

LE RONDINI SOCIETA' COOPERATIVA

Bilancio di esercizio al 31-12-2015

Dati anagrafici	
Sede in	VERONA
Codice Fiscale	02394250233
Numero Rea	VERONA 236720
P.I.	02394250233
Capitale Sociale Euro	216.850
Forma giuridica	SOCIETA' COOPERATIVA
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato Patrimoniale

	31-12-2015	31-12-2014
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	0	0
Parte da richiamare	21.470	21.470
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	21.470	21.470
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
Valore lordo	7.803	14.030
Ammortamenti	0	0
Svalutazioni	0	0
Totale immobilizzazioni immateriali	7.803	14.030
II - Immobilizzazioni materiali		
Valore lordo	105.175	104.503
Ammortamenti	93.886	89.280
Svalutazioni	0	0
Totale immobilizzazioni materiali	11.289	15.223
III - Immobilizzazioni finanziarie		
Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti	0	0
Altre immobilizzazioni finanziarie	80.201	81.297
Totale immobilizzazioni finanziarie	80.201	81.297
Totale immobilizzazioni (B)	99.293	110.550
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
Totale rimanenze	111.888	121.197
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	291.801	255.567
esigibili oltre l'esercizio successivo	5.140	5.961
Totale crediti	296.941	261.528
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
Totale disponibilità liquide	665.413	632.739
Totale attivo circolante (C)	1.074.242	1.015.464
D) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti (D)	5.090	5.244
Totale attivo	1.200.095	1.152.728
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	216.850	224.250
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	37.279	32.525
V - Riserve statutarie	0	0

VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	0
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	85.582	74.965
Riserva per acquisto azioni proprie	0	0
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	0	0
Riserva azioni (quote) della società controllante	0	0
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto capitale	0	0
Versamenti a copertura perdite	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0
Riserva avanzo di fusione	0	0
Riserva per utili su cambi	0	0
Varie altre riserve	1	218
Totale altre riserve	85.583	75.183
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	24.848	15.845
Copertura parziale perdita d'esercizio	0	0
Utile (perdita) residua	24.848	15.845
Totale patrimonio netto	364.560	347.803
B) Fondi per rischi e oneri		
Totale fondi per rischi ed oneri	2.300	2.300
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	74.947	65.263
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	755.913	734.540
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti	755.913	734.540
E) Ratei e risconti		
Totale ratei e risconti	2.375	2.822
Totale passivo	1.200.095	1.152.728

Conti Ordine

	31-12-2015	31-12-2014
Conti d'ordine		
Rischi assunti dall'impresa		
Fideiussioni		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
Totale fideiussioni	0	0
Avalli		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
Totale avalli	0	0
Altre garanzie personali		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
Totale altre garanzie personali	0	0
Garanzie reali		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
a imprese controllate da controllanti	0	0
ad altre imprese	0	0
Totale garanzie reali	0	0
Altri rischi		
crediti ceduti	0	0
altri	0	0
Totale altri rischi	0	0
Totale rischi assunti dall'impresa	0	0
Impegni assunti dall'impresa		
Totale impegni assunti dall'impresa	0	0
Beni di terzi presso l'impresa		
merci in conto lavorazione	0	0
beni presso l'impresa a titolo di deposito o comodato	0	0
beni presso l'impresa in pegno o cauzione	0	0
altro	0	0
Totale beni di terzi presso l'impresa	0	0
Altri conti d'ordine		
Totale altri conti d'ordine	0	0
Totale conti d'ordine	0	0

Conto Economico

31-12-2015 31-12-2014

Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.342.463	1.264.255
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	0	0
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	0	0
altri	593	937
Totale altri ricavi e proventi	593	937
Totale valore della produzione	1.343.056	1.265.192
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	983.633	927.418
7) per servizi	71.483	53.315
8) per godimento di beni di terzi	50.549	55.722
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	149.337	138.888
b) oneri sociali	41.425	38.053
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	10.627	10.440
c) trattamento di fine rapporto	10.627	10.140
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) altri costi	0	300
Totale costi per il personale	201.389	187.381
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	12.133	17.764
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	7.527	12.926
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	4.606	4.838
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	1.459	3.898
Totale ammortamenti e svalutazioni	13.592	21.662
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	9.309	7.652
12) accantonamenti per rischi	0	2.300
13) altri accantonamenti	0	0
14) oneri diversi di gestione	6.977	7.584
Totale costi della produzione	1.336.932	1.263.034
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	6.124	2.158
C) Proventi e oneri finanziari:		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
altri	0	0
Totale proventi da partecipazioni	0	0
16) altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		

da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
altri	0	0
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	0	0
da imprese collegate	0	0
da imprese controllanti	0	0
altri	24.934	24.925
Totale proventi diversi dai precedenti	24.934	24.925
Totale altri proventi finanziari	24.934	24.925
17) interessi e altri oneri finanziari		
a imprese controllate	0	0
a imprese collegate	0	0
a imprese controllanti	0	0
altri	3.068	3.331
Totale interessi e altri oneri finanziari	3.068	3.331
17-bis) utili e perdite su cambi	0	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	21.866	21.594
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie:		
18) rivalutazioni:		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
Totale rivalutazioni	0	0
19) svalutazioni:		
a) di partecipazioni	1.096	2.727
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
Totale svalutazioni	1.096	2.727
Totale delle rettifiche di valore di attività finanziarie (18 - 19)	(1.096)	(2.727)
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n 5	0	0
altri	3.663	2.785
Totale proventi	3.663	2.785
21) oneri		
minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n 14	0	0
imposte relative ad esercizi precedenti	0	0
altri	1	0
Totale oneri	1	0
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	3.662	2.785
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	30.556	23.810
22) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	5.708	7.965
imposte differite	0	0

imposte anticipate	0	0
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	0	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	5.708	7.965
23) Utile (perdita) dell'esercizio	24.848	15.845

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2015

Nota Integrativa parte iniziale

LE RONDINI SOCIETA' COOPERATIVA

Sede in VERONA - VIA PALLONE, 2/B

Capitale Sociale Euro 216.850,00

Iscritta alla C.C.I.A.A. di VERONA

Codice Fiscale e N. iscrizione Registro Imprese 02394250233

Partita IVA: 02394250233 - N. Rea: 236720

Nota Integrativa al bilancio chiuso al 31/12/2015 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 - bis c.c.

Premessa

Il bilancio chiuso al 31/12/2015 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. bis, primo comma c.c., e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

Il bilancio del presente esercizio 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 omettono le indicazioni previste dal n.10 dell'art. 2426 e dai numeri 2), 3), 7), 9), 10), 12), 13), 14), 15), 16) e 17) dell'art. 2427, nonché dal n.1) del comma 1 dell'art.2427 - 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 7 del Codice Civile.

I criteri di valutazione di cui all'art 2426 Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio, e non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, secondo comma e 2423, quarto comma del Codice Civile.

Ove applicabili sono stati, altresì, osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, dagli IAS/IFRS emessi dallo IASB al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

Le voci dell'attivo e del passivo appartenenti a più voci dello Stato patrimoniale sono specificatamente richiamate.

Ai fini della comparabilità dei saldi di bilancio, ai sensi dell'art. 2423 ter, quinto comma del Codice Civile), si è provveduto a riclassificare i saldi dell'esercizio precedente.

Criteri di redazione

Conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato;
- 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.

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.

Immobilizzazioni immateriali

I costi relativi alle migliorie su beni di terzi includono i lavori effettuati per la manutenzione, tinteggiatura e adeguamento impianti svolti presso la nuova sede del magazzino sito in via Pio XII

(Campagnola di Zevio - VR) nel corso del 2013 e i lavori eseguiti sul negozio di Via Pallone in Verona, entrambi ammortizzati in 6 anni in linea con la durata dei contratti che prevedono la disponibilità dei locali da parte della cooperativa.

L'iscrizione e la valorizzazione delle poste inserite nella categoria delle immobilizzazioni immateriali è stata operata con il consenso del Collegio Sindacale, ove ciò sia previsto dal Codice Civile.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, 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, e con indicazione in forma esplicita degli ammortamenti e delle svalutazioni effettuate.

I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti 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 41 e 45, 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.

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.

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.53.

I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 par. 66 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. 73 non sono stati ammortizzati e sono stati valutati al minor valore tra il valore netto contabile e il valore recuperabile.

Qui dei seguito sono specificate le aliquote applicate:

Attrezzature commerciali: 15%

Altri beni:

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

Immobilizzazioni finanziarie

Nella voce immobilizzazioni finanziarie sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori, alcune quote associative che non conferiscono alcun potere di controlli e/o collegamento alla società.

La maggiore partecipazione consiste in quella detenuta presso il Consorzio CTM Altromercato, presso il quale la cooperativa si approvvigiona di prodotti del mercato equo e solidale destinati poi alla rivendita. Nel corso dell'esercizio, a seguito delle informazioni raccolte riguardanti l'andamento gestionale della società ETIMOS e le loro previsioni di bilancio, si è proceduto alla svalutazione della partecipazione detenuta in ETIMOS.

Rimanenze

Le rimanenze 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, corrispondente per le materie prime e sussidiarie che partecipano alla fabbricazione dei prodotti finiti al costo di sostituzione, e per gli altri beni al valore netto di realizzo.

Crediti

I crediti dell'attivo circolante sono iscritti al valore di presunto realizzo.

L'adeguamento del valore nominale al valore di presunto realizzo è ottenuto mediante l'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.

Crediti tributari e crediti per imposte anticipate

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

Attività finanziarie dell'attivo circolante

La società non possiede attività finanziarie iscritte nell'Attivo Circolante.

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.

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.

Il processo di stima è operato e/o adeguato alla data di chiusura del bilancio sulla base dell'esperienza passata e di ogni elemento utile a disposizione.

Fondi per imposte, anche differite

La società non ha accantonato nulla a "Fondo per Imposte differite" o a "Fondi per Imposte".

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.

Debiti

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

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

La società non possiede attività o passività in valuta.

Costi e ricavi

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

Si precisa che le transazioni economiche e finanziarie con società del gruppo e con controparti correlate sono effettuate a normali condizioni di mercato.

MUTUALITA' PREVALENTE

Le cooperative che operano nel settore del commercio equo e solidale sono considerate a mutualità prevalente indipendentemente dal possesso dei requisiti quantitativi di cui all'art. 2513 C.C. Ciò in virtù di quanto disposto dal D.M. 30 dicembre 2005, pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale 20, 25 gennaio 2006.

La cooperativa risulta iscritta, con Decreto 229 del 30/08/2010, all'Elenco Regionale delle Organizzazioni del Commercio Equo e Solidale tenuto dalla Regione Veneto.

Nota Integrativa Attivo

Informazioni sullo Stato Patrimoniale – Attivo

Variazioni dei crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Crediti verso soci

L'ammontare dei crediti vantati verso i soci per i versamenti dovuti alla data di chiusura dell'esercizio è pari ad €21.470 (€21.470 nel precedente esercizio) di cui 21.470,00 da richiamare.

La variazione dell'esercizio è stata la seguente:

Operazioni di locazione finanziaria

Informazioni sulle operazioni di locazione finanziaria

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali comprese nell'attivo sono pari a € 7.803 (€ 14.030 nel precedente esercizio). La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Immobilizzazioni immateriali	14.030	7.803	-6.227
Totali	14.030	7.803	-6.227

Le variazioni sono così composte:

Descrizione	Importi
Costo storico 2014	26.956
Ammortamenti 2014	12.926
Valori di bilancio 2014	14.030
Incrementi 2015	1.300
Decrementi 2015	0
Ammortamenti 2015	7.527
Valore di bilancio 2015	7.803

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni immateriali comprese nell'attivo sono pari a € 11.289 (€ 15.223 nel precedente esercizio). La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Immobilizzazioni materiali	15.223	11.289	-3.934
Totali	15.223	11.289	-3.937

Le variazioni sono così composte:

Descrizione	Importi
Costo storico 2014	104.503
Fondi Ammortamenti 2014	-89.280
Valori di bilancio 2014	15.223
Incrementi 2015	1.081
Decrementi 2015	410
Ammortamenti 2015	4.606
Valore di bilancio 2015	11.288

Operazioni di locazione finanziaria

Al 31/12/2015 la società non ha in essere operazioni di locazione finanziaria.

Immobilizzazioni finanziarie

Informazioni sulle partecipazioni in imprese controllate

Elenco delle partecipazioni in imprese controllate

Al 31/12/2015 la società non detiene partecipazioni in imprese controllate.

Partecipazioni in imprese comportanti responsabilità illimitata

Al 31/12/2015 la società non detiene partecipazioni in imprese a responsabilità illimitata.

Informazioni sulle partecipazioni in imprese collegate

Elenco delle partecipazioni in imprese collegate

Al 31/12/2015 la società non possiede partecipazioni in imprese collegate.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Immobilizzazioni Finanziarie - Valore

Immobilizzazioni finanziarie

La società ha iscritto nelle immobilizzazioni finanziarie le quote di partecipazione in consorzi e società che si occupano di commercio equo e solidale e temi etici, e ha rilevato le stesse al costo di acquisto. Le immobilizzazioni finanziarie comprese nell'attivo sono pari a € 80.201 (€ 81.297 nel precedente esercizio). La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Immobilizzazioni finanziarie	81.297	80.201	-1.096
Totali	81.297	80.201	-1.096

La voce risulta così composta:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale
Quota associativa CTM	69.700	69.700
Quota associativa ETIMOS	8.650	7.555
Quota associativa MAG Servizi	526	526
Quota associativa Banca Etica	2.363	2.363
Quota associativa CONAI	5	5
Quota associativa Villa Buri	1	1
Quota associativa Naturalmente Verona	1	1
Quota associativa AGICES	50	50
Quota associativa Forum Perm. Terzo Settore	1	1
Totale	81.297	80.201

Attivo circolante

Attivo circolante

Rimanenze

Attivo circolante - Rimanenze

I beni sono rilevati nelle rimanenze nel momento in cui si verifica il passaggio del titolo di proprietà 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 è già stato acquisito il titolo di proprietà.

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a €111.888 (€121.197 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	1.892	(66)	1.826
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0	0
Lavori in corso su ordinazione	0	0	0
Prodotti finiti e merci	119.305	(9.243)	110.062
Acconti (versati)	0	0	0
Totale rimanenze	121.197	(9.309)	111.888

Attivo circolante: crediti

Attivo circolante - Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 296.941 (€ 261.528 nel precedente esercizio). La composizione è così rappresentata:

	Valore nominale	Fondo svalutazione	Fondo svalutazione interessi di mora	Valore netto
Verso Clienti - esigibili entro l'esercizio successivo	291.853	7.541	0	284.312
Tributari - esigibili entro l'esercizio successivo	7.489	0	0	7.489
Verso Altri - esigibili oltre l'esercizio successivo	5.140	0	0	5.140
Totali	304.482	7.541	0	296.941

Nella voce "Crediti Tributari" sono compresi gli acconti IRES e IRAP versati nell'anno.

I crediti indicati nella tabella di cui sopra fanno riferimento all'area geografica identificata come Italia e non sono state poste in essere operazioni con retrocessione a termine.

Variazioni 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, punto 6 del Codice Civile:

	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	251.304	33.008	284.312	284.312	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	4.259	3.230	7.489	7.489	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	0	0	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	5.965	(825)	5.140	0	5.140
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	261.528	35.413	296.941	291.801	5.140

Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

Attivo circolante - Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a €665.413 (€632.739 nel precedente esercizio). La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	625.832	34.527	660.359
Assegni	0	0	0
Denaro e altri valori in cassa	6.907	(1.853)	5.054
Totale disponibilità liquide	632.739	32.674	665.413

Ratei e risconti attivi

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono pari a €5.090 (€5.244 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Disaggio su prestiti	0	0	0
Ratei attivi	550	(54)	496
Altri risconti attivi	4.694	(100)	4.594
Totale ratei e risconti attivi	5.244	(154)	5.090

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Informazioni sullo Stato Patrimoniale – Passivo e Patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Patrimonio Netto

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 364.564 (€ 347.803 nel precedente esercizio). Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve'.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	224.250	0	0	625	8.025	0		216.850
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	-	-	-	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-	-	-		0
Riserva legale	32.525	0	0	4.754	0	0		37.279
Riserve statutarie	0	-	-	-	-	-		0
Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria o facoltativa	74.965	0	0	10.617	0	0		85.582
Riserva per acquisto azioni proprie	0	-	-	-	-	-		0
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	0	-	-	-	-	-		0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	-	-	-	-	-		0
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	0	-	-	-	-	-		0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	-	-	-	-	-		0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	-	-	-	-	-		0
Versamenti in conto capitale	0	-	-	-	-	-		0
Versamenti a copertura perdite	0	-	-	-	-	-		0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	-	-	-	-	-		0
Riserva avanzo di fusione	0	-	-	-	-	-		0
Riserva per utili su cambi	0	-	-	-	-	-		0
Varie altre riserve	218	0	0	0	218	1		1
Totale altre riserve	75.183	0	0	10.617	218	1		85.583
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-	-	-	-		0

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Utile (perdita) dell'esercizio	15.845	0	(15.845)	-	-	-	24.848	24.848
Totale patrimonio netto	347.803	0	(15.845)	15.996	8.243	1	24.848	364.560

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto:

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	234.050	0	0	0
Riserva legale	30.330	0	0	0
Altre riserve				
Riserva straordinaria o facoltativa	70.064	0	0	0
Varie altre riserve	2	0	0	0
Totale altre riserve	70.066	0	0	0
Utile (perdita) dell'esercizio	7.315	0	-7.315	
Totale Patrimonio netto	341.761	0	-7.315	0

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	-9.800		224.250
Riserva legale	0	2.195		32.525
Altre riserve				
Riserva straordinaria o facoltativa	0	4.901		74.965
Varie altre riserve	0	216		218
Totale altre riserve	0	5.117		75.183
Utile (perdita) dell'esercizio			15.845	15.845
Totale Patrimonio netto	0	-2.488	15.845	347.803

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Prospetto della disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, punto 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	216.850	apporto dei soci		0	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0			-	-	-
Riserve di rivalutazione	0			-	-	-
Riserva legale	37.279		copertura perdite	0	0	0
Riserve statutarie	0			-	-	-
Riserva per azioni proprie in portafoglio	0			-	-	-
Altre riserve						
Riserva straordinaria o facoltativa	85.582		copertura perdite	0	0	0
Riserva per acquisto azioni proprie	0			-	-	-
Riserva da deroghe ex art. 2423 Cod. Civ	0			-	-	-
Riserva azioni o quote della società controllante	0			-	-	-
Riserva non distribuibile da rivalutazione delle partecipazioni	0			-	-	-
Versamenti in conto aumento di capitale	0			-	-	-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0			-	-	-
Versamenti in conto capitale	0			-	-	-
Versamenti a copertura perdite	0			-	-	-
Riserva da riduzione capitale sociale	0			-	-	-
Riserva avanzo di fusione	0			-	-	-
Riserva per utili su cambi	0			-	-	-
Varie altre riserve	1			0	0	0
Totale altre riserve	85.583			0	0	0
Totale	339.712			0	0	0

Fondi per rischi e oneri

Informazioni sui fondi per rischi e oneri

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi €2.300 (€2.300 nel precedente esercizio). La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi €74.947 (€65.263 nel precedente esercizio). La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	65.263
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	9.684
Totale variazioni	9.684
Valore di fine esercizio	74.947

Debiti

Debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi €755.909 (€734.540 nel precedente esercizio). La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Debiti verso soci per finanziamenti	414.239	394.098	-20.141
Debiti verso fornitori	236.780	273.752	36.972
Debiti tributari	14.641	9.609	-5.032
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	6.927	7.436	509
Altri debiti	61.953	71.014	9.061
Totali	734.540	755.909	21.369

I debiti indicati nella tabella di cui sopra fanno tutti riferimento all'area geografica identificata come "Italia" e non sono state poste in essere operazioni con retrocessione a termine.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Finanziamenti effettuati dai soci

I "debiti verso soci per finanziamenti" si riferiscono alla raccolta del prestito sociale effettuata nel rispetto delle disposizioni di legge; la scadenza degli stessi è a richiesta di estinzione da parte del socio. La raccolta viene indirizzata a progetti e iniziative coerenti con lo scopo della cooperativa.

In ottemperanza a quanto stabilito dalle istruzioni di Banca d'Italia del 12/12/1994 e successiva comunicazione del 03/11/1997, si precisa che a fronte di tale raccolta di prestito sociale, la cooperativa non ha dovuto chiedere alcuna fideiussione bancaria in quanto l'importo dei prestiti sociali non eccede il triplo del patrimonio netto della cooperativa stessa.

Ratei e risconti passivi

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 2.375 (€ 2.822 nel precedente esercizio). La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	2.822	(447)	2.375
Aggio su prestiti emessi	0	0	0
Altri risconti passivi	0	0	0
Totale ratei e risconti passivi	2.822	(447)	2.375

Nota Integrativa Conto economico

Informazioni sul Conto Economico

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

Ricavi

I ricavi iscritti a Conto Economico sono pari a € 1.343.056 (€ 1.265.192 nel precedente esercizio). la composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.264.255	1.342.463	78.208
Altri ricavi e proventi	937	593	-344
	1.265.192	1.343.056	77.864

La voce "Ricavi delle vendite" comprende sia la vendita nei confronti dei soci che nei confronti di terzi. Poiché la cooperativa svolge attività di commercio di prodotti equo e solidali, risulta a mutualità prevalente di diritto e quindi non risulta necessaria la distinzione tra ricavi relativi alle vendite effettuate nei confronti dei soci e quelle effettuate nei confronti di terzi.

Proventi e oneri finanziari

Si evidenzia la formazione della sezione "C" del Conto Economico:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Interessi attivi su c/c	0	0	0
Interessi attivi libretti	24.924	24.924	0
Altri interessi attivi	0	9	9
Totale proventi finanziari	24.924	24.933	9
Interessi passivi su c/c	0	0	0
Interessi passivi su finanziamenti bancari	0	0	0
Interessi passivi prestito soci	3.331	3.042	-289
Altri interessi passivi	0	26	26
Totale oneri finanziari	3.331	3.068	-263

Totali	21.593	21.865	272
---------------	---------------	---------------	------------

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (Oneri) trasparenza
IRES	4.987	0	0	0
IRAP	721	0	0	0
Totali	5.708	0	0	0

Nota Integrativa Altre Informazioni

Altre Informazioni

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 e non appartiene ad alcun gruppo.

Azioni proprie e di società controllanti

Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti

Informazioni richieste dall'art.2428, comma 3, punti 3) e 4) c.c. relativamente alle azioni proprie e azioni o quote di società controllanti: la società non possiede, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona, azioni proprie e di società controllanti acquisite e nel corso dell'esercizio non sono stati effettuati acquisti o alienazioni delle stesse.

Operazioni realizzate con parti correlate

Informazioni concernenti l'art. 2427, punto 22-bis del Codice Civile: si comunica che eventuali operazioni di vendita e/o finanziamento poste in essere con i soci, sono realizzate a normali condizioni di mercato.

Destinazione del risultato dell'esercizio

Vi proponiamo di approvare il Bilancio di esercizio al 31/12/2015 e di voler destinare il risultato d'esercizio pari a euro 24.848,19 come segue:

- 30% a Riserva Legale per euro 7.454,46
- 3% a Fondi Mutualistici per euro 745,45
- il restante a Riserva Indivisibile per euro 16.648,28

Nota Integrativa parte finale

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione (firmato - Mercanti Riccardo)