei costi indiretti inerenti alla produzione interna, ed il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

IPiù precisamente:

I beni fungibili sono stati valutati applicando il metodo del "Costo specifico-

[Lavori in corso – criterio della commessa completata]

Crediti

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

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.

Alla fine dell'esercizio si è verificato che le condizioni che hanno determinato la rilevazione iniziale siano state rispettate, apportando, se il caso, le necessarie rettifiche di valore, tenendo conto oltre che dell'elemento temporale anche dell'eventuale recuperabilità.

I ratei attivi, assimilabili ai crediti di esercizio, sono stati valutati al valore presumibile di realizzo, operando, nel caso in cui tale valore fosse risultato inferiore al valore contabile, una svalutazione in conto economico.

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.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

Debiti

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

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

Costi e ricavi

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

Nota integrativa abbreviata, attivo

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Immobilizzazioni

IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni sono pari a € 379.595 (€ 367.570 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni

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

| | Immobilizzazioni immateriali | Immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni finanziarie | Totale immobilizzazioni |
|-----------------------------------|------------------------------|----------------------------|------------------------------|-------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | |
| Costo | 15.545 | 772.679 | 60.000 | 848.224 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 15.545 | 572.961 | | 588.506 |
| Valore di bilancio | 8.765 | 298.805 | 60.000 | 367.570 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 765 | 8.518 | 0 | 9.283 |
| Ammortamento dell'esercizio | 153 | 38.958 | | 39.111 |
| Altre variazioni | (765) | 42.618 | 0 | 41.853 |
| Totale variazioni | (153) | 12.178 | 0 | 12.025 |
| Valore di fine esercizio | | | | |
| Costo | 8.765 | 895.948 | 60.000 | 964.713 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 153 | 584.965 | | 585.118 |
| Valore di bilancio | 8.612 | 310.983 | 60.000 | 379.595 |

Operazioni di locazione finanziaria

| | Importo |
|--|----------|
| Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio | 162.830 |
| Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio | (30.325) |
| Rettifiche e riprese di valore che sarebbero state di competenza dell'esercizio | 0 |
| Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio | 64.304 |
| Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo | (2.488) |

Immobilizzazioni finanziarie

Immobilizzazioni finanziarie

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Crediti immobilizzati

I crediti compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

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

Qui di seguito sono rappresentati i movimenti di sintesi:

Attivo circolante

ATTIVO CIRCOLANTE

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

| | 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 | 2.542.969 | (1.390.620) | 1.152.349 | 1.152.349 | 0 | 0 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 43.818 | 208.510 | 252.328 | 252.328 | 0 | 0 |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 72.717 | (41.261) | 31.456 | 31.456 | 0 | 0 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 2.659.504 | (1.223.371) | 1.436.133 | 1.436.133 | 0 | 0 |

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

Patrimonio netto

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 256.424 (€ 420.544 nel precedente esercizio).

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

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 | Destinazione del risultato dell'esercizio precedente | Altre variazioni | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|--|------------------|-----------------------|--------------------------|
| | | Altre destinazioni | Riclassifiche | | |
| Capitale | 379.884 | 0 | (125.492) | | 254.392 |
| Riserva da sovrapprezzo delle azioni | 0 | - | - | | 0 |
| Riserve di rivalutazione | 0 | - | - | | 0 |
| Riserva legale | 30.356 | 0 | (30.356) | | 0 |
| Riserve statutarie | 9.645 | 0 | (9.645) | | 0 |
| Altre riserve | | | | | |
| Varie altre riserve | 2 | 0 | (1) | | 1 |
| Totale altre riserve | 2 | 0 | (1) | | 1 |
| Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | 0 | - | - | | 0 |
| Utili (perdite) portati a nuovo | 0 | - | - | | 0 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 657 | (657) | 0 | 2.031 | 2.031 |
| Perdita ripianata nell'esercizio | 0 | - | - | | 0 |
| Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio | 0 | - | - | | 0 |
| Totale patrimonio netto | 420.544 | (657) | (165.494) | 2.031 | 256.424 |

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 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Riserva legale | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Riserve statutarie | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Altre riserve | | | | |
| Varie altre riserve | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | |
|---------------------------------------|---|---|---|---|
| Totale altre riserve | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Totale Patrimonio netto | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | Decrementi | Riclassifiche | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|-------------------|----------------------|------------------------------|---------------------------------|
| Capitale | 0 | 379.884 | | 379.884 |
| Riserva legale | 0 | 30.356 | | 30.356 |
| Riserve statutarie | 0 | 9.645 | | 9.645 |
| Altre riserve | | | | |
| Varie altre riserve | 0 | 2 | | 2 |
| Totale altre riserve | 0 | 2 | | 2 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 0 | 0 | 657 | 657 |
| Totale Patrimonio netto | 0 | 419.887 | 657 | 420.544 |

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del codice civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

| | Importo |
|---|----------------|
| Capitale | 254.392 |
| Riserva da sovrapprezzo delle azioni | 0 |
| Riserve di rivalutazione | 0 |
| Riserva legale | 0 |
| Riserve statutarie | 0 |
| Altre riserve | |
| Varie altre riserve | 1 |
| Totale altre riserve | 1 |
| Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | 0 |
| Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio | 0 |
| Totale | 254.392 |

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

Debiti

DEBITI

Variazioni e scadenza dei debiti

Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Debiti verso soci per finanziamenti | 17.000 | (17.000) | 0 | 0 | 0 |
| Debiti verso banche | 862.405 | (710.289) | 152.116 | 0 | 152.116 |
| Acconti | 0 | 5.000 | 5.000 | 5.000 | 0 |
| Debiti verso fornitori | 657.767 | 528.931 | 1.186.698 | 1.186.698 | 0 |
| Debiti tributari | 74.453 | (40.850) | 33.603 | 33.603 | 0 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 24.793 | 582 | 25.375 | 25.375 | 0 |
| Altri debiti | 632.250 | (110.914) | 521.336 | 120.945 | 400.391 |
| Totale debiti | 2.268.668 | (344.540) | 1.924.128 | 1.371.621 | 552.507 |

| | Debiti ristrutturati scaduti | Debiti ristrutturati non scaduti | Altri debiti | Totale debiti | % Debiti ristrutturati | % Altri debiti |
|--|------------------------------|----------------------------------|--------------|---------------|------------------------|----------------|
| Debiti verso fornitori | 0 | 0 | 1.186.698 | 1.186.698 | 0 | 100,00 |
| Debiti verso banche | 0 | 0 | 152.116 | 152.116 | 0 | 100,00 |
| Debiti tributari | 0 | 0 | 33.603 | 33.603 | 0 | 100,00 |
| Debiti verso istituti di previdenza | 0 | 0 | 25.375 | 25.375 | 0 | 100,00 |
| Totale | 0 | 0 | 1.397.792 | 1.397.792 | 0 | 100,00 |

Nota integrativa abbreviata, conto economico

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

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

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

| | Imposte correnti | Imposte relative a esercizi precedenti | Imposte differite | Imposte anticipate | Proventi (oneri) da adesione al regime consolidato fiscale /trasparenza fiscale |
|---------------|------------------|--|-------------------|--------------------|---|
| IRES | 4.649 | 5.629 | 0 | 0 | |
| IRAP | 5.756 | 0 | 0 | 0 | |
| Totale | 10.405 | 5.629 | 0 | 0 | 0 |

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

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

Compensi agli organi sociali

Nessun compenso è stato corrisposto agli amministratori e al revisore legale.

Informazioni relative alle cooperative

INFORMAZIONI RELATIVE ALLE COOPERATIVE

Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

Attestazione della prevalenza ai sensi dell'ex art. 2513 del Codice Civile

Cooperativa di lavoro

La cooperativa si avvale prevalentemente, nello svolgimento della propria attività, della prestazione lavorativa dei soci, come evidenziato nel seguente prospetto, ai sensi dell'articolo 2513 del codice civile:

| Descrizione | Importo | % |
|-----------------------------|-----------|------|
| Costo del lavoro dei soci | 699.420 | 61% |
| Costo del lavoro non soci | 447.573 | 39% |
| Totale costo del lavoro B9) | 1.146.993 | 100% |

Informazioni ex art. 2545 del Codice Civile

Informazione sui criteri seguiti nella gestione sociale per il conseguimento dello scopo mutualistico ai sensi dell'ex art. 2545 del Codice Civile

Le linee operative che hanno caratterizzato tutta la gestione sono state improntate al conseguimento del miglioramento delle condizioni economiche di tutti i soci oltre che dell'economia locale.

In particolare, ai fini del perseguimento dello scopo mutualistico si ricordano di seguito, sinteticamente, le modalità volte a favorire lo sviluppo del rapporto sociale e i criteri seguiti nella gestione sociale, anche in ossequio al disposto dalla legge 59/92.

Cooperative di produzione e lavoro

La cooperativa ha svolto la propria funzione di procurare occupazione stabile ai soci riconoscendo loro i trattamenti economici previsti dai contratti collettivi nazionali di lavoro

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone la destinazione del risultato d'esercizio come segue:

30% a riserva legale

3% da versare ai fondi mutualistici

La restante parte a riserva indivisibile per scopi mutualistici.

Nota integrativa, parte finale

L'organo amministrativo

GALETTA SALVATORE

CENTONZE ALFONSO

CAPUTO ROCCO

Dichiarazione di conformità del bilancio

Dichiarazione di conformità

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società

COOPERATIVA GIOVANNI XXIII

Sede legale: Via Mosca n. 32 - 70022 ALTAMURA (BA)

Registro delle imprese di Bari 00272470725

Repertorio Economico Amministrativo n. 136484

Albo Cooperative a mutualità prevalente n. A154642

BILANCIO ABBREVIATO AL 31.12.2023

VERBALE ASSEMBLEA DEI SOCI

L'anno duemila ventiquattro, il giorno venti del mese di maggio, (20/05/2024) alle ore 19:00, nei locali della sede sociale in Altamura in Via Mosca n. 32, si è riunita in seconda convocazione l'Assemblea dei soci della Società Cooperativa GIOVANNI XXIII, per discutere e deliberare sul seguente

ordine del giorno

1. **Bilancio chiuso al 31/12/2023**
2. **Rinnovo Consiglio di amministrazione**
3. **Nuovo Regolamento interno art. 6 L. 142/2001**
4. **Varie ed eventuali.**

Assume la presidenza, il Presidente del Consiglio di amministrazione GALETTA Salvatore, il quale constata e fa constatare:

- che sono presenti i seguenti soci nelle persone di egli stesso e dei signori:
- Galetta Stefano, Centonze Alfonso, Galetta Giuseppe, Caputo Rocco, Centonze Lucia.
- che è presente l'organo amministrativo nella persona di egli stesso Galetta Salvatore e dei consiglieri Centonze Alfonso e Caputo Rocco;
- che è presente il Revisore legale nella persona della dott.ssa Bosso Incoronata e l'Organo di vigilanza 231 nella persona dell'avv. Francesco Daconto;
- che la seduta in prima convocazione del 29/04/2024 è andata deserta;
- che l'avviso di convocazione, contenente la data sia in prima convocazione del 29/04/2024 che in seconda convocazione per oggi 20/05/2024 è stato regolarmente notificato nei termini statutari a tutti i soci;
- che pertanto la presente Assemblea è regolarmente costituita e può validamente deliberare sugli argomenti proposti dall'ordine del giorno.

L'assemblea alla unanimità chiama a fungere da segretario il socio Galetta Giuseppe.

Passando alla trattazione del **primo punto all'ordine del giorno** il Presidente legge ed illustra il Bilancio chiuso al 31/12/2023 e la relativa nota integrativa. Quindi il Revisore legale legge la sua relazione che accompagna il bilancio.

L'Assemblea, dopo un'ampia discussione, con il voto unanime dei soci presenti,

APPROVA

il Bilancio chiuso al 31/12/2023, la nota integrativa, la Relazione del revisore legale e, aderendo alla proposta del Consiglio di amministrazione,

DELIBERA

di destinare l'utile d'esercizio di € 2.031,00 per il 30% a Riserva Legale, il 3% ai fondi mutualistici di cui alla legge 59/92 e la restante parte, a Riserva per scopi mutualistici.

Passando alla trattazione del **secondo punto all'ordine del giorno** il Presidente comunica che bisogna procedere al rinnovo del Consiglio di amministrazione in scadenza. Considerato che egli è prossimo al pensionamento mette a disposizione la sua carica anche al fine di favorire un ricambio generazionale. I presenti nel ringraziare il presidente Salvatore Galetta per il suo operato, procedono alla votazione per alzata di mano. All'unanimità l'Assemblea

NOMINANO

Il Consiglio di amministrazione così composto:

- CAPUTO ROCCO, nato ad Altamura il 30/03/1967 ed ivi domiciliato in Via Parma n. 60, codice fiscale CPTRCC67C30A225F,
- CENTONZE ALFONSO, nato ad Altamura il 04/11/1965 ed ivi domiciliato in Via La Malfa n. 4, codice fiscale CNTLNS65S04A225M,
- GALETTA GIUSEPPE, nato ad Altamura il 06/03/1976 ed ivi domiciliato in Via Mure Megalitiche n. 1, codice fiscale GLTGPP76C06A225X.

Ai sensi dell'art. 23 dello Statuto Sociale con il voto unanime dell'assemblea viene nominato Presidente del Consiglio di amministrazione il signor CAPUTO ROCCO, nato ad Altamura il 30/03/1967 ed ivi domiciliato in Via Parma n. 60, codice fiscale CPTRCC67C30A225F.

Il Consiglio di amministrazione così eletto durerà in carica tre anni fino all'approvazione del bilancio che si chiuderà al 31/12/2026.

I Consiglieri eletti ne prendono atto, accettano la carica, dichiarando che a loro carico non sussistono motivi di ineleggibilità o incompatibilità.

Passando alla trattazione del **terzo punto all'ordine del giorno**, il Presidente presenta la bozza del nuovo regolamento interno di cui all'art. 6 L. 142/2001 aggiornato alle nuove normative vigenti. Egli illustra i punti salienti del nuovo regolamento interno, invitando i soci presenti a fare osservazioni.

Dopo una ampia discussione l'assemblea all'unanimità

APPROVA

Il nuovo regolamento interno di cui all'art. 6 L. 142/2001, dando mandato al Presidente di depositarlo presso l'Ufficio Provinciale del Lavoro di Bari e notificarlo a tutti i soci della Cooperativa.

Non essendoci nessun altro argomento all'ordine del giorno e, non avendo nessun altro socio preso la parola, il Presidente alle ore 21:40, scioglie la seduta.

Del che si è redatto il presente verbale che previa lettura ed approvazione, viene sottoscritto dal Presidente e dal Segretario.

IL SEGRETARIO

Giuseppe Galetta

IL PRESIDENTE

Salvatore Galetta

“Il sottoscritto CAPUTO ROCCO, in qualità di Presidente del Consiglio di amministrazione, ai sensi e per gli effetti dell'art. 47 del DPR 445/2000 e consapevole delle responsabilità penali di cui all'art. 76 del medesimo DPR 445/2000, per le ipotesi di falsità in atti e dichiarazioni mendaci, attesta che il presente documento informatico è conforme a quello trascritto e sottoscritto sui libri depositati presso la sede sociale”.



Incoronata Bosso

CONSULENZA E FORMAZIONE - REVISORE LEGALE N.72610

Via Marecchia, 40 - 70022 Altamura (BA)

C.F.BSSNRN66E65A662J - P.IVA 00265118885

COPERATIVA GIOVANNI XXIII SOC.COOP.

Via Mosca n.32– 70022 ALTAMURA (BA)

Codice fiscale/ Partita IVA 00272470725

R.E.A. C.C.I.A.A. di Bari n.136484

Registro Imprese di Bari n.00272470725

Capitale Sociale 254.392

Relazione del Revisore Unico ai sensi degli artt.14, c.1, lettera a) D.lgs. 39/2010 e 2429, c.2c.c.

All'assemblea dei soci COOPERATIVA GIOVANNI XXIII SOC.COOP.

Premessa

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023 la mia attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del Collegio sindacale di società non quotate emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

Di tale attività e dei risultati conseguiti Vi porto a conoscenza con la presente relazione.

È stato sottoposto al Vostro esame il bilancio d'esercizio della società COOPERATIVA GIOVANNI XXIII SOC.COOP. al 31.12.2023, redatto in conformità alle norme italiane che ne disciplinano la redazione, che evidenzia un risultato d'esercizio di euro 2.031. Il bilancio è stato messo a mia disposizione nel termine di legge ovvero con il mio assenso, in deroga al termine di cui all'art. 2429 c.c.)).

Il Revisore legale, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023, ha svolto sia le funzioni previste dagli art. 2043 e ss. c.c. sia quelle previste dall'art. 2409-bis c.c. (dall'art. 2477 c.c.)

Da quanto riportato nella relazione del soggetto incaricato della revisione legale il bilancio d'esercizio al 31.12.2023 rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria, il risultato economico e i flussi di cassa della Vostra Società ed è stato redatto in conformità alla normativa che ne disciplina la redazione.

La presente relazione unitaria contiene nella sezione A) la "*Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art.14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n.39*" e nella sezione B) la "*Relazione ai sensi dell'art.2429, comma 2, c.c.*"

A) Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art.14 del D. Lgs.27 gennaio 2010, n.39

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

Giudizio



Incoronata Bosso

CONSULENZA E FORMAZIONE - REVISORE LEGALE N.72610

Via Marecchia, 40 - 70022 Altamura (BA)

C.F. BSSNRN66E65A662J - P.IVA 00265118885

Ho svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della società COOPERATIVA GIOVANNI XXIII SOC.COOP., costituito dallo stato patrimoniale del 31 dicembre 2023, dal conto economico per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A mio giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31 dicembre 2023, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio

Ho svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionale (ISA Italia) elaborati ai sensi dell'art. 11 c.3 del D.lgs. 39/2010. Tali principi richiedono il rispetto di principi etici, nonché la pianificazione e lo svolgimento della revisione legale al fine di acquisire una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio non contenga errori significativi.

Ho svolto le procedure indicate nel principio di revisione (ISA Italia) n.720B al fine di esprimere, come richiesto dalle norme di legge, un giudizio sulla coerenza della relazione di gestione.

Ho svolto la revisione legale in qualità di revisore indipendente dell'impresa in conformità alle norme e ai principi in materia etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile in Italia.

Sono indipendente rispetto alla società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio.

Ritengo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio.

Le mie responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio* della presente relazione.

Responsabilità degli amministratori per il bilancio d'esercizio

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei tempi previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli Amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della società di continuare ad



Incoronata Bosso

CONSULENZA E FORMAZIONE - REVISORE LEGALE N.72610

Via Marecchia, 40 - 70022 Altamura (BA)

C.F. BSSNRN66E65A662J - P.IVA 00265118885

operare come un'entità di funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per un'adeguata informativa in materia.

Gli Amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Il revisore ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della società.

Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio

I miei obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il mio giudizio. Per ragionevole sicurezza s'intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionale ISA Italia, ho esercitato il giudizio professionale ed ho mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- La revisione che ho effettuato sul bilancio chiuso al 31.12.2023 è stata basata sulla conoscenza dei processi aziendali dell'azienda stessa, valutando la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio nel suo complesso, inclusa l'informativa, in modo che il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire, una corretta rappresentazione;
- Ho comunicato ai responsabili delle attività di governance, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati emersi significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.
- La revisione ha comportato lo svolgimento di procedure volte ad acquisire elementi probativi a supporto degli importi e delle informazioni contenuti nel bilancio d'esercizio. Le procedure scelte sono state attuate in base al giudizio professionale del revisore, inclusa la valutazione dei rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.



Incoronata Bosso

CONSULENZA E FORMAZIONE - REVISORE LEGALE N.72610

Via Marecchia, 40 - 70022 Altamura (BA)

C.F. BSSNRN66E65A662J - P.IVA 00265118885

- Nell'effettuare tali valutazioni del rischio, abbiamo considerato il controllo interno relativo alla redazione del bilancio d'esercizio dell'impresa che ci fornisca una rappresentazione veritiera e corretta al fine di definire procedure di revisione appropriate alle circostanze, e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno dell'impresa.
- La revisione legale ha compreso altresì la valutazione dell'appropriatezza dei principi contabili adottati, della ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, nonché la valutazione della rappresentazione del bilancio d'esercizio nel suo complesso.
- La revisione è stata effettuata valutando i principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime effettuate dalla direzione, giungendo ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte della direzione del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità dell'impresa di continuare ad operare come un'entità in funzionamento.
- ho valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli Amministratori, inclusa la relativa informativa;

sono giunto ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli Amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di un'incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, sono tenuto a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del mio giudizio. Le mie conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la società cessi di operare come un'entità di funzionamento;

- ho valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione;
- ho comunicato ai responsabili delle attività di *governance*, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

Giudizio ai sensi dell'art.14, comma 2, lettera e), del D. Lgs.39/10



Incoronata Bosso

CONSULENZA E FORMAZIONE - REVISORE LEGALE N.72610

Via Marecchia, 40 - 70022 Altamura (BA)

C.F. BSSNRN66E65A662J - P.IVA 00265118885

Gli Amministratori della società COOPERATIVA GIOVANNI XXIII SOC.COOP. sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione al 31 dicembre 2023, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Ho svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio della Società COOPERATIVA GIOVANNI XXIII SOC.COOP. al 31 dicembre 2023 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A mio giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della Società al 31 dicembre 2023 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art.14, comma 2, lettera e), del D. Lgs. 39/10, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non ho nulla da riportare.

B) Relazione sull'attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023 la mia attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del collegio sindacale o Revisore unico emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili. Nel corso dell'attività di vigilanza, come descritta, non sono emersi fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

B1) Attività di vigilanza ai sensi degli artt. 2403 e ss. c.c.

Ho vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Ho partecipato alle assemblee dei soci e mi sono incontrato con l'Amministratore Unico e, sulla base delle informazioni disponibili, non ho rilevato violazioni di legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Non sono pervenute denunce dai soci ex art. 2408 c.c.

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal revisore unico pareri previsti dalla legge.

Durante le verifiche periodiche il Revisore ha preso conoscenza dell'evoluzione dell'attività svolta dalla società, ponendo particolare attenzione alle problematiche di natura contingente e/o straordinaria al fine di individuarne l'impatto economico e finanziario sul risultato di esercizio e sulla struttura patrimoniale, nonché gli eventuali rischi come anche quelli derivanti da perdite su crediti, monitorati con periodicità costante.



Incoronata Bosso

CONSULENZA E FORMAZIONE - REVISORE LEGALE N.72610

Via Marecchia, 40 - 70022 Altamura (BA)

C.F. BSSNRN66E65A662J - P.IVA 00265118885

Si sono anche avuti confronti con lo studio professionale che assiste la società in tema di consulenza e assistenza contabile e fiscale su temi di natura tecnica e specifica: i riscontri hanno fornito esito positivo.

- Il Revisore ha quindi periodicamente valutato l'adeguatezza della struttura organizzativa e funzionale dell'impresa e delle sue eventuali mutazioni rispetto alle esigenze minime postulate dall'andamento della gestione.
- I rapporti con le persone operanti nella citata struttura - amministratori, dipendenti e consulenti esterni - si sono ispirati alla reciproca collaborazione nel rispetto dei ruoli a ciascuno affidati, avendo chiarito quelli del collegio sindacale.

Per tutta la durata dell'esercizio si è potuto riscontrare che: il personale amministrativo interno incaricato della rilevazione dei fatti aziendali non è sostanzialmente mutato rispetto all'esercizio precedente; il livello della sua preparazione tecnica è rimasto adeguato rispetto alla tipologia dei fatti aziendali ordinari da rilevare e può vantare una sufficiente conoscenza delle problematiche aziendali; i consulenti ed i professionisti esterni incaricati dell'assistenza contabile, fiscale, societaria e giuslavoristica non sono mutati e pertanto hanno conoscenza storica dell'attività svolta e delle problematiche gestionali anche straordinarie che hanno influito sui risultati del bilancio.

- Stante la relativa semplicità dell'organigramma direzionale, le informazioni richieste dall'art. 2381, c. 5 C.C., sono state fornite dall'amministratore unico con periodicità anche superiore al minimo fissato di sei mesi e ciò sia in occasione delle riunioni programmate, sia in occasione di accessi individuali del revisore legale presso la sede della società: da tutto quanto sopra deriva che gli amministratori esecutivi hanno, nella sostanza e nella forma, rispettato quanto ad essi imposto dalla citata norma.

In conclusione, per quanto è stato possibile riscontrare durante l'attività svolta nell'esercizio, il revisore legale può affermare che:

- le decisioni assunte dai soci e dall'organo di amministrazione sono state conformi alla legge e allo statuto sociale e non sono state palesemente imprudenti o tali da compromettere definitivamente l'integrità del patrimonio sociale;
- sono state acquisite le informazioni sufficienti relative al generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggior rilievo, per dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società;
- le operazioni poste in essere sono state anch'esse conformi alla legge e allo statuto sociale e non in potenziale contrasto con le delibere assunte dall'assemblea dei soci o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale; non si pongono specifiche osservazioni in merito all'adeguatezza dell'assetto organizzativo della società, né in merito all'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo nel rappresentare correttamente i fatti di gestione; nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta:



Incoronata Bosso

CONSULENZA E FORMAZIONE - REVISORE LEGALE N.72610

Via Marecchia, 40 - 70022 Altamura (BA)

C.F. BSSNRN66E65A662J - P.IVA 00265118885

- non sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiederne la segnalazione nella presente relazione;
- non si è dovuto intervenire per omissioni dell'organo di amministrazione ai sensi dell'art. 2406 c.c.;
- non sono state ricevute denunce ai sensi dell'art. 2408 c.c.;
- non sono state fatte denunce ai sensi dell'art. 2409, c. 7 c.c.;

B2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Bilancio d'esercizio

- Ho esaminato il progetto di bilancio d'esercizio chiuso al 31.12.2023 che è stato messo a nostra disposizione nei termini di cui all'art. 2429 c.c. Ho vigilato sull'impostazione generale data allo stesso, sulla sua generale conformità alla legge per quel che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non ho osservazioni particolari da riferire.
- Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2023 è stato approvato dall'organo di amministrazione e risulta costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa, nel rispetto di quanto prescrive l'art. 2423 c.c. e secondo gli schemi previsti dagli articoli 2424 e 2425 c.c.

Lo stato patrimoniale nei raggruppamenti delle voci attive e passive previste dall'art. 2424 risulta in sintesi dalla seguente esposizione:

| | |
|--|------------------|
| A) Credito verso i soci per versamenti ancora dovuti | 85.000 |
| B) Immobilizzazioni | 379.595 |
| C) Attivo circolante | 2.240.908 |
| D) Ratei e risconti attivi | 51.879 |
| Totale attivo | 2.757.382 |
| A) Patrimonio netto | 256.424 |
| B) Fondi rischi e oneri | 0 |
| C) T.F.R. di lavoro subordinato | 576.830 |
| D) Debiti | 1.924.128 |
| E) Ratei e risconti passivi | 0 |
| Totale passivo e patrimonio netto | 2.757.382 |



Incoronata Bosso

CONSULENZA E FORMAZIONE - REVISORE LEGALE N.72610

Via Marecchia, 40 - 70022 Altamura (BA)

C.F.BSSNRN66E65A662J - P.IVA 00265118885

Il risultato d'esercizio 1.01.2023-31.12.2023 trova espressione nel conto economico secondo i raggruppamenti, in sintesi, delle voci di costo e ricavo previsti dall'art. 2425 come segue:

| | | | |
|-----|--|---------------|---|
| A) | Valore della produzione | 11.255.820 | |
| B) | Costi della produzione | 11.197.905 | |
| | Saldo | 57.915 | |
| C) | Proventi ed oneri finanziari | -39.850 | |
| D) | Rettifiche di valore di attività finanziarie | | 0 |
| | Saldo | 18.065 | |
| | Risultato prima delle imposte | 18.605 | |
| 22) | Imposte sul reddito | 16.034 | |
| | Utile dell'esercizio | 2.031 | |

Nella redazione del bilancio, il Consiglio di amministrazione non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, c. 5, c.c.

- In considerazione dell'espressa previsione statutaria l'assemblea ordinaria per l'approvazione del bilancio è stata convocata entro il maggior termine di 120 giorni dalla chiusura dell'esercizio.
- L'organo di amministrazione ha altresì predisposto la relazione sulla gestione di cui all'art. 2428 c.c. Tali documenti sono stati consegnati al revisore legale in tempo utile affinché siano depositati presso la sede della società corredati dalla presente relazione, e ciò indipendentemente dal termine previsto dall'art. 2429, c. 1, c.c.
- È stato, quindi, esaminato il progetto di bilancio, in merito al quale sono fornite ancora le seguenti ulteriori informazioni: i criteri di valutazione delle poste dell'attivo e del passivo soggette a tale necessità inderogabile sono stati controllati e non sono risultati sostanzialmente diversi da quelli adottati negli esercizi precedenti, conformi al disposto dell'art. 2426 c.c.
- L'organo di amministrazione ha altresì predisposto la relazione sulla gestione di cui all'art. 2428 c.c.; tali documenti sono stati consegnati al revisore legale in tempo utile affinché siano depositati presso la sede della società corredati dalla presente relazione, e ciò indipendentemente dal termine previsto dall'art. 2429, c. 1 c.c.
- È stata posta attenzione all'impostazione data al progetto di bilancio, sulla sua generale conformità alla legge per quello che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione.
- È stata verificata l'osservanza delle norme di legge inerenti alla predisposizione della relazione sulla gestione e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione.



Incoronata Bosso

CONSULENZA E FORMAZIONE - REVISORE LEGALE N.72610

Via Marecchia, 40 - 70022 Altamura (BA)

C.F. BSSNRN66E65A662J - P.IVA 00265118885

- L'organo di amministrazione, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, c. 4 c.c.
- È stata verificata la rispondenza del bilancio ai fatti e alle informazioni di cui si è avuta conoscenza a seguito dell'assolvimento dei doveri tipici del revisore legale e a tale riguardo non vengono evidenziate ulteriori osservazioni.

- Ai sensi dell'art. 2426, c. 5 c.c. i valori significativi iscritti ai punti B-I-1) e B-I-2) dell'attivo sono stati oggetto di mio specifico controllo con conseguente consenso alla loro iscrizione; si precisa, per mero richiamo, che non sarà possibile distribuire dividendi intaccando le riserve di utili oltre l'ammontare netto di tale posta capitalizzata nell'attivo.
- Ai sensi dell'art. 2426, n. 6 c.c. il revisore legale ha preso atto che non esiste più alcun valore di avviamento iscritto alla voce B-I-5) dell'attivo dello stato patrimoniale;
- È stata verificata la correttezza delle informazioni contenute nella nota integrativa per quanto attiene l'assenza di posizioni finanziarie e monetarie attive e passive sorte originariamente in valute diverse dall'euro.
- Sono state fornite in nota integrativa le informazioni richieste dall'art. 2427-bis c.c., relative agli strumenti finanziari derivati e per le immobilizzazioni finanziarie iscritte ad un valore superiore al loro fair value; il sistema dei "conti d'ordine, garanzie e passività potenziali" risulta esaurientemente illustrato;

- Il risultato netto accertato dall'organo di amministrazione relativo all'esercizio chiuso al 31.12.2023, come anche evidente dalla lettura del bilancio, risulta essere positivo per €. 2.031.
Il revisore legale concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio fatta dal Consiglio di amministrazione in nota integrativa.

B3) Osservazioni e proposte in ordine all'approvazione del bilancio,

Considerato le risultanze dell'attività da me svolta, invito i soci ad approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023 così come redatto dagli Amministratori.

Il Revisore Unico concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio fatta dal Consiglio di amministrazione in nota Integrativa

Altamura (Ba) 10 Aprile 2024

Incoronata Bosso (Revisore Legale)

In fede
BOSSO INCORONATA
CONSULENZA E FORMAZIONE
REVISORE LEGALE N° 72610
Via Marecchia 40 - Altamura (BA)
P.IVA 00265118885
C.F. BSSNRN66E65A662J



Incoronata Bosso

CONSULENZA E FORMAZIONE - REVISORE LEGALE N.72610

Via Marecchia, 40 - 70022 Altamura (BA)

C.F.BSSNRN66E65A662J - P.IVA 00265118885

Dichiarazione di conformità

” Il sottoscritto Galetta Salvatore, legale rappresentante 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”.

Il sottoscritto Galetta Salvatore, in qualità di professionista incaricato, ai sensi dell'art. 31, comma 2-quater e quinquies, L. 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all’originale depositato presso la società.