

# PACE E SVILUPPO SOCIETA COOPERATIVA SOCIALE

## Bilancio di esercizio al 30-06-2018

Dati anagrafici	
<b>Sede in</b>	31100 TREVISO (TV) VIA MONTELLO, 4
<b>Codice Fiscale</b>	02463340261
<b>Numero Rea</b>	TV 212082
<b>P.I.</b>	02463340261
<b>Capitale Sociale Euro</b>	482.575 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	COOPERATIVA SOCIALE
<b>Numero di iscrizione all'albo delle cooperative</b>	A140016

## Stato patrimoniale

	30-06-2018	30-06-2017
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	46.580	20.656
II - Immobilizzazioni materiali	719.122	728.445
III - Immobilizzazioni finanziarie	692.110	681.297
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>1.457.812</b>	<b>1.430.398</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze	372.743	323.994
<b>II - Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	345.067	313.985
esigibili oltre l'esercizio successivo	42.531	33.975
<b>Totale crediti</b>	<b>387.598</b>	<b>347.960</b>
IV - Disponibilità liquide	48.665	95.051
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>809.006</b>	<b>767.005</b>
D) Ratei e risconti	20.421	25.093
<b>Totale attivo</b>	<b>2.287.239</b>	<b>2.222.496</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	482.575	499.200
III - Riserve di rivalutazione	99.512	132.026
IV - Riserva legale	36.174	36.174
VI - Altre riserve	46.238 <sup>(1)</sup>	46.238
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(21.685)	(32.515)
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>642.814</b>	<b>681.123</b>
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	156.990	164.321
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.459.807	1.355.309
<b>Totale debiti</b>	<b>1.459.807</b>	<b>1.355.309</b>
E) Ratei e risconti	27.628	21.743
<b>Totale passivo</b>	<b>2.287.239</b>	<b>2.222.496</b>

(1)

Altre riserve	30/06/2018	30/06/2017
Riserva indivisibile	46.082	46.082
Riserva da conversione azioni	154	154
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2	2

## Conto economico

	30-06-2018	30-06-2017
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.720.496	1.685.974
5) altri ricavi e proventi		
altri	146.421	99.766
Totale altri ricavi e proventi	146.421	99.766
Totale valore della produzione	1.866.917	1.785.740
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.144.324	1.137.722
7) per servizi	217.909	145.573
8) per godimento di beni di terzi	171.131	150.364
9) per il personale		
a) salari e stipendi	257.543	233.602
b) oneri sociali	68.855	65.443
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	22.079	20.328
c) trattamento di fine rapporto	22.079	20.328
Totale costi per il personale	348.477	319.373
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	55.008	54.207
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	9.292	7.674
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	45.716	46.533
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	4.000	2.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	59.008	56.207
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(58.749)	(12.667)
13) altri accantonamenti	10.000	20.000
14) oneri diversi di gestione	8.562	14.319
Totale costi della produzione	1.900.662	1.830.891
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(33.747)	(45.151)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
altri	30.249	30.814
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	30.249	30.814
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	914	920
Totale proventi diversi dai precedenti	914	920
Totale altri proventi finanziari	31.163	31.734
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	18.272	18.670
Totale interessi e altri oneri finanziari	18.272	18.670
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	12.891	13.064
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(20.854)	(32.087)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	831	428
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	831	428
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(21.685)	(32.515)

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 30-06-2018

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un risultato di esercizio pari ad Euro – 21.685.

Si fa rilevare, ai sensi dell'art. 111-septies del codice civile, Disposizioni di attuazione, che la Cooperativa Sociale Pace e Sviluppo rispetta le norme di cui alla legge 8 novembre 1991, n° 381, e che quindi è considerata, indipendentemente dai requisiti di cui all'art. 2513 del codice civile, cooperativa a mutualità prevalente.

Alla società Cooperativa Sociale Pace e Sviluppo si applicano pertanto, così come previsto dall'art. 223-duodecies disp. Att. del codice civile, le disposizioni fiscali a carattere agevolativo previste dalle leggi speciali. La Pace e Sviluppo Società Cooperativa Sociale è stata iscritta nell'Albo delle Società Cooperative con il numero A140016 in data 14 gennaio 2005 nella sezione "Cooperative a Mutualità prevalente di diritto" di cui agli art. 111-septies, 111-undcies e 223-terdecies, comma 1 disp. Att. C.c. categoria "Cooperative Sociali" con attività esercitata "Cooperative di Consumo". Inoltre il 24 marzo 2006 con decreto N. 100 è stata iscritta all'albo regionale delle cooperative sociali, ai sensi dell'art. 6 della L.R. 5 luglio 1994 n. 24 nella sezione A n. pr. TV/0107, confermata con trasmissione DD n. 15 del 02/05/2018.

Si evidenzia che la Cooperativa Sociale Pace e Sviluppo ha la finalità di promozione umana ed integrazione sociale dei cittadini e che l'attività del Commercio Equo e Solidale è strumentale alla finalità sociale ed educativa, valorizzato nella sua specificità in quanto il Commercio Equo e Solidale privilegia aspetti di solidarietà non lucrativa.

Si evidenzia inoltre che la Cooperativa è a mutualità prevalente anche per il disposto del Decreto Ministeriale 30 dicembre 2005 pubblicato nella G.U. 20 del 25 gennaio 2006.

Tenuto conto che il costo del lavoro è riferito all'apporto di soci cooperatori, si sottolinea che la rilevanza e prevalenza delle prestazioni svolte dalla Cooperativa per lo svolgimento delle proprie finalità sociali ed educative è svolto anche dai soci volontari.

### **1. Criteri generali di formazione del bilancio di esercizio**

Il bilancio relativo all'esercizio chiuso al 30/06/2018 è stato redatto secondo i dettami degli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, integrati dai principi contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità, sulla base delle disposizioni contenute dal D.Lgs. 139/2015 e delle novità da esso apportate.

Il Bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435-bis, co. 1, Codice Civile, pertanto non sono stati redatti la Relazione sulla gestione ed il Rendiconto finanziario. Il presente bilancio è costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute. E' stato redatto in conformità agli artt. 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo i principi di redazione stabiliti dall'art. 2423 bis e dai criteri di valutazione di cui all'art. 2426 C.C..

Le voci dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico, precedute da numeri arabi, sono state redatte, ai sensi del 2°, 3° e 4° comma dell'art. 2423-ter del Codice Civile, in relazione alla natura dell'attività esercitata. La presente Nota Integrativa fornisce tutte le informazioni supplementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta dei fatti aziendali in ottemperanza al postulato della chiarezza del bilancio.

Il bilancio di esercizio e la Nota Integrativa sono stati predisposti in unità di euro. L'arrotondamento è stato eseguito all'unità inferiore per decimali inferiori a 0,5 Euro e all'unità superiore per decimali pari o superiori a 0,5 Euro. Le differenze derivanti dall'arrotondamento dei valori espressi in unità di euro sono allocati all' apposita riserva di patrimonio netto.

### **2. Criteri di valutazione** (art. 2427, co. 1, n. 1, Codice Civile)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività.

Con riferimento ai principi utilizzati per la redazione del presente bilancio di esercizio, si precisa che la valutazione delle singole voci è stata effettuata - così come previsto dall'art. 2423-bis del Codice Civile -tenendo conto della "sostanza dell'operazione o del contratto".

I criteri utilizzati sono illustrati in calce alle voci rilevanti dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico.

#### **2.1 Deroghe**

Non si è verificata l'esigenza di ricorrere all'utilizzo del maggior termine di 180 giorni ai sensi dell'art. 2364, co. 2, Codice civile per la convocazione dell'assemblea per l'approvazione del Bilancio.

## Nota integrativa abbreviata, attivo

Le voci dell'attivo dello Stato patrimoniale sono state classificate in base alla relativa destinazione aziendale. I criteri di valutazione di ciascun elemento dell'attivo sono conformi a quelli previsti dall'art. 2426 del Codice Civile e dai principi contabili nazionali. Le indicazioni obbligatorie previste dall'art. 2427 e dall'art. 2435 - bis del Codice civile, dalle altre norme del Codice civile stesso, nonché dai principi contabili, insieme alle informazioni fornite per una rappresentazione veritiera e corretta, seguono l'ordine delle voci di Bilancio delineato dall'art. 2424 del Codice civile.

### **Immobilizzazioni**

Per le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie, ove presenti, sono stati predisposti degli appositi prospetti, che indicano per ciascuna voce i dati relativi alla situazione iniziale, i movimenti intercorsi nell'esercizio, i saldi finali nonché il totale delle rivalutazioni esistenti alla chiusura dell'esercizio.

### Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	20.656	728.445	191.570	940.671
Valore di bilancio	20.656	728.445	681.297	1.430.398
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	(35.216)	(36.393)	-	(71.609)
Ammortamento dell'esercizio	9.292	45.716		55.008
Totale variazioni	25.924	(9.323)	-	16.601
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	46.580	719.122	191.570	957.272
Valore di bilancio	46.580	719.122	692.110	1.457.812

### Immobilizzazioni immateriali

(art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo storico di acquisizione o di produzione (art. 2427, co.1, n.1, C.c.). Nel costo di acquisto si computano anche i costi accessori. Il costo di produzione comprende tutti i costi direttamente imputabili al prodotto.

Le immobilizzazioni sono esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

Costi di impianto e di ampliamento - Costi di sviluppo (art. 2427, co.1, n.3, C.c.)

Non vi sono costi di impianto, ampliamento e sviluppo.

Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno

Non vi sono diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno.

Concessioni, licenze, marchi e diritti simili

Non vi sono concessioni, licenze, marchi e diritti simili.

Avviamento

Non vi è avviamento.

Immobilizzazioni in corso ed acconti

Non vi sono immobilizzazioni in corso ed acconti.

Altre

Le eventuali migliorie su beni di terzi sono ammortizzate sulla durata residua della locazione.

Il piano di ammortamento viene rivisto annualmente.

#### Costi di ricerca e pubblicità capitalizzati al 31.12.2015

Al 31.12.2015 non erano presenti costi di ricerca e di pubblicità capitalizzati.

#### Alienazione di cespiti nell'anno

Non sono stati alienati cespiti nell'anno.

I criteri di ammortamento e i coefficienti applicati non hanno subito modifiche dall'esercizio precedente.

### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, hanno visto, nel corso dell'esercizio un incremento di Euro 35.216.

Di seguito la tabella in dettaglio:

Voce di bilancio	Acquisizioni	Ammortamento	Consistenza finale
3) diritti di brevetto industriale e di utilizzazione delle opere dell'ingegno	1.821	(607)	1.214
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili			
5) avviamento			
6) immobilizzazioni in corso e acconti			
7) Altre	1.042	(1.941)	7.368
Registrazione dominio Internet	5.800	(1.566)	4.952
Migliorie su beni di terzi	26.553	(5.178)	33.046
Totale altre	33.395	(6.744)	45.366
Totale	35.216	(9.292)	46.580

#### Metodo di contabilizzazione dei contributi ricevuti

Non sono stati ricevuti contributi per le immobilizzazioni immateriali.

#### Spostamenti da una ad altra voce

Non sono stati effettuati spostamenti da una ad altra voce.

#### Rivalutazioni effettuate nel corso dell'anno e totale rivalutazioni alla fine dell'esercizio

Non sono state effettuate rivalutazioni nel corso della vita societaria.

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	-	-	20.656	20.656
<b>Valore di bilancio</b>	-	-	20.656	20.656
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	(9.292)	(1.214)	(24.710)	(35.216)
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	9.292	-	-	9.292
<b>Totale variazioni</b>	-	1.214	24.710	25.924
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	-	1.214	45.366	46.580
<b>Valore di bilancio</b>	-	1.214	45.366	46.580

### Immobilizzazioni materiali

(art. 2427, co.1, n.2, C.c.)

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo storico di acquisizione o di produzione (art. 2427 co.1, n. 1, C.c.). Nel costo di acquisto si computano anche i costi accessori. Il costo di produzione comprende tutti i costi direttamente imputabili al prodotto. Le immobilizzazioni sono esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci. In applicazione del principio della prevalenza della sostanza sulla forma e dei dettami dell'OIC 16, le immobilizzazioni sono rilevate inizialmente alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, che avviene di solito quando viene trasferito il titolo di proprietà. In caso di specifiche clausole contrattuali che prevedano la non coincidenza tra la data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici e la data in cui avviene il trasferimento del titolo di proprietà, prevale la data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici.

#### Immobilizzazioni in corso ed acconti

Non vi sono immobilizzazioni in corso ed acconti.

#### Criteri di valutazione dei cespiti non usati destinati all'alienazione o temporaneamente non usati, ma destinati ad usi futuri

Non vi sono cespiti non usati destinati all'alienazione o temporaneamente non usati, ma destinati ad usi futuri.

#### Modalità di determinazione del valore delle immobilizzazioni ricevute a titolo gratuito

Non vi sono immobilizzazioni ricevute a titolo gratuito.

#### Beni completamente ammortizzati ancora in uso

Per quanto riguarda i beni completamente ammortizzati ancora in uso, si indica il costo originario e il fondo ammortamento.

#### Cespiti acquistati nell'anno

Per i cespiti acquistati nell'anno, ci si è avvalsi della facoltà di dimezzare forfettariamente l'aliquota normale di ammortamento.

#### Eventuali ammortamenti integrali

Non vi sono stati acquisti di cespiti inferiori a Euro 516,46.

#### Alienazione di cespiti nell'anno

I cespiti alienati nell'anno erano completamente ammortizzati.

#### Aliquote di ammortamento utilizzate

Le quote di ammortamento, imputate a Conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economica - tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, in conformità alla disposizione contenuta nell'art. 2426, co. 1, n.2, Codice civile.

Le aliquote di ammortamento sono le medesime da quelle fissate dall'art. 102 del D.P.R. 916/1986.

I criteri di ammortamento e i coefficienti applicati non hanno subito modifiche dall'esercizio precedente.

## Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali, hanno visto nel corso dell'esercizio un incremento di Euro 35.731 ed in particolare le voci più significative sono relative all'acquisto di:

- costruzioni leggere: Euro 16.000
- mobilio ed arredo ufficio: Euro 2.922
- macchine elettrocontabili: Euro 11.202.

Di seguito la tabella in dettaglio:

Voce di bilancio	Acquisizioni	Ammortamento dell'anno	Utilizzi fondo	Consistenza finale
<b>1) terreni e fabbricati</b>				
- Immobile in Treviso - Via Montello	4.707	(19.088)		327.917
- Terreno in Treviso, Via Montello				315.782
- Costruzioni leggere	16.000	(1.600)		14.400
	20.707	(20.688)		658.099
<b>2) impianti e macchinario</b>				
<b>3) attrezzature industriali e commerciali</b>				
- Autoveicoli		(2.277)		7.970
- Attrezzature	900	(2.415)	171	2.526
- Mobilio e arredo uffici	2.922	(14.123)		33.425

Voce di bilancio	Acquisizioni	Ammortamento dell'anno	Utilizzi fondo	Consistenza finale
- Macchine elettrocontabili	11.202	(4.399)	363	13.112
- Registratori di cassa		(115)		
- Insegne		(116)		291
- Impianto di condizionamento		(359)	129	1.529
- Impianto di illuminazione		(1.063)		2.000
	15.024	(24.867)	662	60.852
<b>4) altri beni</b>				
- Beni inferiori al milione				
- Biblioteca Sede		(161)		171
		(161)		171
<b>5) immobilizzazioni in corso e acconti</b>				
	35.731	(45.716)	662	719.122

#### Metodo di contabilizzazione dei contributi ricevuti

Non sono stati ricevuti contributi per le immobilizzazioni materiali.

#### Spostamenti da una ad altra voce

Non sono stati effettuati spostamenti da una ad altra voce.

	Terreni e fabbricati	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	658.080	70.033	332	728.445
<b>Valore di bilancio</b>	658.080	70.033	332	728.445
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	(45.735)	9.181	161	(36.393)
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	45.716	-	-	45.716
<b>Totale variazioni</b>	19	(9.181)	(161)	(9.323)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	658.099	60.852	171	719.122
<b>Valore di bilancio</b>	658.099	60.852	171	719.122

### Immobilizzazioni finanziarie

(art. 2427, co.1, n. 2, C.c.)

#### Partecipazioni

Le immobilizzazioni finanziarie costituite da partecipazioni in società, di seguito l'elenco con il valore della partecipazione, acquisite a scopo di investimento durevole e strategico sono valutate, nel rispetto del principio della continuità dei criteri di valutazione, al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Partecipazioni	Importo
- CTM Altromercato Scart	180.900
- Banca Etica	4.960
- CGM Finance Scarl	516
- Caes Scarl	258
- Viaggi e Miraggi Scarl	2.410

Partecipazioni	Importo
- Altrametà soc coop PN	517
- Unicomondo Scarl	258
- Mandacarù Scarl	750
- Altraeconomia Scarl	1.000
<b>Totale</b>	<b>191.570</b>

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non hanno subito svalutazioni per perdite durevoli di valore; non si sono verificati casi di "ripristino di valore".

Nessuna partecipazione immobilizzata ha subito cambiamento di destinazione.

Su nessuna partecipazione immobilizzata esistono restrizioni alla disponibilità da parte della società partecipante, né esistono diritti d'opzione o altri privilegi.

Nessuna operazione significativa è stata posta in essere con società partecipate.

Non vi sono partecipazioni in società di persone.

Non sono state effettuate rivalutazioni di partecipazioni immobilizzate in base ad una legge monetaria.

#### Crediti

Non vi sono crediti verso imprese controllate, collegate, controllanti e sottoposte al controllo delle controllanti.

Vi sono crediti verso altri, quali depositi cauzionali per 40.651 euro.

I crediti sono rilevati in bilancio tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo.

#### Altri titoli

Non vi sono titoli iscritti nelle immobilizzazioni finanziarie.

#### Strumenti finanziari derivati

Non vi sono strumenti finanziari derivati.

### Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

(art. 2427, co.1, n. 2, C.c.)

Non vi sono state movimentazione di immobilizzazioni finanziarie durante l'esercizio.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati (art. 2427, co.1, n. 2 e n. 6, C.c.).

La voce B III, Immobilizzazioni finanziarie comprende anche crediti verso altri a breve termine.

In dettaglio nella tabella le movimentazioni:

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incremento	Decremento	Consistenza finale
2) crediti :				
d) verso altre imprese				
a breve termine				
- Crediti verso CTM Altromercato	483.203	10.715		493.918
- Crediti verso Altaeconomia Edizioni	6.524	98		6.622
<b>Totale</b>	<b>489.727</b>	<b>10.813</b>		<b>500.540</b>
3) altri titoli				
4) azioni proprie				
	489.727	10.813		500.540

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
<b>Costo</b>	191.570	191.570
<b>Valore di bilancio</b>	191.570	191.570
<b>Valore di fine esercizio</b>		

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
<b>Costo</b>	191.570	191.570
<b>Valore di bilancio</b>	191.570	191.570

### Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
<b>Crediti immobilizzati verso altri</b>	489.727	10.813	500.540	500.540
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	489.727	10.813	500.540	500.540

Descrizione	30/06/2017	Acquisizioni	Rivalutazioni	Riclassifiche	Cessioni	Svalutazioni	30/06/2018
Imprese controllate							
Imprese collegate							
Imprese controllanti							
Imprese sottoposte al controllo delle controllanti							
Altri	489.727					(10.813)	500.540
Arrotondamento							
<b>Totale</b>	<b>489.727</b>					<b>(10.813)</b>	<b>500.540</b>

### Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

(art. 2427, co.1, n. 6, C.c.)

Ai sensi dell'articolo 2427, n. 6 del Codice Civile si precisa che, data la natura dell'attività svolta dalla Società, la pressoché totalità dei crediti è ascrivibile ad attività effettuate sul territorio nazionale.

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
<b>Italia</b>	500.540	500.540
<b>Totale</b>	500.540	500.540

## Attivo circolante

L'attivo circolante, pari ad Euro 809.006 al 30/06, si compone dei seguenti elementi:

- rimanenze: Euro 372.743;
- crediti: Euro 387.598;
- disponibilità liquide: Euro 48.665.

I criteri di valutazione previsti per le diverse attività sono indicati negli specifici prospetti dedicati a ciascuna di esse.

### Rimanenze

(art. 2427, co.1, n. 4, C.c.)

#### Rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo, prodotti finiti e merci

Le rimanenze sono costituite da prodotti finiti e merci e sono iscritte al minore tra il costo di acquisto o di fabbricazione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento di mercato, applicando il metodo FIFO. I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente.

Nel bilancio chiuso al 30/06/2018 si è proceduto ad attuare una svalutazione del magazzino di euro 10.000 per tener conto dell'obsolescenza di alcuni prodotti.

#### Prodotti in corso di lavorazione

Non vi sono prodotti in corso di ordinazione.

#### Lavori in corso su ordinazione

Non vi sono lavori in corso di ordinazione.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Prodotti finiti e merci</b>	323.994	48.749	372.743
<b>Totale rimanenze</b>	323.994	48.749	372.743

### Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita

(art. 2427, co.1, n. 4, C.c.)

Non sono presenti immobilizzazioni materiali destinate alla vendita.

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono stati rilevati al valore di presumibile realizzo.

I crediti vengono adeguati al presumibile valore di realizzo, tramite lo stanziamento di apposito fondo svalutazione crediti.

L'importo lordo dei crediti non tiene conto delle perdite per rinunce e transazioni, che hanno comportato lo storno dei crediti stessi dall'attivo patrimoniale. In caso di crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine, questi ultimi sono stati evidenziati nello Stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

#### Crediti verso clienti

I crediti verso clienti sono pari ad Euro 218.079 e sono stati svalutati per Euro 4.000.

#### Crediti tributari

Nella voce "Crediti tributari" sono iscritti i crediti per imposte per Euro 3.700.

#### Crediti per imposte anticipate

Non vi sono crediti per imposte anticipate.

#### Crediti in valuta

Non vi sono crediti in valuta.

#### Altre informazioni rilevanti

Non vi sono altre informazioni rilevanti.

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	228.263	(10.184)	218.079	218.079	-
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	3.828	(128)	3.700	3.700	-
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	115.869	49.948	165.817	123.288	42.531
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	347.960	39.636	387.598	345.067	42.531

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

(art. 2427, co.1, n. 6, C.c.)

Ai sensi dell'articolo 2427, n. 6 del Codice Civile si precisa che, data la natura dell'attività svolta dalla Società, la pressoché totalità dei crediti è ascrivibile ad attività effettuate sul territorio nazionale.

Area geografica	Italia	Totale
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	218.079	218.079

<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	3.700	3.700
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	165.819	165.817
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	387.598	387.598

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 30/06/2017		2.067,83	2.067,83
Utilizzo nell'esercizio		2.040,88	2.040,88
Fondo finale prima della rivalutazione		26,95	26,95
Accantonamento esercizio		4.000,00	4.000,00
<b>Saldo al 30/06/2018</b>		<b>4.026,95</b>	<b>4.026,95</b>

## Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

(art. 2427, co.1, n. 2, C.c.)

### Partecipazioni

Non vi sono partecipazioni iscritte nelle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

### Strumenti finanziari derivati

Non vi sono strumenti finanziari derivati.

### Altri titoli

Non vi sono titoli iscritti nelle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

## Disponibilità liquide

(art. 2427, co.1, n. 4, C.c.)

Le disponibilità liquide sono iscritte in Bilancio al loro valore nominale.

Il saldo di Euro 48.665 rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	77.651	(42.867)	34.784
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	17.400	(3.519)	13.881
<b>Totale disponibilità liquide</b>	95.051	(46.386)	48.665

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

## **Ratei e risconti attivi**

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 30/06/2018, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei attivi</b>	16.385	(4.201)	12.184
<b>Risconti attivi</b>	8.708	(471)	8.237
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	25.093	(4.672)	20.421

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Le voci del passivo sono classificate in base alla loro origine.

I criteri di valutazione di ciascun elemento del passivo sono conformi a quelli previsti dall'art. 2426 del Codice civile e dai principi contabili nazionali. Le indicazioni obbligatorie previste dall'art. 2427 del Codice civile, dalle altre norme del Codice civile stesso, nonché dai principi contabili, insieme alle informazioni fornite per una rappresentazione veritiera e corretta, seguono l'ordine delle voci di Bilancio delineato dall'art. 2424 del Codice civile.

### Patrimonio netto

Le poste numerarie di patrimonio netto sono valutate al valore nominale.

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

(art. 2427, primo comma, n. 4, n. 7, C.c.)

Capitale sociale

Il capitale sociale al 30/06/18, risulta interamente sottoscritto e versato e movimentato come segue:

Descrizione	Importo
saldo al 30/06/17	499.200
incremento dell'esercizio	4.475
rimborsi ai soci recessi	21.100
saldo al 30/06/18	482.575

Non vi sono state rivalutazioni monetarie.

Per quanto riguarda le riserve di rivalutazione, si segnala che sono diminuite di 32.514 euro per la copertura della perdita dell'esercizio precedente.

Azioni proprie

Non vi sono azioni proprie possedute dalla Società.

Il patrimonio netto che ammonta al 30/06/18 a Euro 642.814, è così costituito:

Descrizione	Importo
capitale sociale	482.575
riserve di rivalutazione	99.512
riserva legale	36.174
riserve indivisibile	46.082
riserva di sovrapprezzo e straordinaria	154
arrotondamenti	2
perdita dell'esercizio	21.685

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
			Altre destinazioni		
<b>Capitale</b>	499.200		(16.625)		482.575
<b>Riserve di rivalutazione</b>	132.026		(32.514)		99.512
<b>Riserva legale</b>	36.174		-		36.174
<b>Altre riserve</b>					

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni			
Varie altre riserve	46.238	-	-		46.238
Totale altre riserve	46.238	-	-		46.238
Utile (perdita) dell'esercizio	(32.515)	10.830		(21.685)	(21.685)
Totale patrimonio netto	681.123	(38.309)		(21.685)	642.814

## Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva indivisibile	46.082
Riserva da conversione azioni	154
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2
<b>Totale</b>	<b>46.238</b>

## Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Possibilità di utilizzazione
<b>Capitale</b>	482.575	B
Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	A,B,C,D
Riserve di rivalutazione	99.512	A,B
Riserva legale	36.174	A,B
Riserve statutarie	-	A,B,C,D
<b>Altre riserve</b>		
Riserva straordinaria	-	A,B,C,D
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-	A,B,C,D
Riserva azioni o quote della società controllante	-	A,B,C,D
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-	A,B,C,D
Versamenti in conto aumento di capitale	-	A,B,C,D
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	A,B,C,D
Versamenti in conto capitale	-	A,B,C,D
Versamenti a copertura perdite	-	A,B,C,D
Riserva da riduzione capitale sociale	-	A,B,C,D
Riserva avanzo di fusione	-	A,B,C,D
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	A,B,C,D
Riserva da conguaglio utili in corso	-	A,B,C,D
Varie altre riserve	46.238	
<b>Totale altre riserve</b>	<b>46.238</b>	
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	A,B,C,D
Utili portati a nuovo	-	A,B,C,D
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	A,B,C,D

<b>Totale</b>	664.499
---------------	---------

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

## Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni
Fondo contributi in conto capitale (art 55 T.U.)	-	A,B,C,D
Fondi riserve in sospensione di imposta	-	A,B,C,D
Riserve da conferimenti agevolati (legge n. 576/1975)	-	A,B,C,D
Fondi di accantonamento delle plusvalenze di cui all'art. 2 legge n.168/1992	-	A,B,C,D
Riserva fondi previdenziali integrativi ex d.lgs n. 124/1993	-	A,B,C,D
Riserva non distribuibile ex art. 2426	-	A,B,C,D
Riserva per conversione EURO	-	A,B,C,D
Riserve da condono	-	A,B,C,D
Riserva indivisibile	46.082	A,B,C,D
Riserva da conversione azioni	154	A,B,C,D
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2	A,B,C,D
Altre ...	-	A,B,C,D
<b>Totale</b>	<b>46.238</b>	

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

### Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le informazioni in merito alla formazione e all'utilizzazione delle voci di patrimonio netto:

	Capitale sociale	Riserva legale	Altre Riserve	Risultato d'esercizio	Totale
<b>All'inizio dell'esercizio precedente</b>					
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni	499.200	36.174	178.264	(32.515)	681.123
Altre variazioni					
- Incrementi					
- Decrementi					
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio precedente				(32.515)	
<b>Alla chiusura dell'esercizio precedente</b>	<b>499.200</b>	<b>36.174</b>	<b>178.264</b>	<b>(32.515)</b>	<b>681.123</b>
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- attribuzione dividendi					
- altre destinazioni	(16.625)		(32.514)	10.830	(38.309)
Altre variazioni					
- Incrementi					

	Capitale sociale	Riserva legale	Altre Riserve	Risultato d'esercizio	Totale
- Decrementi					
- Riclassifiche					
Risultato dell'esercizio corrente				(21.685)	
<b>Alla chiusura dell'esercizio corrente</b>	482.575	36.174	145.750	(21.685)	642.814

## Fondi per rischi e oneri

(art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

I fondi per rischi e oneri sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza. Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio.

Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili

Non è presente il fondo trattamento di quiescenza e obblighi simili.

Fondo per imposte anche differite

Non vi sono fondi per imposte.

Strumenti finanziari derivati passivi

Non vi sono strumenti finanziari derivati passivi.

Altri fondi

Non vi sono passività potenziali ritenute probabili.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Il Fondo per il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del Bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Il Fondo è determinato in secondo le previsioni dell'art. 2120 del Codice civile ed è soggetto a rivalutazione annuale eseguita applicando appositi indici previsti dalla vigente normativa.

Il Fondo accantonato per euro 156.990 rappresenta l'effettivo debito della società al 30/06/2018 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti ed è così formato:

Descrizione	Importo
saldo al 30/06/17	164.321
incrementi dell'esercizio	20.694
rimborsi nell'esercizio	28.025
saldo al 30/06/18	156.990

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
<b>Valore di inizio esercizio</b>	164.321
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
<b>Utilizzo nell'esercizio</b>	7.331

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Totale variazioni	(7.331)
Valore di fine esercizio	156.990

## Debiti

I debiti sono stati rilevati al valore nominale (al netto di tutti i premi, gli sconti e gli abbuoni).

Nella valutazione della scadenza dei debiti si sono adottate le convenzioni di classificazione dei precedenti esercizi, non essendo intervenute violazioni di clausole contrattuali che rendono esigibili i debiti a medio lungo termine, le quali ne avrebbero imposto la riclassificazione tra i debiti a breve.

### Obbligazioni e obbligazioni convertibili

Non vi sono debiti per obbligazioni.

### Debiti verso soci per finanziamenti

I debiti verso soci per finanziamenti, pari a Euro 1.034.450, sono relativi alla raccolta di prestito sociale.

Per approfondimenti si rimanda al paragrafo "Finanziamenti effettuati da soci della società".

### Debiti verso banche

Non vi sono debiti verso banche.

### Debiti verso altri finanziatori

Non vi sono debiti verso altri finanziatori.

### Acconti

Non vi sono debiti per acconti.

### Debiti vs/fornitori

I debiti verso fornitori, pari a Euro 355.920, sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

### Debiti rappresentati da titoli di credito

Non vi sono debiti rappresentati da titoli di credito.

### Debiti verso imprese controllate, collegate e controllanti e sottoposte al controllo delle controllanti

Non vi sono debiti verso imprese controllate, collegate e controllanti e sottoposte al controllo delle controllanti.

### Debiti tributari

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Non esistono variazioni significative nella consistenza della voce "Debiti tributari".

### Debiti vs/istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Non esistono variazioni significative nella consistenza della voce "Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale".

### Altri debiti

I debiti verso altri, al 30/06/18, pari a Euro 58.537 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
debiti verso dipendenti per retribuzioni	32.595
debiti verso sindacati	374
debiti verso soci per recesso	24.300
debiti progetto alpaca salinas	40
debiti diversi	1.228

### Debiti in valuta

Non vi sono debiti in valuta.

### Altre informazioni rilevanti

Non vi sono altre informazioni rilevanti.

## Variazioni e scadenza dei debiti

(art. 2427, co. 1, n. 4 e n. 6, C.c.).

### Debiti durata superiore a 5 anni

Non vi sono debiti di durata superiore a 5 anni.

### **Variazione dei debiti**

Descrizione	30-06-18	30-06-17	differenza
raccolta di risparmio da soci	1.034.450	1.070.740	(36.290)
debiti verso fornitori	355.920	234.682	121.238
debiti tributari	2.267	6.783	(4.516)
debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	8.633	8.829	(196)
altri debiti	58.537	34.275	24.262

-

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
<b>Debiti verso soci per finanziamenti</b>	1.070.740	(36.290)	1.034.450	1.034.450
<b>Debiti verso fornitori</b>	234.682	121.238	355.920	355.920
<b>Debiti tributari</b>	6.783	(4.516)	2.267	2.267
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	8.829	(196)	8.633	8.633
<b>Altri debiti</b>	34.275	24.262	58.537	58.537
<b>Totale debiti</b>	1.355.309	104.498	1.459.807	1.459.807

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

(art. 2427, co.1, n. 6, C.c.)

Non vi sono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
<b>Ammontare</b>	1.459.807	1.459.807

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
<b>Debiti verso soci per finanziamenti</b>	1.034.450	1.034.450
<b>Debiti verso fornitori</b>	355.920	355.920
<b>Debiti tributari</b>	2.267	2.267
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	8.633	8.633
<b>Altri debiti</b>	58.537	58.537
<b>Totale debiti</b>	1.459.807	1.459.807

### **Ratei e risconti passivi**

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei passivi</b>	13.493	(7.865)	5.628
<b>Risconti passivi</b>	8.250	13.750	22.000
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	21.743	5.885	27.628

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

**Finanziamenti effettuati da soci della società**

(art. 2427, co.1, n. 19 bis, C.c.)

La voce Debiti del passivo dello stato patrimoniale comprende i debiti verso i soci relativi alla raccolta di risparmio effettuata ai sensi di statuto e di regolamento sociale. Al 30 giugno 2018 tale importo è pari a euro 1.034.450.

In base alla normativa vigente la raccolta di risparmio dai soci può essere effettuata nel limite di tre volte la somma del patrimonio netto risultante dall'ultimo bilancio approvato. Il limite di raccolta ammonta quindi a euro 2.043.369.

La raccolta di risparmio da soci rientra pertanto nei limiti consentiti dalla normativa vigente. Il prestito sociale avviene conformemente a quanto previsto dall'art. 20 dello statuto sociale e al regolamento approvato dall'Assemblea dei soci del 27 ottobre 2017. Il rimborso ai soci può avvenire quindi a semplice richiesta degli stessi e non esiste alcuna clausola di postergazione del finanziamento.

## Nota integrativa abbreviata, conto economico

Il Conto economico è stato predisposto tenendo conto dei seguenti principi:

- suddivisione nelle quattro aree previste dallo schema contenuto nell'art. 2425 Codice civile;
- allocazione dei costi in base alla relativa natura;
- necessità di dare rilievo ai risultati intermedi della dinamica di formazione del risultato d'esercizio;
- i ricavi e i costi sono rilevati secondo i principi della prudenza e della competenza economica, anche mediante l'iscrizione dei relativi ratei e risconti.

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Non vi sono ricavi e costi relativi ad operazioni in valuta.

## **Valore della produzione**

Il Valore della Produzione ammonta ad Euro 1.866.917 ed è composta come segue.

### Ricavi delle vendite e prestazioni

I ricavi delle vendite e prestazioni ammontano a Euro 1.720.496.

### Variazioni di rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti

Non vi sono variazioni di rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti.

### Variazioni dei lavori in corso su ordinazione

Non vi sono variazioni dei lavori in corso su ordinazione.

### Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni

Non vi sono incrementi di immobilizzazioni per lavori interni.

### Altri ricavi proventi

I contributi in conto esercizio iscritti a bilancio al 30/06 ammontano a Euro 146.421 e sono relativi a contributi da enti pubblici e offerte e donazioni da privati.

Descrizione	30/06/2018	30/06/2017	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	1.720.496	1.685.974	34.522
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	146.421	99.766	46.655
<b>Totale</b>	<b>1.866.917</b>	<b>1.785.740</b>	<b>81.177</b>

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

(art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Altre	1.720.496
<b>Totale</b>	<b>1.720.496</b>

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

(art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	1.720.496
<b>Totale</b>	<b>1.720.496</b>

## **Costi della produzione**

I costi ed oneri della produzione sono imputati per competenza e sono così composti in particolare.

### Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci

La voce ammonta ad Euro 1.144.324.

Non esistono variazioni significative rispetto all'esercizio precedente.

### Costi per servizi

La voce ammonta ad Euro 217.909.

Le principali variazioni sono dovute a minori costi di servizi e spese condominiali.

### Costi per godimento beni di terzi

La voce ammonta ad Euro 171.131.

Le principali variazioni sono dovute a maggiori costi di affitto di alcune botteghe.

### Costi per il personale

La voce ammonta ad Euro 348.477.

Non esistono variazioni significative.

### Ammortamenti

La voce ammonta ad Euro 55.008.

Non esistono variazioni significative.

Per quanto concerne gli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali, si specifica che gli stessi sono stati calcolati tenendo conto dell'arco temporale entro cui si stima che tali spese possano produrre utilità.

Per quanto concerne gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali, si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

### Altre svalutazioni delle immobilizzazioni

Non sono state effettuate svalutazioni nel corso dell'esercizio.

### Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide

Le svalutazioni effettuate durante l'esercizio sono di Euro 4.000.

Tale svalutazione si riferisce all'accantonamento svalutazione crediti clienti.

### Accantonamenti per rischi

Non sono stati rilevati accantonamenti per rischi.

### Altri accantonamenti

Gli altri accantonamenti effettuati durante l'esercizio si riferiscono all'accantonamento per Euro 10.000 al fondo svalutazione magazzino che al 30/06/2018 ammonta ad Euro 30.000. Tale accantonamento è stato attuato per tener conto della obsolescenza di alcuni prodotti.

### Oneri diversi di gestione

La voce ammonta ad Euro 8.562.

Le principali variazioni rispetto all'esercizio precedente sono dovute al fatto che in questo esercizio non ci sono state perdite su crediti ed erogazioni liberali.

Descrizione	30/06 /2018	30/06 /2017	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	1.144.324	1.137.722	6.602
Servizi	217.909	145.573	72.336
Godimento di beni di terzi	171.131	150.364	20.767
Salari e stipendi	257.543	233.602	23.941
Oneri sociali	68.855	65.443	3.412

Trattamento di fine rapporto	22.079	20.328	1.751
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale			
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	9.292	7.674	1.618
Ammortamento immobilizzazioni materiali	45.716	46.533	(817)
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante	4.000	2.000	2.000
Variazione rimanenze materie prime	(58.749)	(12.667)	(46.082)
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti	10.000	20.000	(10.000)
Oneri diversi di gestione	8.562	14.319	(5.757)
<b>Totale</b>	<b>1.900.662</b>	<b>1.830.891</b>	<b>69.771</b>

## Proventi e oneri finanziari

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

### Proventi da partecipazione

Non vi sono proventi da partecipazione.

### Altri proventi finanziari

Gli altri proventi finanziari sono relativi per Euro 30.249 ad interessi attivi per prestito sociale presso il consorzio CTM Altromercato e per 914 euro a sconti finanziari da fornitori.

### Interessi ed altri oneri finanziari

Gli interessi e oneri finanziari sono imputabili per Euro 18.272 ad interessi passivi per il deposito del prestito da soci.

### Utili e perdite su cambi

Non vi sono utili e perdite su cambi.

Descrizione	30/06 /2018	30/06 /2017	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	30.249	30.814	(565)
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	914	920	(6)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(18.272)	(18.670)	398
Utili (perdite) su cambi			
<b>Totale</b>	<b>12.891</b>	<b>13.064</b>	<b>(173)</b>

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

### Imposte correnti sul reddito dell'esercizio

Le imposte correnti sul reddito sono accantonate secondo il principio di competenza. Rappresentano pertanto gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le norme e le aliquote vigenti.

L'esercizio a cui è riferita la presente Nota integrativa è gravato da imposte correnti pari a Euro 831. Le imposte correnti sono relative a:

- IRES: Euro 353;
- IRAP: Euro 478.

Imposte differite e anticipate

Non sono state rilevate nell'esercizio in corso, imposte differite e anticipate.

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

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dagli articoli 2427 e 2427 bis del Codice civile.

### **Dati sull'occupazione**

(art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

I dipendenti in forza alla Cooperativa al 30/06/2018 erano 17, così ripartiti:

LAVORO DIPENDENTE	Femmine	Maschi	Totale
Soci lavoratori - tempo pieno	2	5	7
Soci lavoratori - part time	8	2	10
Totale	10	7	17

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello delle cooperative sociali.

Dei 17 dipendenti, 15 sono a tempo indeterminato, 1 apprendista e 1 a tempo determinato.

I dipendenti sono tutti soci della cooperativa.

La tabella qui sotto riepiloga i costi sostenuti nell'esercizio per il lavoro dipendente e le collaborazioni, distinguendo i soci dai non soci della Cooperativa.

	Soci	Non soci	Totale
Costo del lavoro dipendente	348.477	0	348.477
Collaborazioni occasionali	2.500	1.355	3.855
Totale	350.977	1.355	352.332

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

(art. 2427, co.1, n. 16, C.c.)

Nel corso dell'esercizio non sono stati corrisposti compensi all'organo amministrativo.

L'ammontare dei compensi spettante al collegio sindacale al 30/06 in "dodicesimi" corrisponde ad Euro 3.120.

### **Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale**

(art. 2427, co.1, n. 9, C.c.)

A seguito dell'eliminazione dei conti d'ordine dallo Stato patrimoniale, nella Nota integrativa devono essere riportate le informazioni relative all'importo complessivo degli impegni, delle garanzie e delle passività potenziali non risultanti dallo Stato patrimoniale, con indicazione della natura delle garanzie reali prestate, gli impegni esistenti in materia di trattamento di quiescenza e simili, nonché gli impegni assunti nei confronti delle imprese controllate, collegate, nonché controllanti e imprese sottoposte al controllo di queste ultime sono distintamente indicati.

Non sussistono operazioni che hanno determinato l'obbligo di accendere poste nei conti d'ordine, né altre operazioni fuori Bilancio.

Non sono stati concessi impegni e/o garanzie per debiti altrui.

### **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

(art. 2427, co.1, n. 22 bis, C.c.)

La società non ha effettuato operazioni con parti correlate (nell'accezione prevista dall'art. 2427, co.1, n. 22 bis, del Codice civile) per importi di rilievo o a condizioni che si discostano da quelle di mercato.

## **Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

(art. 2427, co.1, n. 22 ter, C.c.)

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo Stato patrimoniale di cui all'art.2427, n. 22 ter, Codice civile.

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

(art. 2427, co.1, n. 22 quater, C.c.)

Non si sono verificati fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

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

(art. 2427 bis, C.c.)

Non vi sono strumenti finanziari derivati.

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

(art. 2497 bis, co. 4, C.c.)

La società non è soggetta alla direzione e coordinamento di alcuna altra società o ente.

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

(Art. 2428, n. 3 e n. 4, C.c.)

A completamento della doverosa informazione si precisa che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) Codice Civile non esistono né quote proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né quote proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e/o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

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

(art. 2427, co. 1, n. 22 septies, C.c.)

Cari soci,

per quanto riguarda l'esercizio iniziato il 1° luglio 2017 e conclusosi il 30 giugno 2018, il Consiglio di Amministrazione nel chiedervi l'approvazione del bilancio così come presentato, propone che la perdita di esercizio pari ad Euro 21.685 sia coperta mediante utilizzo della riserva di rivalutazione ex L. 2/2009.

Treviso li, 25/09/2018

Il Presidente Mirko Della Libera