

**RELAZIONE SULLA GESTIONE DEL CDA
della coop. Com.e.s. anno 2017
Assemblea dei Soci del 27 aprile 2018**

Car* soci*, il 2017 è andato abbastanza bene. Le vendite in bottega iniziate in sordina, hanno poi iniziato a crescere a partire dal mese di luglio ed hanno mantenuto lo stesso andamento per il resto dell'anno, segnando un incremento di oltre 5.500 € rispetto al 2016. In particolare il periodo natalizio ha segnato un +7,72% di incremento rispetto all'anno precedente. Per contro le vendite con fattura hanno registrato un ulteriore calo rispetto al 2016.

Complessivamente il risultato di esercizio è sostanzialmente in pareggio, presentando un piccolo utile.

Riguardo ai costi, rimane la necessità di ridurre ulteriormente quelli bancari, dato che tutti gli altri sono ormai al minimo possibile: riguardo a ciò abbiamo provveduto a rinegoziare le condizioni del fido bancario riducendone l'importo in modo da ridurre gli oneri relativi.

Come sapete, l'unico modo per ridurre i costi bancari è quello di avere finanziamenti a tasso inferiore e per ottenere questo abbiamo le due solite possibilità:

- l'**acquisto di quote sociali**, che non sono remunerate, da parte dei soci (vecchi e nuovi);
- **i libretti di risparmio** (riservati ai soli soci) che invece sono remunerati.

Anche per quest'anno abbiamo deliberato l'**interesse dell'1% netto**, che è interessante per il socio risparmiatore ed anche per la cooperativa dato che, comunque, è inferiore a quello che paghiamo alla banca.

Nel corso del 2017 l'importo complessivo dei libretti di risparmio è passato da **83.448 €** a **88.214 €**: è un buon risultato, ma è necessario incrementarlo ancora per ridurre ulteriormente i costi bancari suddetti.

*Per questo motivo abbiamo deciso di confermare la **campagna di acquisto di quote sociali** e di **apertura di libretti sociali** (o di incremento dei depositi sui libretti già attivi).*

Vi invitiamo pertanto a partecipare a tale campagna, sia direttamente acquistando ulteriori quote, aprendo o incrementando il libretto di risparmio, sia indirettamente cercando nuovi soci.

Vi invitiamo altresì a diffondere presso amici e conoscenti il progetto del Commercio Equo e Solidale per sostenere il rilancio delle vendite.

Sul fronte del bilancio sociale registriamo:

- *il capitale sociale è passato da **108.376 €** a **108.401 €** ed i soci sono passati da **218** a **219**;*
- *riguardo all'occupazione, è stabile a due metà tempo;*
- *il sito internet viene regolarmente aggiornato, così come il profilo facebook;*
- *è sempre attiva la lista di distribuzione del bollettino per informare sui nuovi prodotti e sui produttori relativi;*
- *abbiamo proseguito la collaborazione per l'"Ottobre missionario" con la parrocchia di S. Policarpo;*
- *abbiamo preso contatto con alcune parrocchie e scuole della zona per promuovere la conoscenza del Commercio Equosolidale ed in particolare per promuovere le bomboniere.*

*Il presidente
Antonio (Tonino) Versari*

Antonio Versari

COM.E.S. SOCIETA' COOPERATIVA

Sede in: VIA GABRIELLO CHIABRERA 27, 00145 ROMA (RM)

Codice fiscale: 03917031001

Numero REA: RM 713288

Partita IVA: 03917031001

Capitale sociale: -

Forma giuridica: SOCIETA' COOPERATIVA

Settore attività prevalente (ATECO): 471990

Società in liquidazione: No

Società con socio unico: No

Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: No

Appartenenza a un gruppo: No

Bilancio al 31/12/2017

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato patrimoniale

	al 31/12/2017	al 31/12/2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	-	-
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	-	559
II - Immobilizzazioni materiali	122.911	128.465
III - Immobilizzazioni finanziarie	6.307	6.307
Totale immobilizzazioni (B)	129.218	135.331
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	73.966	59.101
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	-	-
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	19.158	8.510
esigibili oltre l'esercizio successivo	11.121	11.121
imposte anticipate	-	-
Totale crediti	30.279	19.631
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-
IV - Disponibilità liquide	5.366	7.475
Totale attivo circolante (C)	109.611	86.207
D) Ratei e risconti	675	-
Totale attivo	239.504	221.538
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	108.401	108.376
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	-
III - Riserve di rivalutazione	-	-
IV - Riserva legale	161	-
V - Riserve statutarie	3.480	3.480
VI - Altre riserve	3.859	3.482
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-12.072	-12.072
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	168	538
Perdita ripianata nell'esercizio	-	-
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	-
Totale patrimonio netto	103.997	103.804
B) Fondi per rischi e oneri	-	-
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	4.631	3.973
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	39.849	30.741
esigibili oltre l'esercizio successivo	87.888	83.020
Totale debiti	127.737	113.761
E) Ratei e risconti	3.139	-
Totale passivo	239.504	221.538

Conto economico

	al 31/12/2017	al 31/12/2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	117.788	117.486
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	-	-
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-	-
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	-	-
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	-	-
altri	116	18.957
Totale altri ricavi e proventi	116	18.957
Totale valore della produzione	117.904	136.443
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	81.763	88.957
7) per servizi	9.358	9.939
8) per godimento di beni di terzi	34	-
9) per il personale		
a) salari e stipendi	17.626	17.264
b) oneri sociali	6.696	6.708
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	672	647
c) trattamento di fine rapporto	672	647
d) trattamento di quiescenza e simili	-	-
e) altri costi	-	-
Totale costi per il personale	24.994	24.619
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	6.113	6.113
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	559	559
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	5.554	5.554
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-

d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	6.113	6.113
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-12.628	-881
12) accantonamenti per rischi	-	-
13) altri accantonamenti	-	-
14) oneri diversi di gestione	3.139	3.389
Totale costi della produzione	112.773	132.136
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	5.131	4.307
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	-	-
Totale proventi da partecipazioni	-	-
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	-	-
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	-	-
da imprese collegate	-	-
da imprese controllanti	-	-
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	-	-
Totale proventi diversi dai precedenti	-	-
Totale altri proventi finanziari	-	-
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate	-	-
verso imprese collegate	-	-
verso imprese controllanti	-	-
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-
altri	4.912	3.769
Totale interessi e altri oneri finanziari	4.912	3.769
17-bis) utili e perdite su cambi	-	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	-4.912	-3.769
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) di strumenti finanziari derivati	-	-
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	-	-
Totale rivalutazioni	-	-
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	-	-
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
d) di strumenti finanziari derivati	-	-
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	-	-
Totale svalutazioni	-	-
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	-	-
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	219	538
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	51	-
imposte relative a esercizi precedenti	-	-
imposte differite e anticipate	-	-
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	-	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	51	-
21) Utile (perdita) dell'esercizio	168	538

Nota integrativa al bilancio chiuso al 31/12/2017

PREMESSA – CONTENUTO E FORMA DEL BILANCIO

1) Attività dell'impresa

La Cooperativa svolge l'attività di Commercio Equo e Solidale , come meglio sarà specificato più avanti.

2) Premessa

Il bilancio di esercizio al 31/12/2017 di cui la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423 comma 1 c.c. corrisponde alle risultanze contabili regolarmente tenute, è conforme al dettato degli artt. 2423 e seguenti del codice civile ed è redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma. Tuttavia al fine di fornire un'informativa più ampia ed esauriente sull'andamento della gestione sociale, nell'ambito in cui opera, si è ritenuto opportuno corredarlo della Relazione sulla Gestione . La riclassificazione dei valori di bilancio 2017 è stata adeguata alle nuove direttive comunitarie, per tale ragione i valori di cui sopra sono differentemente esposti rispetto al bilancio depositato in camera di commercio.

3) Principi contabili

I principi di redazione sono conformi alle disposizioni dell'art. 2423 bis c.c.

A completamento della doverosa informazione si precisa che:

- ai sensi dell'art. 2427 punto 4) c.c. le variazioni intervenute nella consistenza dell'attivo e del passivo sono più avanti messe in evidenza;
- ai sensi dell'art. 2427 punto 5) la società non è controllata né appartiene ad alcun gruppo né controlla alcuna società e non ha alcun rapporto di collegamento con altra impresa. Le partecipazioni esposte in bilancio rispondono ad esigenze associative all'interno di organizzazioni operanti nel settore;
- ai sensi dell'art. 2427 punto 8) c.c. la società non ha oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale;
- ai sensi dell'art. 2427 punto 18) c.c. la società non ha emesso azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni, titoli o valori similari;

Non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema.

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2017 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

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

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 4 e all'art. 2423 bis comma 2 del codice civile.

In particolare i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione e come richiesto dalla normativa vengono indicati esplicitamente gli ammortamenti effettuati.

Il costo per l'acquisto del software applicativo è ammortizzato in 3 esercizi.

Il costo per le migliorie apportate al locale in affitto è iscritto tra le "altre immobilizzazioni immateriali" ed ammortizzato in modo sistematico. L'accantonamento è stato imputato a diretta diminuzione del valore storico.

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificata dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione.

A seguito delle disposizioni introdotta dall'articolo 36 del decreto legge n. 223 ,commi 7, 7-bis e 8, l'ammortamento degli edifici è stato calcolato scorpendo il valore del terreno sul quale insiste ogni fabbricato.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Rimanenze magazzino

Il valore delle rimanenze è stato calcolato in base al costo specifico.

Partecipazioni

Trattasi di quote meramente associative che non conferiscono alcun potere di controllo o collegamento e che sono state valutate sulla base del costo secondo il criterio di cui al comma 1 - punto 1 - dell'art. 2426 c.c.

Costi e ricavi

Sono determinati secondo i principi di prudenza, competenza e inerenza.

Commercio equo e solidale

Il Commercio Equo e Solidale: è un approccio alternativo al commercio convenzionale; esso promuove giustizia sociale ed economica, sviluppo sostenibile, rispetto per le persone e per l'ambiente, attraverso il commercio, la crescita della consapevolezza dei consumatori, l'educazione, l'informazione e l'azione politica. In questo contesto, esso cerca di riequilibrare i rapporti con i Paesi economicamente meno sviluppati, migliorando l'accesso al mercato e le condizioni di vita dei produttori svantaggiati e garantendo ai produttori un giusto guadagno e condizioni di lavoro dignitose. Elimina le intermediazioni speculative e sostiene, con il prefinanziamento, progetti di auto-sviluppo. Propone, in definitiva, una nuova visione

dell'economia e del mondo, attenta agli interessi di tutti. I suoi obiettivi sono, pertanto:

- migliorare le condizioni di vita dei produttori aumentandone l'accesso al mercato, rafforzando le organizzazioni di produttori, pagando un prezzo migliore ed assicurando continuità nelle relazioni commerciali;
- promuovere opportunità di sviluppo per produttori svantaggiati, specialmente gruppi di donne e popolazioni indigene e proteggere i bambini dallo sfruttamento nel processo produttivo;
- divulgare informazioni sui meccanismi economici iniqui, tramite la vendita di prodotti, favorendo e stimolando nei consumatori la crescita di un atteggiamento alternativo al modello economico dominante e la ricerca di nuovi modelli di sviluppo;
- organizzare rapporti commerciali e di lavoro senza fini di lucro e nel rispetto della dignità umana, aumentando la consapevolezza dei consumatori sugli effetti negativi che il commercio internazionale ha sui produttori, in maniera tale che possano esercitare il proprio potere di acquisto in maniera positiva;
- proteggere i diritti umani promuovendo giustizia sociale, sostenibilità ambientale, sicurezza economica;
- favorire la creazione di opportunità di lavoro a condizioni giuste tanto nei Paesi economicamente svantaggiati come in quelli economicamente sviluppati;
- favorire l'incontro fra consumatori critici e produttori dei Paesi economicamente meno sviluppati;
- sostenere l'auto-sviluppo economico e sociale;
- stimolare le istituzioni nazionali ed internazionali a compiere scelte economiche e commerciali a difesa dei piccoli produttori, della stabilità economica e della tutela ambientale, effettuando campagne di informazione e pressione affinché cambino le regole e la pratica del commercio internazionale convenzionale;
- promuovere un uso equo e sostenibile delle risorse ambientali.

Attività della Cooperativa

La promozione del **commercio equo e solidale** rappresenta l'attività principale della cooperativa. Essa avviene attraverso i canali della vendita nelle botteghe che, in valori economici, rappresenta la quasi totalità del fatturato della cooperativa stessa.

Mutualità

Comes, nel corso dell'anno 2013, a seguito dell'ispezione del ministero è stata trasformata in cooperativa di lavoro.

Successivamente si è verificata la necessità di variare l'iscrizione alla categoria di appartenenza, trasferendola alla categoria "produzione e lavoro" alla categoria "altre cooperative", in quanto lo scopo sociale della Comes prevede la creazione di opportunità di lavoro per i soci (condizione mutualistica tipica delle cooperative di produzione e lavoro) e contemporaneamente ammette fra i propri "soci operatori" anche persone giuridiche. La Cooperativa è retta e disciplinata secondo il principio della mutualità senza fini di speculazione privata ed ha per scopo quello di ottenere tramite la gestione in forma associata continuità di occupazione lavorativa e le migliori condizioni economiche, sociali e professionali per i soci.

Inoltre, Comes, occupandosi di Commercio Equo e Solidale, rientra appieno nei Regimi derogatori ai criteri per la definizione della prevalenza di cui all'articolo 2513 del codice civile. In data 30 dicembre 2005, infatti, il Ministero delle Attività Produttive, di concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze ha approvato il decreto (pubblicato nella Gazzetta Ufficiale n°20 del 25 Gennaio 2006) in cui si stabiliscono i regimi derogatori al requisito della prevalenza, così come definiti dall'art. 2513 del codice civile, "tenuto conto della struttura delle imprese e del mercato in cui le cooperative operano, delle specifiche disposizioni normative cui le cooperative devono uniformarsi e della circostanza che la realizzazione del bene destinato allo scambio mutualistico richieda il decorso di un periodo di tempo superiore all'anno di esercizio". Fra le cooperative a cui il decreto fa riferimento rientrano non a caso le cooperative per il commercio equo e solidale. Nell'unico articolo del decreto si legge:

"Sono considerate a mutualità prevalente indipendentemente dall'effettivo possesso dei requisiti di cui all'art. 2513 del codice civile, le cooperative che operano prevalentemente nei settori di particolare rilevanza sociale, quali le attività di commercio equo e solidale. Per attività di commercio equo e solidale si intende la vendita di prodotti che le cooperative o loro consorzi acquistano direttamente da imprese di Stati in via di sviluppo o da cooperative sociali di tipo b) ai sensi della legge 8 novembre 1991, n. 381, con garanzia di pagamento di un prezzo minimo indipendentemente dalle normali fluttuazioni delle condizioni di mercato".

Si indicano i dati richiesti dall'art. 2513 c.c.

SCHEDA DI CONTROLLO PER LA VERIFICA DELLA PREVALENZA AI SENSI DELL'ART. 2513 C.C.

	Esercizio 2017	Esercizio 2016
1) attività svolta prevalentemente in favore dei soci		
Ricavi delle vendite e delle prestazioni (A1 verso soci) (Totale A1)	0,00% 0,00	0,00% 0,00
2) attività svolta prevalentemente avvalendosi delle prestazioni lavorative dei soci		
Costo del lavoro dei soci	24.994,00	24.619,00
Costo del lavoro dei non soci	0,00	0,00
Costo del lavoro totale (totale B9)	24.994,00	24.619,00
Servizi e collaborazioni dei soci	0,00	0,00
Servizi e collaborazioni dei non soci	0,00	0,00
Servizi e collaborazioni totali (interno voce B7)	0,00	0,00
3) attività svolta prevalentemente avvalendosi degli apporti dei Soci		
Costo dei beni conferiti (B6 conferiti dai soci) (Totale B6)	0,00% 0,00	0,00% 0,00
Costo della prestazione di servizi ricevuti (B7 ricevuti dai soci) (Totale B7)	0,00 0,00	0,00 0,00

Determinazione della prevalenza:

Costo delle prestazioni lavorative dei soci = 24.994,00 = 100%
 Totale B9 + altri costi del lavoro inerenti il rapporto mutualistico 24.994,00

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	11.306	282.532		293.838
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	10.747	154.067		164.814
Valore di bilancio	559	128.465	6.307	135.331
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	559	5.554		6.113
Totale variazioni	-559	-5.554		-6.113
Valore di fine esercizio				
Costo	11.306	282.532		293.838
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	11.306	159.621		170.927
Valore di bilancio		122.911	6.307	129.218

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			

Costo	650	10.656	11.306
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	650	10.097	10.747
Valore di bilancio		559	559
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio		559	559
Totale variazioni		-559	-559
Valore di fine esercizio			
Costo	650	10.656	11.306
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	650	10.656	11.306

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	225.120	19.305	13.926	24.181	282.532
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	96.655	19.305	13.926	24.181	154.067
Valore di bilancio	128.465				128.465
Variazioni nell'esercizio					
Ammortamento dell'esercizio	5.554				5.554
Totale variazioni	-5.554				-5.554
Valore di fine esercizio					
Costo	225.120	19.305	13.926	24.181	282.532
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	102.209	19.305	13.926	24.181	159.621
Valore di bilancio	122.911				122.911

Immobilizzazioni finanziarie

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

Analisi dei movimenti di partecipazioni, altri titoli, strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	3.492	3.492
Valore di bilancio	3.492	3.492
Valore di fine esercizio		
Costo	3.492	3.492
Valore di bilancio	3.492	3.492

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Analisi delle variazioni e della scadenza delle immobilizzazioni finanziarie: crediti

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	2.815	2.815	2.815
Totale crediti immobilizzati	2.815	2.815	2.815

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Analisi del valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	3.492
Crediti verso altri	2.815

Attivo circolante

Rimanenze

Rimanenze

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente.

Analisi delle variazioni delle rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	51.270	12.628	63.898
Acconti	7.831	2.237	10.068
Totale rimanenze	59.101	14.865	73.966

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

Nelle tabelle seguenti vengono riportati, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei crediti specifica indicazione della natura e con specifica ripartizione secondo le aree geografiche. Inoltre i Crediti sono suddivisi in base alla relativa scadenza.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Analisi delle variazioni e della 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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	10.619	4.946	15.565	8.353	7.212
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	4.807	-1.563	3.244	3.244	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	4.205	7.265	11.470	7.561	3.909
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	19.631	10.648	30.279	19.158	11.121

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Dettagli sui crediti iscritti nell'attivo circolante suddivisi per area geografica

	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Italia	15.565	3.244	11.470	30.279
Totale	15.565	3.244	11.470	30.279

Disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

La composizione della voce Disponibilità liquide e la variazione rispetto al precedente esercizio è analizzata nel prospetto seguente:

Analisi delle variazioni delle disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	3.157	-354	2.803
Denaro e altri valori in cassa	4.318	-1.755	2.563
Totale disponibilità liquide	7.475	-2.109	5.366

Ratei e risconti attivi

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti attivi

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	675	675
Totale ratei e risconti attivi	675	675

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Voci patrimonio netto

Di seguito il prospetto delle variazioni che hanno interessato le voci del Patrimonio netto.

Analisi delle variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre destinazioni	Incrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	108.376		25		108.401
Riserva legale			161		161
Riserve statutarie	3.480				3.480
Varie altre riserve	3.482		377		3.859
Totale altre riserve	3.482		377		3.859
Utili (perdite) portati a nuovo	-12.072				-12.072
Utile (perdita) dell'esercizio	538	-538		168	168
Totale patrimonio netto	103.804	-538	563	168	103.997

Dettaglio voci significative:

PRESTITO SOCIALE

- la voce Debiti Vs. soci per finanziamenti, rappresenta il saldo dei libretti conto raccolta risparmio dei soci
- Il regolamento per la gestione del prestito sociale è redatto internamente e disponibile presso la sede della cooperativa.
- Il rapporto tra prestito sociale e patrimonio netto può essere riassunto con il seguente schema:

STATO PATRIMONIALE PASSIVO 31/12/2017

I) Capitale	108.401
IV) Riserva Legale	161
V) Riserve statutarie	3.480
VII) Altre riserve, distintamente indicate:	3.859
VIII) Utili (perdite) portati a nuovo	(12.072)
IX) Utile (perdita) dell'esercizio	168
TOTALE Patrimonio netto:	103.997

- Il valore del prestito sociale sotto evidenziato, risulta al netto degli interessi maturati e non ancora corrisposti (istruzione delibera CIRC Banca d'Italia 02/12/94)

- In base alla delibera CICR, si espone il rapporto fra il prestito sociale e il patrimonio netto

Prestito sociale = $\frac{87.888}{103.997} = 0,85$

Patrimonio netto

- Il valore imu dell'edificio è:

- Immobile Via Gabriello Chiabrera € 95.426,10

- Totale € 95.426,10

I tassi sono, secondo quanto disposto dalla norma vigente in materia, con riferimento a ciascun socio persona fisica, conformi al limite di "misura minima degli interessi spettanti ai detentori dei buoni postali fruttiferi, aumentata dello 0,90 per cento".

L'importo massimo del prestito sociale di cui è ammessa la raccolta nei confronti di ciascun socio persona fisica è nei limiti indicati dell'art. 21, comma 6, L.31 gennaio 1992, n.59.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle voci di patrimonio netto

	Importo
Capitale	108.401
Riserva legale	161
Riserve statutarie	3.480
Altre riserve	
Varie altre riserve	3.859

Debiti non assistiti da garanzie reali	88.214	3.415	276	30.965	737	1.001	3.129	127.737
Totale	88.214	3.415	276	30.965	737	1.001	3.129	127.737

Finanziamenti effettuati da soci della società

Dettaglio dei finanziamenti effettuati da soci della società

	Quota in scadenza	Quota con clausola di postergazione in scadenza
	88.214	
Totale	88.214	0

Ratei e risconti passivi

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti passivi

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	3.139	3.139
Totale ratei e risconti passivi	3.139	3.139

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

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

Ripartizione dei ricavi

Dettagli sui ricavi delle vendite e delle prestazioni suddivisi per categoria di attività

	Valore esercizio corrente
	117.788
Totale	117.788

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Dettagli sui ricavi delle vendite e delle prestazioni suddivisi per area geografica

	Valore esercizio corrente
	117.788
Totale	117.788

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	2.738
Altri	2.174
Totale	4.912

Imposte sul reddito d'esercizi correnti

Rilevazione Imposte correnti

Le Imposte sul reddito (Ires / Irap) sono state accantonate secondo il principio di competenza. In bilancio sono state contabilizzate **imposte ires per euro 51,00.**

Nota integrativa, parte finale

Note Finali

Con le premesse di cui sopra e precisando che il presente bilancio è stato redatto con la massima chiarezza possibile per poter rappresentare in maniera veritiera e corretta, giusto il disposto dell'articolo 2423 del Codice Civile, la situazione patrimoniale e finanziaria della Vostra Società, nonché il risultato economico dell'esercizio, Si propone di approvare il Bilancio di esercizio, così come composto.

Specificatamente per quanto attiene la destinazione dell'utile di esercizio di Euro 168,00 mediante:

- accantonamento a riserva legale per il 30%
- destinazione del 3% al fondo mutualistico
- destinazione della parte residua a riserva indivisibile

Il Consiglio di Amministrazione

Dichiarazione di conformità del bilancio

Imposta di bollo assolto in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Roma Aut. N°. 204354/01 DEL 06/12/2001.

"Il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale e il conto economico è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società"