

# MAINETTI 3.0 SOC COOP SOCIALE A RL ONLUS

## Bilancio di esercizio al 30-06-2020

Dati anagrafici	
Sede in	TRAVERSETOLO
Codice Fiscale	02918480340
Numero Rea	PARMA 277322
P.I.	02918480340
Capitale Sociale Euro	14.700 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' CONSORTILE A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	853209
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	C131662

# Stato patrimoniale

30-06-2020

Stato patrimoniale	
Attivo	
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0
B) Immobilizzazioni	
I - Immobilizzazioni immateriali	0
II - Immobilizzazioni materiali	3.848
III - Immobilizzazioni finanziarie	0
Totale immobilizzazioni (B)	3.848
C) Attivo circolante	
I - Rimanenze	0
II - Crediti	
esigibili entro l'esercizio successivo	640
Totale crediti	640
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0
IV - Disponibilità liquide	41.398
Totale attivo circolante (C)	42.038
D) Ratei e risconti	33.105
Totale attivo	78.991
Passivo	
A) Patrimonio netto	
I - Capitale	14.700
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0
III - Riserve di rivalutazione	0
IV - Riserva legale	0
V - Riserve statutarie	0
VI - Altre riserve	2.000
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	301
Perdita ripianata nell'esercizio	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0
Totale patrimonio netto	17.001
B) Fondi per rischi e oneri	2.740
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	9.425
D) Debiti	
esigibili entro l'esercizio successivo	34.271
Totale debiti	34.271
E) Ratei e risconti	15.554
Totale passivo	78.991

## Conto economico

30-06-2020

Conto economico	
A) Valore della produzione	
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	108.200
5) altri ricavi e proventi	
altri	98.047
Totale altri ricavi e proventi	98.047
Totale valore della produzione	206.247
B) Costi della produzione	
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	885
7) per servizi	14.479
8) per godimento di beni di terzi	285
9) per il personale	
a) salari e stipendi	134.317
b) oneri sociali	37.932
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	9.425
c) trattamento di fine rapporto	9.425
Totale costi per il personale	181.674
10) ammortamenti e svalutazioni	
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	2.850
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.850
Totale ammortamenti e svalutazioni	2.850
14) oneri diversi di gestione	4.526
Totale costi della produzione	204.699
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	1.548
C) Proventi e oneri finanziari	
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	0
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie	
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	1.548
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	
imposte correnti	1.247
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	1.247
21) Utile (perdita) dell'esercizio	301

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 30-06-2020

## Nota integrativa, parte iniziale

**Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 30/06/2020 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.**

### **PREMESSA**

Il bilancio chiuso al 30/06/2020 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 il primo bilancio chiuso dalla società e il periodo d'imposta decorre dal 07 settembre 2019, giorno di costituzione della stessa, al 30 giugno 2020: 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.

### **Fatti di rilievo accaduti dopo la chiusura dell'esercizio**

Gli ultimi mesi del bilancio 2019-2020, ovvero dai primi giorni di marzo 2020 sono stati caratterizzati da provvedimenti di natura emergenziale (limitativi, tra l'altro, della mobilità individuale e dello svolgimento delle attività economiche e scolastiche) finalizzati a contenere la propagazione del Coronavirus (Covid-19).

Al momento attuale non è ancora possibile stimare con ragionevole certezza (i) la durata delle misure adottate dal Governo (dipendendo dall'andamento che avrà nel tempo la curva epidemiologica) (ii) nonché, di conseguenza, le ricadute economiche (per forza maggiore, negative) che l'emergenza produrrà su scala nazionale e globale.

La nostra società non ha subito ripercussioni da tali provvedimenti in quanto l'attività non è stata sospesa.

Il Governo italiano ha emanato provvedimenti specifici a sostegno delle imprese e in particolare consentendo la sospensione dei mutui e finanziamenti in essere, nonché misure per l'accesso facilitato al credito prevedendo il ricorso a diverse forme di finanziamento a medio / lungo termine mediante garanzie prestate da organismi statali agli istituti di credito nell'interesse delle imprese beneficiarie.

Il Governo ha diramato altresì plurimi provvedimenti (soprattutto sottoforma di decreti ministeriali e/o della Presidenza del Consiglio dei Ministri) finalizzati a contenere la diffusione del contagio anche all'interno dei luoghi di lavoro.

La società, al fine di ottemperare con pienezza e rapidità alle disposizioni citate e, così, per salvaguardare la salute del personale che vi opera, ha adottato precise misure di sicurezza che prevedono, tra le altre e sino a nuove disposizioni, la riduzione al minimo delle occasioni di contatto interne (riunioni, meeting, incontri con consulenti, formazione, eventi, ecc.) ed esterne – nei riguardi di clienti e fornitori, privilegiando l'utilizzo di strumenti di audio-videoconferenza nonché la massimizzazione del ricorso alla modalità di lavoro agile a favore di tutti coloro che svolgono mansioni compatibili.

### **Prevedibile evoluzione della gestione e prospettiva della continuità aziendale**

La società ha stipulato contratto di affitto di ramo d'azienda a Ministero Notaio Salsi Maria Paola del 12/09/2019, rep. 46512, raccolta 16364, registrato a Parma il 17/09/2019 con la società Granello di Senape SCSaRL che ha gestito fino all'anno scolastico 2018-2019, l'istituto superiore.

Sul lato finanziario la società non ha usufruito delle agevolazioni disposte in termini di sospensione dei versamenti di imposte e contributi e sospensione delle rate dei finanziamenti. Altresì, al fine di garantire adeguati livelli di liquidità necessari a sostenere la ripresa e, in generale, gli impegni assunti, sta valutando ogni forma di sostegno messa a disposizione dal Governo a favore delle imprese nonché ogni forma di accesso al credito di cui ai cennati provvedimenti governativi.

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.

La società ha ritenuto che lo scenario di incertezza attuale, conseguenza dell'emergenza sanitaria dovuta alla diffusione del virus Covid-19, potrà avere ricadute (ma ragionevolmente temporanee) sull'esercizio in corso e pertanto tale situazione appare del tutto anomala e contingente; l'organo amministrativo ha ritenuto pertanto corretto, anche tenuto conto di quanto disposto dall'art. 7 del D.L. n. 23 del 8 aprile 2020, non far ricadere tali effetti nelle valutazioni delle poste di bilancio dell'esercizio in questione in quanto una diversa impostazione non rifletterebbe correttamente le effettive capacità e potenzialità economiche della società, con il rischio di una rappresentazione deformata da una situazione contingente ed eccezionale.

Infine la società gode di una buona posizione finanziaria netta e un patrimonio netto adeguato ai volumi amministrati; ciò consentirà alla società, in caso di necessità, di poter attingere a forme di finanziamento agevolato sulla base delle disposizioni governative recentemente emanate.

Pertanto nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale e fatte salve le precisazioni anzi esposte, non sono emerse significative incertezze, né sono state individuate ragionevoli alternative 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.

## **Cambiamenti di principi contabili**

### **CAMBIAMENTI DI PRINCIPI CONTABILI**

Non si sono verificati cambiamenti di principi contabili nell'esercizio.

## **Correzione di errori rilevanti**

### **CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI**

Non sono emersi nell'esercizio errori rilevanti commessi in esercizi precedenti.

## **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.

## Criteria 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.

In particolare, i costi di impianto ed ampliamento derivano dalla capitalizzazione degli oneri riguardanti le fasi di avvio o di accrescimento della capacità operativa e sono ammortizzati in cinque anni.

I diritti di brevetto industriale ed i diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno sono ammortizzati in base alla loro presunta durata di utilizzazione, comunque non superiore a quella fissata dai contratti di licenza.

Le immobilizzazioni in corso ricomprendono i beni immateriali in corso di realizzazione. Tali costi rimangono 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.

Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore; questo non è mantenuto se nei successivi esercizi vengono meno le ragioni della rettifica effettuata.

#### 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.

I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti, e le manutenzioni straordinarie in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 49 a 53, sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile.

Per tali beni l'ammortamento è stato applicato in modo unitario sul nuovo valore contabile tenuto conto della residua vita utile.

Per le immobilizzazioni materiali costituite da un assieme di beni tra loro coordinati, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. 45 e 46, si è proceduto nella determinazione dei valori dei singoli cespiti ai fini di individuare la diversa durata della loro vita utile.

Le immobilizzazioni materiali acquisite a titolo gratuito, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. 47 e 48, sono state iscritte in base al valore di mercato con contropartita la voce 'A.5 Altri ricavi e proventi' del conto economico.

Con riferimento alla capitalizzazione degli oneri finanziari si precisa che è stata effettuata in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 41 a 44, considerato che:

- si tratta di oneri effettivamente sostenuti e oggettivamente determinabili ed entro il limite del valore recuperabile dei beni di riferimento;
- gli oneri capitalizzati non eccedono gli oneri finanziari, al netto dell'investimento temporaneo dei fondi presi a prestito, riferibili alla realizzazione del bene e sostenuti nell'esercizio;
- 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.

Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono stati ammortizzati, ad eccezione di quelli la cui utilità non si esaurisce e che sono costituiti da terreni, fabbricati non strumentali e opere d'arte.

Sulla base di quanto disposto dall'OIC 16 par.60, nel caso in cui il valore dei fabbricati incorpori anche il valore dei terreni sui quali essi insistono, si è proceduto allo scorporo del valore del fabbricato.

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

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par.61.

I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 par.70 sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

I cespiti obsoleti e quelli che non saranno più utilizzati o utilizzabili nel ciclo produttivo, sulla base dell'OIC 16 par. 80 non sono stati ammortizzati e sono stati valutati al minor valore tra il valore netto contabile e il valore recuperabile.

Le immobilizzazioni in corso ricomprendono i beni materiali in corso di realizzazione. Tali costi rimangono 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 materiali.

Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Fabbricati: 3%

Impianti e macchinari: 10%

Attrezzature industriali e commerciali: 25%

Altri beni:

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



### ***Svalutazioni per perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali ed immateriali***

Ad ogni data di riferimento di bilancio la società valuta se vi siano eventuali indicazioni che le attività materiali ed immateriali (incluso l'avviamento) possano aver subito una perdita durevole di valore. Se tale indicatore dovesse sussistere, si procede alla stima del valore recuperabile dell'immobilizzazione.

In particolare, se il valore recuperabile di un'immobilizzazione (ossia il maggiore tra il suo valore d'uso e il suo valore equo) è inferiore al suo valore contabile, l'immobilizzazione viene rilevata a tale minor valore. La differenza è imputata nel conto economico come perdita durevole di valore ed è rilevata nel conto economico nella voce B10c).

Se non è possibile stimare il valore recuperabile della singola immobilizzazione, viene determinato il valore recuperabile dell'unità generatrice di flussi di cassa (UGC) alla quale l'immobilizzazione appartiene. Ciò si verifica quando le singole immobilizzazioni non generano flussi di cassa in via autonoma rispetto alle altre immobilizzazioni. In tale ipotesi, qualora il valore recuperabile dell'UGC risultasse inferiore al suo valore contabile, la riduzione del valore contabile delle attività che fanno parte dell'UGC è imputata in primo luogo al valore dell'avviamento allocato sull'UGC e, successivamente, alle altre attività proporzionalmente, sulla base del valore contabile di ciascuna attività che fa parte dell'UGC.

In assenza di indicatori di potenziali perdite di valore non si procede alla determinazione del valore recuperabile.

L'eventuale svalutazione per perdita di valore è ripristinata qualora siano venuti meno i motivi che l'avevano giustificata. Il ripristino di valore non può eccedere il valore che sarebbe stato determinato se non fosse stata rilevata alcuna perdita di valore. Nessun ripristino è effettuato sull'avviamento e sugli oneri pluriennali.

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

La società ha ottenuto i seguenti contributi pubblici:

Comune di Traversetolo Euro 6.850,00 Contributo per sostegno attività svolte

Comune di Langhirano Euro 1.100,00 Contributo per sostegno attività svolte

MIUR Euro 262,08 Alternanza scuola lavoro

MIUR Euro 311,00 Fondi straordinari Covid

MIUR Euro 2.155,00 Fondi straordinari Esame di Stato

MIUR Euro 7.246,96 Contributo alunni disabili

MIUR Euro 11.883,76 Sostegno scuole paritarie

MIUR Euro 96,00 Contributo per DAD

**Totale contributi pubblici Euro 29.904,80**

Offerte da privati Euro 67.500,00

Totale Euro 97.404,80

### **Partecipazioni**

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

#### ***Partecipazioni immobilizzate***

Non vi sono partecipazioni immobilizzate.

#### ***Partecipazioni non immobilizzate***

Le partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto e il valore di presunto realizzo desunto dall'andamento del mercato.

### **Titoli di debito**

La società non risulta interessata all'informazione in esame.

### **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.

Più precisamente:

I beni fungibili sono stati valutati applicando il metodo del "Costo medio ponderato".

I prodotti in corso di lavorazione sono iscritti in base alle spese sostenute nell'esercizio.

Con riferimento ai criteri di valutazione adottati, si evidenzia inoltre quanto segue:

In conformità con l'OIC 13 par.42, i contributi in conto esercizio acquisiti a titolo definitivo sono stati portati in deduzione del costo di acquisto dei beni di riferimento.

Gli oneri finanziari sono stati inclusi nel valore delle rimanenze per i beni che richiedono un periodo di produzione significativo ricorrendo le condizioni di cui all'OIC 13 par.39.

### **Strumenti finanziari derivati**

La società non risulta interessata all'informazione in esame.

### **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.

Ai sensi dell'OIC 15 par. 84 si precisa che nella valutazione dei crediti non è stato [ovvero è stato] adottato il criterio del costo ammortizzato.

I crediti sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili, nonché del generico rischio relativo ai rimanenti crediti, basato su stime effettuate sulla base dell'esperienza passata, dell'andamento degli indici di anzianità dei crediti scaduti, della situazione economica generale, di settore e di rischio paese, nonché sui fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che hanno riflessi sui valori alla data del bilancio.

Per i crediti assistiti da garanzie si è tenuto conto degli effetti relativi all'escussione delle garanzie, e per i crediti assicurati si è tenuto conto solo della quota non coperta dall'assicurazione.

Inoltre, è stato operato uno stanziamento in uno specifico fondo rischi con riferimento alla stima, basata sull'esperienza e su ogni altro elemento utile, di resi di merci o prodotti da parte dei clienti e di sconti e abbuoni che si presume verranno concessi al momento dell'incasso.

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

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

Non risultano iscritte in bilancio crediti per 'Imposte anticipate'.

### **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.

### **Fondi per rischi ed oneri**

I fondi per rischi rappresentano le passività connesse a situazioni esistenti alla data di bilancio, ma il cui verificarsi è solo probabile; i fondi per oneri rappresentano passività certe, correlate a componenti negativi di reddito di competenza dell'esercizio, ma che avranno manifestazione numeraria nell'esercizio successivo.

Non sussistono rischi per passività potenziali, né perdite o debiti certi o probabili nell'esistenza ma di ammontare non determinabile.

### **Fondi per trattamento di quiescenza e obblighi simili**

Rappresentano le passività connesse agli accantonamenti per i trattamenti previdenziali integrativi e per le indennità una tantum spettanti a lavoratori dipendenti, autonomi e collaboratori, in forza di legge o di contratto, al momento della cessazione del rapporto.

I fondi per oneri rappresentano passività certe, correlate a componenti negativi di reddito di competenza dell'esercizio, ma che avranno manifestazione numeraria nell'esercizio successivo.

In conformità con l'OIC 31 par. 19, dovendo prevalere il criterio di classificazione per natura dei costi, gli accantonamenti ai fondi rischi e oneri sono iscritti tra le voci dell'attività gestionale a cui si riferisce l'operazione (caratteristica, accessoria, o finanziaria).

### **Fondi per imposte, anche differite**

Accoglie le passività per imposte probabili, derivanti da accertamenti non definitivi e contenziosi in corso, e le passività per imposte differite determinate in base alle differenze temporanee imponibili, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

La società non risulta interessata all'informazione in esame.

### **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.

La società non risulta interessata all'informazione in esame.

### **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.

Ai sensi dell'OIC 19 par. 86 si precisa che nella valutazione dei debiti non è stato *[ovvero è stato]* adottato il criterio del costo ammortizzato.

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

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

### **Valori in valuta**

Le attività e le passività monetarie in valuta sono iscritte al tasso di cambio a pronti alla data di chiusura dell'esercizio, con imputazione a conto economico dei relativi utili e perdite su cambi.

L'eventuale utile netto derivante dall'adeguamento ai cambi è iscritto, per la parte non assorbita dall'eventuale perdita dell'esercizio, in una apposita riserva non distribuibile fino al momento del realizzo.

Le attività e le passività in valuta di natura non monetaria sono iscritte al tasso di cambio vigente al momento del loro acquisto, e, ai sensi dell'OIC 26 par.31, in sede di redazione del bilancio tale costo è confrontato, secondo i principi contabili di riferimento, con il valore recuperabile (immobilizzazioni) o con il valore desumibile dall'andamento del mercato (attivo circolante).

### **Costi e ricavi**

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

Con riferimento ai 'Ricavi delle vendite e delle prestazioni', si precisa che le rettifiche di ricavi, ai sensi dell'OIC 12 par. 50, sono portate a riduzione della voce ricavi, ad esclusione di quelle riferite a precedenti esercizi e derivanti da correzioni di errori o cambiamenti di principi contabili, rilevate, ai sensi dell'OIC 29, sul saldo d'apertura del patrimonio netto.

### **Proventi ed oneri finanziari**

Includono tutti i componenti positivi e negativi del risultato economico d'esercizio connessi con l'attività finanziaria della società e vengono riconosciuti in base alla competenza temporale di maturazione.

### **Imposte**

Le imposte sui redditi dell'esercizio sono determinate in base alla vigente normativa fiscale.

Il debito per IRAP è contabilizzato nei 'Debiti tributari' al netto degli eventuali acconti corrisposti in corso d'anno.

## **Altre informazioni**

**ALTRE INFORMAZIONI**

Sono stati osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, da principi internazionali di generale accettazione (IAS/IFRS e USGAAP) al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio.

## Nota integrativa abbreviata, attivo

### INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

#### Immobilizzazioni

##### IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni sono pari a €3.848 (€0 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
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Ammortamento dell'esercizio	0	2.850		2.850
Altre variazioni	0	6.698	0	6.698
<b>Totale variazioni</b>	0	3.848	0	3.848
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	0	3.958	0	3.958
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	110		110
<b>Valore di bilancio</b>	0	3.848	0	3.848

#### Operazioni di locazione finanziaria

##### Operazioni di locazione finanziaria

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

#### Attivo circolante

##### ATTIVO CIRCOLANTE

#### Rimanenze

##### Rimanenze

I beni sono rilevati nelle rimanenze nel momento in cui avviene il trasferimento dei rischi e i benefici connessi ai beni acquisiti, e conseguentemente includono i beni esistenti presso i magazzini della società, ad esclusione di quelli ricevuti da terzi per i quali non è stato acquisito il diritto di proprietà (in visione, in conto lavorazione, in conto deposito), i beni di proprietà verso terzi (in visione, in conto lavorazione, in conto deposito) e i beni in viaggio ove siano stati già trasferiti i rischi e i benefici connessi ai beni acquisiti.

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a €0 (€0 nel precedente esercizio).

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

## 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:

	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
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	43	43	43	0	0
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	552	552	552	0	0
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	45	45	45	0	0
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	640	640	640	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 €17.001 (€0 nel precedente esercizio).

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	0	0	0	0	14.700		14.700
Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	-	-	-	-		0
Riserve di rivalutazione	-	-	-	-	-		0
Riserva legale	-	-	-	-	-		0
Riserve statutarie	-	-	-	-	-		0
Altre riserve							
Versamenti in conto capitale	0	0	0	0	2.000		2.000
Totale altre riserve	0	0	0	0	2.000		2.000
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	-	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	-	-	-	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	0	0	0	301	301
Perdita ripianata nell'esercizio	-	-	-	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	-	-	-	-		0
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>16.700</b>	<b>301</b>	<b>17.001</b>

#### 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	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	14.700			0	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0			-	-	-
Riserve di rivalutazione	0			-	-	-



	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Riserva legale	0			-	-	-
Riserve statutarie	0			-	-	-
Altre riserve						
Versamenti in conto capitale	2.000			0	0	0
Totale altre riserve	2.000		A,B,C	0	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			-	-	-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			-	-	-
<b>Totale</b>	<b>16.700</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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:

	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
Debiti verso fornitori	5.937	5.937	5.937	0	0
Debiti tributari	6.157	6.157	6.157	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	7.903	7.903	7.903	0	0
Altri debiti	14.274	14.274	14.274	0	0
<b>Totale debiti</b>	<b>34.271</b>	<b>34.271</b>	<b>34.271</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

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

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile, si precisa che la società, alla data di chiusura dell'esercizio, non ha in corso debiti di durata superiore ai cinque anni, né debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali.

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
<b>Ammontare</b>	34.271	34.271

## Nota integrativa abbreviata, conto economico

### INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

#### Valore della produzione

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

###### **Ricavi di entità o incidenza eccezionali**

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile si precisa che nel corso dell'esercizio in esame non sono stati registrati ricavi di entità o incidenza eccezionale.

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

###### **Costi di entità o incidenza eccezionali**

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile si precisa che nel corso dell'esercizio in esame non sono stati registrati costi di entità o incidenza eccezionale.

#### 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
<b>IRAP</b>	1.247	0	0	0	
<b>Totale</b>	1.247	0	0	0	0

Per quanto riguarda la composizione e i movimenti intervenuti nelle passività per imposte differite e nelle attività per imposte anticipate si precisa che la società non risulta interessata all'informazione in esame.

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

### **ALTRE INFORMAZIONI**

Sono stati osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, da principi internazionali di generale accettazione (IAS/IFRS e USGAAP) al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio.

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

### **Compensi agli organi sociali**

Si precisa che per la società, alla data del 31/12/2019, non è presente l'organo di revisione legale dei conti. L'art. 2477 del codice civile è stato riformato introducendo il nuovo obbligo di nomina del revisore o del collegio sindacale per le società che hanno superato per due esercizi consecutivi almeno uno dei seguenti limiti: "1) totale dell'attivo dello stato patrimoniale: 4 milioni di euro; 2) ricavi delle vendite e delle prestazioni: 4 milioni di euro; 3) dipendenti occupati in media durante l'esercizio: 20 unità." Anche a fronte dei nuovi limiti dimensionali (ex art. 2477 cod. civ.), la società non è obbligata alla nomina del collegio sindacale (con funzioni di revisione), oppure del revisore legale.

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

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

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 9 del codice civile, si precisa che non vi sono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale, per i quali si renda necessaria una specifica e adeguata informazione.

## **Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare**

### **Informazioni su patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare**

Si precisa, ai sensi degli artt. 2447 bis e 2447 decies del Codice civile, che non sussistono patrimoni e/o finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

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

### **Operazioni con parti correlate**

Si precisa, ai sensi dell'art. 2427 comma 1 n. 22-bis del codice civile, che le eventuali operazioni di natura commerciale e finanziaria realizzate con parti correlate sono state concluse a normali condizioni di mercato.

Non sussistono operazioni con parti correlate di tipo inusuale o anomalo.

Non sussistono pertanto operazioni realizzate con parti correlate oggetto di segnalazione.

## Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

### Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-ter del codice civile, si precisa che non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale i cui rischi e/o benefici siano significativi, ovvero l'indicazione degli stessi sia necessaria per la valutazione della situazione economico, patrimoniale e finanziaria della società.

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

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

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

## Azioni proprie e di società controllanti

### Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti

In adempimento a quanto previsto dall'art. 2435 - bis, comma 7 del codice civile, si forniscono le informazioni richieste dall'art.2428, comma 3, numeri 3) e 4) c.c. relativamente alle azioni proprie e azioni o quote di società controllanti possedute, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona, e alle azioni proprie e di società controllanti acquisite o alienate nell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona:

## Informazioni relative alle cooperative

### Informazioni sull'obbligo di redazione del Bilancio Consolidato

A norma degli artt. 25, 26, 27, 28 e 46 del D. Lgs. 9/4/1991 n. 127 non ricorre obbligo di consolidamento del presente bilancio.

### Informazioni relative alle cooperative

Si riportano di seguito le informazioni richieste per le società cooperative a mutualità prevalente:

Costi del Personale Soci Euro 102.646,94 (A)

Costi del Personale non Soci Euro 78.906,74 (B)

Totale Costo del Personale Euro 181.553,68 (C)

$A/(A+B) \times 100 =$  percentuale di prevalenza: 56,54%

### Informazioni ex artt. 2513 e 2514 del Codice Civile

Si attesta che nello statuto della cooperativa sono previste le clausole di cui all'art. 2514 del codice Civile e che le stesse sono di fatto osservate.

### **Informazioni ex art. 2545 del Codice Civile**

In ottemperanza a quanto previsto dall'art. 2545 del Codice Civile, si ritiene di aver adempiuto a tutte le disposizioni previste statutariamente e di aver operato adeguatamente al fine di conseguire gli scopi sociali della cooperativa, coerentemente con il suo carattere mutualistico.

### **Informazioni ex art. 2545-sexies del Codice Civile**

In forza dei requisiti richiesti dall'art. 2545-sexies del Codice Civile in base ai quali è possibile ripartire ristorni esclusivamente in proporzione alla quantità e qualità degli scambi mutualistici, si precisa che nel periodo d'imposta 2019-2020 non ne sono stati attribuiti.

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

### **Informazioni ex art. 1 comma 125, della Legge 4 agosto 2017 n. 124**

Ai sensi dell'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, si dichiara che la società ha ricevuto erogazioni, contributi e/o sovvenzioni di competenza e nel corso dell'esercizio 2019/2020 da parte di Enti Pubblici e/o Entità Statali comunque equiparate che formano oggetto di informativa ai sensi della citata Legge 124/2017: detti contributi, erogazioni e/o sovvenzioni sono evidenziati analiticamente nel paragrafo 'contributi in conto impianti e in conto esercizio' cui si rimanda per ogni ulteriore dettaglio.

## **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 di destinare l'intero risultato d'esercizio conseguito di € 300,60 a riserva legale

### **Nota Integrativa parte finale**

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, Vi confermiamo che il presente Bilancio, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di Bilancio al 30/06/2020 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

## **Nota integrativa, parte finale**

### **L'organo amministrativo**

*Avv.to Barbara Pisano, Presidente del Consiglio di Amministrazione*

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

### **Dichiarazione di conformità**

Il sottoscritto Dott. Michele Lanzi, 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.