

# CONSORZIO DELLA CASTAGNA DI VALLE CAMONICA-SOC.CONS.COOP.

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

Dati anagrafici	
Sede in	PIAZZA P.MARCOLINI, 13 - PASPARDO (BS) 25050
Codice Fiscale	01882460981
Numero Rea	BS 365139
P.I.	01882460981
Capitale Sociale Euro	219.080 i.v.
Forma giuridica	Societa' cooperative a mutualità prevalente
Settore di attività prevalente (ATECO)	016300
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no

## Stato patrimoniale micro

	31-12-2017	31-12-2016
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	67.328	74.032
II - Immobilizzazioni materiali	286.393	293.756
III - Immobilizzazioni finanziarie	2.349	2.349
Totale immobilizzazioni (B)	356.070	370.137
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	69.783	49.066
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	68.782	104.087
Totale crediti	68.782	104.087
IV - Disponibilità liquide	7.574	130
Totale attivo circolante (C)	146.139	153.283
D) Ratei e risconti	2.684	93
Totale attivo	504.893	523.513
<b>Passivo</b>		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	219.080	218.580
IV - Riserva legale	(2)	(1)
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(206.510)	(185.753)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	4.618	(20.757)
Totale patrimonio netto	17.186	12.069
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	299.783	322.046
esigibili oltre l'esercizio successivo	164.779	163.606
Totale debiti	464.562	485.652
E) Ratei e risconti	23.145	25.792
Totale passivo	504.893	523.513

## Informazioni in calce allo stato patrimoniale micro

### Principi generali di redazione del bilancio

Ai sensi dell'art. 2423, c. 2, C.C. il presente bilancio rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società e il risultato economico dell'esercizio. Nella redazione del bilancio d'esercizio sono stati osservati i seguenti postulati generali:

- la valutazione delle voci è stata fatta:
  - secondo **prudenza**. A tal fine sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio, mentre i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati rilevati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
  - e nella prospettiva della **continuazione dell'attività**, quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante destinato, almeno per un prevedibile arco temporale futuro, alla produzione di reddito;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della **sostanza** dell'operazione o del contratto;
- si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di **competenza** dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- la valutazione delle componenti del bilancio è stata effettuata nel rispetto del principio della "**costanza nei criteri di valutazione**", vale a dire che i criteri di valutazione utilizzati non sono stati modificati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente;
- la **rilevanza** dei singoli elementi che compongono le voci di bilancio è stata giudicata nel contesto complessivo del bilancio tenendo conto degli elementi sia qualitativi che quantitativi;
- si è tenuto conto della **comparabilità** nel tempo delle voci di bilancio; pertanto, per ogni voce dello Stato patrimoniale e del Conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente;
- il processo di formazione del bilancio è stato condotto nel rispetto della **neutralità** del redattore.

L'art. 2435-ter C.C., prevede obblighi informativi di bilancio semplificati per le c.d. "micro imprese" che non superano determinati limiti dimensionali, particolarmente ridotti.

Poiché la società non ha emesso titoli negoziati in mercati regolamentati, ha i requisiti per poter redigere il bilancio abbreviato e non ha superato, per due esercizi consecutivi, due dei seguenti limiti:

- totale dell'attivo dello Stato patrimoniale: 175.000,00 euro;
- ricavi delle vendite e delle prestazioni: 350.000,00 euro;
- dipendenti occupati in media durante l'esercizio: 3 unità ;

è considerata una micro impresa e, di conseguenza, applica le disposizioni di cui all'art. 2435-ter C.C.. Sulla scorta del 2° comma dell'art. 2435-ter C.C., la società:

- ha applicato, in relazione agli schemi di bilancio e ai criteri di valutazione, la stessa disciplina prevista per le società che redigono il bilancio in forma abbreviata;
- si è avvalsa delle seguenti semplificazioni:
  - a. esonero dalla redazione del Rendiconto finanziario;
  - b. esonero dalla redazione della Nota integrativa, in quanto, in calce allo Stato patrimoniale, risultano:
    - l'informativa sugli impegni, le garanzie e le passività potenziali non risultanti dallo Stato patrimoniale;
    - l'informativa sui compensi, le anticipazioni e i crediti concessi agli amministratori e ai sindaci;
  - c. esonero dalla redazione della Relazione sulla gestione, in quanto, in calce allo Stato patrimoniale, risultano le informazioni richieste dalla norma ove applicabili .

Si precisa che lo Stato patrimoniale e il Conto economico riflettono le disposizioni degli articoli 2423-ter, 2424, 2425 e 2435-bis del C.C.

### **Ammontare dei compensi , delle anticipazioni e dei crediti concessi ad amministratori e sindaci e degli impegni assunti per loro conto .**

Come da delibera assembleare nessun compenso è previsto per la carica di consigliere . Il Consiglio di Amministrazione ha facoltà di stabilire eventuali compensi e/o rimborso spese per i consiglieri con deleghe operative specifiche.

Il sindaco unico ha rinunciato al proprio compenso.In particolare all' amministratore delegato è stato rilevato un compenso da erogare di euro 12000.

Si precisa che nell'esercizio in commento nessuna anticipazione e nessun credito sono stati concessi ad amministratori e a sindaci , come pure non sono state prestate garanzie o assunti impegni nei confronti dei medesimi amministratori e sindaci .

Nell'esercizio in commento la società non ha assunto impegni, non ha prestato garanzie e non ha rilevato passività potenziali.

### **Importo complessivo degli impegni , delle garanzie e delle passività potenziali non risultante dallo stato patrimoniale .**

#### **Impegni**

Gli impegni non risultanti dallo Stato patrimoniale rappresentano obbligazioni assunte dalla società verso terzi con effetti obbligatori certi, ma non ancora eseguiti. La società non ha contratto impegni.

#### **Garanzie**

Si segnala che a fronte dei due finanziamenti , uno a termine nel 2028 e l'altro nel 2030 e di valore residuo complessivo di euro 106.575 , è stata iscritta garanzia ipotecaria sull'immobile di proprietà adibito ad agriturismo in Località Deria .

#### **Passività potenziali**

Le passività potenziali rappresentano passività connesse a situazioni già esistenti alla data di bilancio, ma con esito pendente in quanto si risolveranno in futuro : non sussistono .

### **Azioni proprie e azioni o quote di società controllanti possedute, acquisite o alienate nell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona**

Non sussistono.

## Conto economico micro

	31-12-2017	31-12-2016
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	111.232	156.505
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	13.336	(17.082)
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	13.336	(17.082)
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	49.000	48.715
altri	3.783	24.057
Totale altri ricavi e proventi	52.783	72.772
Totale valore della produzione	177.351	212.195
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	64.695	93.715
7) per servizi	130	2.485
8) per godimento di beni di terzi	13.381	12.760
9) per il personale		
a) salari e stipendi	40.770	44.069
b) oneri sociali	7.006	8.129
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	1.394	5.109
e) altri costi	1.394	5.109
Totale costi per il personale	49.170	57.307
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	14.067	14.126
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	6.704	7.072
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	7.363	7.054
Totale ammortamenti e svalutazioni	14.067	14.126
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(7.382)	4.367
14) oneri diversi di gestione	23.230	33.556
Totale costi della produzione	157.291	218.316
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	20.060	(6.121)
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	13.964	14.636
Totale interessi e altri oneri finanziari	13.964	14.636
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(13.964)	(14.636)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	6.096	(20.757)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	1.478	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	1.478	-
21) Utile (perdita) dell'esercizio	4.618	(20.757)

## Bilancio micro altre informazioni

### Proposta di destinazione dell'utile di esercizio

Sulla base di quanto esposto si propone di destinare l'utile di esercizio, ammontante a complessivi euro 4.618 , a copertura perdite pregresse .

### Informazioni di cui agli artt. 2513 e 2545-sexies del Codice Civile

#### Mutualità prevalente

La cooperativa attua lo scambio mutualistico principalmente mediante il conferimento delle castagne e di altri prodotti e lavorazioni e servizi da parte dei soci- La condizione di prevalenza è soddisfatta come da tabella qui riportata.

		2016	%	2017	%
VOCE B6	Costo dei prodotti conferiti dai soci / Totale acquisti di beni	68962 / 93715	=73,59%	44775 / 64695	=69,21%
VOCE B7	Prestazione di servizi da soci / totale prestazioni servizi	2120 / 2485	=85,34%		
	Media ponderata		=73,89%		=69,21%

Notevoli scambi sussistono anche nell'ambito dei ricavi , in particolare con l'attività di agriturismo, con le vendite dirette ai soci e con i servizi di potatura, recupero e manutenzione dei castagneti.

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Il sottoscritto PRANDINI GABRIELE dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

