

# CONSORZIO DELLA CASTAGNA DI VALLE CAMONICA- SOC.CON.S.COOP.

Bilancio di esercizio al 31-12-2016

Dati anagrafici	
Sede in	PIAZZA P.MARCOLINI, 13 - PASPARDO (BS) 25050
Codice Fiscale	01882460981
Numero Rea	BS 365139
P.I.	01882460981
Capitale Sociale Euro	218.580 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

Gli importi presenti sono espressi in Euro

## Stato patrimoniale micro

	31-12-2016	31-12-2015
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	74.032	86.504
II - Immobilizzazioni materiali	293.756	386.551
III - Immobilizzazioni finanziarie	2.349	2.349
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>370.137</b>	<b>475.404</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze	49.066	70.515
<b>II - Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	104.087	118.390
<b>Totale crediti</b>	<b>104.087</b>	<b>118.390</b>
IV - Disponibilità liquide	130	2.567
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>153.283</b>	<b>191.472</b>
D) Ratei e risconti	93	103
<b>Totale attivo</b>	<b>523.513</b>	<b>666.979</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
<b>I - Capitale</b>		
IV - Riserva legale	(1)	1
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(185.753)	(134.713)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(20.757)	(51.041)
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>12.069</b>	<b>29.327</b>
B) Fondi per rischi e oneri	-	2.000
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	322.046	329.457
esigibili oltre l'esercizio successivo	163.606	177.637
<b>Totale debiti</b>	<b>485.652</b>	<b>507.094</b>
E) Ratei e risconti	25.792	128.558
<b>Totale passivo</b>	<b>523.513</b>	<b>666.979</b>

## **Informazioni in calce allo stato patrimoniale micro**

Il D.Lgs. 18.8.2015 n. 139 (c.d. "decreto bilanci") ha introdotto, con il nuovo art. 2435-ter C.C., 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: 5 unità,

è considerata una micro impresa ed 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 ed il Conto economico riflettono le disposizioni degli articoli 2423-ter, 2424, 2425 e 2435-bis del C.C, così come modificate dal D.lgs. n. 139/2015. In particolare, relativamente alle micro imprese, le modifiche ai citati articoli hanno riguardato , in quanto applicabili :

- l'eliminazione, tra le immobilizzazioni immateriali, dei costi di ricerca e pubblicità. Tali costi costituiscono costi di periodo e vengono rilevati a Conto economico nell'esercizio di sostenimento;
- l'eliminazione dei conti d'ordine in calce allo Stato patrimoniale;
- l'eliminazione delle voci di ricavo e costo relative all'area straordinaria del Conto economico.

Inoltre si evidenzia che la società, a norma del 3° comma dell'art. 2435-ter C.C., non applica:

- le disposizioni di cui all'art. 2423 c. 5 C.C (deroghe ai criteri di valutazione );;
- le disposizioni di cui all'art. 2426 c. 1 n. 11-bis C.C. sulla valutazione degli strumenti finanziari derivati e delle operazioni di copertura in quanto non applicabili .

Infine la società, in quanto micro impresa, ha usufruito della facoltà di iscrivere i titoli al costo di acquisto, i crediti al valore di presumibile realizzo e i debiti al valore nominale.

Nei prospetti di seguito indicati vengono rappresentate le informazioni richieste dall'art. 2435-ter c. 3 C.C., al fine di avvalersi dell'esonero dalla redazione della Nota integrativa e della Relazione sulla gestione.

### **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 .

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.

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

Nell'esercizio in commento la società non ha assunto impegni, e non ha rilevato passività potenziali diversi da quelli indicati in bilancio.

**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 107.675 , è stata iscritta garanzia ipotecaria sull'immobile di proprietà adibito ad agriturismo in loc.Deria .

**Azioni proprie e azioni o quote di società controllanti possedute , anche tramite di società fiduciaria o per interposta persona.**

Non sussistono.

**Azioni proprie e di società controllanti acquistate o alienate nell'esercizio , anche tramite di società fiduciaria o per interposta persona.**

Non sussistono.

## Conto economico micro

	31-12-2016	31-12-2015
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	156.505	163.463
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	(17.082)	(7.726)
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	(17.082)	(7.726)
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	48.715	66.083
altri	24.057	3.960
Totale altri ricavi e proventi	72.772	70.043
Totale valore della produzione	212.195	225.780
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	93.715	131.044
7) per servizi	2.485	15.835
8) per godimento di beni di terzi	12.760	16.831
9) per il personale		
a) salari e stipendi	44.069	45.091
b) oneri sociali	8.129	7.610
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	5.109	6.416
e) altri costi	5.109	6.416
Totale costi per il personale	57.307	59.117
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	14.126	22.057
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	7.072	11.740
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	7.054	10.317
Totale ammortamenti e svalutazioni	14.126	22.057
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	4.367	(19.785)
14) oneri diversi di gestione	33.556	35.905
Totale costi della produzione	218.316	261.004
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(6.121)	(35.224)
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	14.636	15.817
Totale interessi e altri oneri finanziari	14.636	15.817
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(14.636)	(15.817)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(20.757)	(51.041)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(20.757)	(51.041)

## **Bilancio micro altre informazioni**

Di seguito si riportano ulteriori informazioni obbligatorie in base a disposizioni di legge, o complementari, al fine della rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società.

Si precisa che dal corrente esercizio i contributi in c/capitale sono stati portati a diretta riduzione dei rispettivi beni ammortizzati al netto .

### **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	%	2015	%
VOCE B6	Costo dei prodotti conferiti dai soci / Totale acquisti di beni	68962 / 93715	=73,59%	86162 / 131044	=65,75%
VOCE B7	Prestazione di servizi da soci / totale prestazioni servizi	2120 / 2485	=85,34%	6039 / 15835	=38,14%
	Media ponderata		=73,89%		=62,77%

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.

#### **Proposta di copertura della perdita di esercizio**

Sulla base di quanto esposto si propone di **riportare a nuovo** la **perdita di esercizio**, ammontante a complessivi euro 20.757

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Il presente bilancio composto da Stato Patrimoniale e Conto Economico , con note informative , è conforme alle scritture contabili.

Paspardo ,29 maggio 2017