

# LO SCRIGNO MAGICO SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2016

Dati anagrafici	
Sede in	VIA SANTA MARIA 8 - VIGEVANO (PV)
Codice Fiscale	04812320960
Numero Rea	PV 265514
P.I.	04812320960
Capitale Sociale Euro	650 i.v.
Forma giuridica	Cooperativa
Settore di attività prevalente (ATECO)	881000
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	A/00144170

Gli importi presenti sono espressi in Euro

## Stato patrimoniale

	31-12-2016	31-12-2015
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	1.672	2.003
II - Immobilizzazioni materiali	475.828	486.899
III - Immobilizzazioni finanziarie	33	0
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>477.533</b>	<b>488.902</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>II - Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	204.466	205.781
esigibili oltre l'esercizio successivo	240	240
<b>Totale crediti</b>	<b>204.706</b>	<b>206.021</b>
<b>IV - Disponibilità liquide</b>	<b>33.519</b>	<b>10.791</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>238.225</b>	<b>216.812</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>792</b>	<b>706</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>716.550</b>	<b>706.420</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
<b>I - Capitale</b>	<b>650</b>	<b>650</b>
<b>IV - Riserva legale</b>	<b>120.072</b>	<b>103.018</b>
<b>VI - Altre riserve</b>	<b>268.393</b>	<b>230.306</b>
<b>IX - Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>22.462</b>	<b>56.848</b>
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>411.577</b>	<b>390.822</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>8.041</b>	<b>3.236</b>
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	189.469	200.408
esigibili oltre l'esercizio successivo	107.379	109.982
<b>Totale debiti</b>	<b>296.848</b>	<b>310.390</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>84</b>	<b>1.972</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>716.550</b>	<b>706.420</b>

## Conto economico

	31-12-2016	31-12-2015
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	570.365	678.392
5) altri ricavi e proventi		
altri	43.473	4.120
Totale altri ricavi e proventi	43.473	4.120
Totale valore della produzione	613.838	682.512
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.144	1.455
7) per servizi	387.259	447.369
8) per godimento di beni di terzi	3.860	8.135
9) per il personale		
a) salari e stipendi	97.664	54.793
b) oneri sociali	27.934	15.745
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	6.874	3.968
c) trattamento di fine rapporto	6.874	3.968
Totale costi per il personale	132.472	74.506
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	25.950	28.704
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	831	781
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	25.119	27.923
Totale ammortamenti e svalutazioni	25.950	28.704
14) oneri diversi di gestione	28.863	46.414
Totale costi della produzione	579.548	606.583
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	34.290	75.929
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	19	10
Totale proventi diversi dai precedenti	19	10
Totale altri proventi finanziari	19	10
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	11.847	17.977
Totale interessi e altri oneri finanziari	11.847	17.977
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(11.828)	(17.967)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	22.462	57.962
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	0	1.114
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	0	1.114
21) Utile (perdita) dell'esercizio	22.462	56.848

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2016

## Nota integrativa, parte iniziale

Il presente bilancio è stato redatto in modo conforme alle disposizioni del D.Lgs. 9 aprile 1991, n. 127, che ha dato attuazione alle Direttive CEE 25 luglio 1978, n. 78/660 (IV Direttiva) e 13 giugno 1983, n. 83/349 (VII Direttiva) in materia di redazione dei conti annuali e consolidati, ed in modo conforme al D.Lgs. 17 gennaio 2003, n. 6, recante la riforma organica della disciplina delle società di capitali e delle società cooperative.

Si compone dei seguenti documenti:

- stato patrimoniale (attività, passività e capitale netto) e, in calce a questo, i conti d'ordine;
- conto economico;
- nota integrativa.

Il presente documento costituisce pertanto, con lo stato patrimoniale, il conto economico e la nota integrativa, un unico atto. La sua funzione è quella di illustrare le voci contenute negli schemi di stato patrimoniale e di conto economico, integrandone i dati sintetico-quantitativi e di fornire ulteriori elementi di valutazione.

Vengono inoltre fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, economica e finanziaria della società, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

In calce alla nota integrativa è esposto il rendiconto della posizione finanziaria netta, atto a fornire le necessarie informazioni di natura finanziaria.

In ottemperanza al disposto di cui all'art. 2423 ter del codice civile, si segnala che:

- le voci di bilancio precedute da numeri arabi non risultano ulteriormente suddivise;
- non sono state aggiunte ulteriori voci rispetto a quelle previste dal codice civile;
- i dati del presente bilancio sono stati affiancati a quelli relativi all'esercizio precedente.

Il bilancio di esercizio viene redatto con gli importi espressi in euro. In particolare, ai sensi dell'art. 2423, comma 5, c.c. lo stato patrimoniale e il conto economico sono predisposti in unità di euro. Il passaggio dai saldi di conto, espressi in centesimi di euro, ai saldi di bilancio, espressi in unità di euro, è avvenuto mediante arrotondamento per eccesso o per difetto in conformità a quanto dispone il Regolamento CE. La quadratura dei prospetti di bilancio, viene assicurata riepilogando i differenziali dello stato patrimoniale in una "Riserva per arrotondamenti in unità di euro", iscrivibile nella voce A.VII Altre riserve e quelli del conto economico, alternativamente, in E.20) Proventi straordinario in E.21) Oneri straordinari.

I dati della presente nota integrativa sono espressi in unità di euro e pertanto i prospetti e le tabelle che seguono sono stati integrati per esigenze di quadratura dei saldi, con l'evidenziazione degli eventuali arrotondamenti necessari.

Il bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui al comma 1 dell'art. 2435 bis del codice civile, e pertanto non è stata redatta la relazione sulla gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che, ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) del codice civile, non esistono entità ivi indicate possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che nessuna di tali entità è stata acquistata o alienata dalla società nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona. Per l'approvazione del bilancio d'esercizio si è ricorso al maggior termine statutario dei 180 giorni, per impedimenti dell'amministratore unico. L'anno 2015 conferma la stabilità della cooperativa, sia pure con una riduzione dell'utile conseguito, dovuto principalmente agli aumentati costi di gestione. Le previsioni

per il 2016 vedono la società impegnata in una collaborazione in ATI , per l'apertura e gestione di un nuovo grande centro di riabilitazione a ciclo diurno per le persone disabili sia minori che adulti .

### **Mutualità prevalente**

La Cooperativa è iscritta nell'Albo nazionale delle società cooperative al numero A/144170, come previsto dall'art. 2512 C.C., sezione mutualità prevalente .E' classificata come cooperativa di produzione e lavoro in quanto, come previsto dall'art. 2512 C.C., si avvale prevalentemente delle prestazioni lavorative dei suoi soci.

Il costo totale del lavoro dei soci è suddiviso tra le voci di bilancio B7 e B9:

Prestazioni soci lavoratori liberi professionisti	euro	78.022	voce B7
Compenso amministratore unico	euro	84.375	voce B7
Contributi amministratore unico	euro	7.842	voce B7
Costo totale soci lavoratori dipendenti	euro	97.753	voce B9
<b>TOTALE COSTO DEL LAVORO DEI SOCI</b>	<b>euro</b>	<b>267.992</b>	

Il costo totale del lavoro non afferente ai soci è indicato alle voci di bilancio B7 e B9:

Prestazioni di terzi	euro	152.379	voce B7
Prestazioni occasionali	euro	9.595	voce B7
Costo lavoro dipendenti non soci	euro	35.559	voce B9
<b>TOTALE COSTO DEL LAVORO NON SOCI</b>	<b>euro</b>	<b>197.573</b>	

**COSTO DEL LAVORO TOTALE:  $267.992 + 197.573 = 465.565$**

La condizione di prevalenza di cui all'art. 2513 C.C. è dimostrata dai dati contabili sotto riportati:

Il costo del lavoro dei soci è superiore al cinquanta per cento del totale del costo del lavoro:

A- Costo del lavoro totale: 465.565

B- Costo del lavoro dei soci: 267.992

Rapporto B/A 57,56%

La condizione di oggettiva prevalenza di cui all'art. 2513 C.C. è pertanto raggiunta: i costi del lavoro dei soci rappresentano il 57,56% dei costi del lavoro totali.

Nel caso si realizzino contestualmente più tipi di scambio mutualistico, la condizione di prevalenza è documentata facendo riferimento alla media ponderata delle percentuali dei rapporti precedenti.

Cooperativa operante nel settore della produzione e dei servizi

La stessa viene inoltre definita operante nel settore della produzione e dei servizi in quanto, come previsto dall'art. 2512 C.C., si avvale prevalentemente nello svolgimento della propria attività degli apporti di beni e servizi dei suoi soci.

La condizione di prevalenza di cui all'art. 2513 C.C. è dimostrata dai dati contabili sotto riportati:

il costo della produzione per servizi ricevuti dai soci, ovvero conferiti dai soci, è superiore al cinquanta per cento del totale dei costi per servizi di cui all'articolo 2425, primo comma, punto B7, ovvero al costo delle merci o materie prime acquistate o conferite , di cui all'articolo 2524, primo comma, punto B6

A- Costo totale per servizi: 387.259

B – Costo per servizi ricevuti dai soci: 267.992

Rapporto B/A 69,20%

La condizione di oggettiva prevalenza di cui all'art. 2513 C.C. è pertanto raggiunta: i costi per servizi ai soci rappresentano il 69,20% dei costi per servizi totali.

Nel caso si realizzino contestualmente più tipi di scambio mutualistico, la condizione di prevalenza è documentata facendo riferimento alla media ponderata delle percentuali dei rapporti precedenti.

### **Compagine sociale e ammissione nuovi soci**

Ai sensi dell'art. 2528 C.C. si informa inoltre che la cooperativa nell'anno 2016 non ha deliberato nè l'ammissione nè l'uscita di alcun socio, pertanto la compagine sociale è invariata rispetto al precedente esercizio.

### **Criteri di valutazione**

I criteri di valutazione utilizzati per redigere il presente bilancio non si discostano da quelli seguiti per la formazione del bilancio del precedente esercizio.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi ai principi generali:

- della prudenza. Sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio e si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- della competenza economica. L'effetto delle operazioni di gestione e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- della prospettiva di continuità dell'impresa;
- della continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo, condizione essenziale per la comparabilità dei bilanci nei diversi esercizi;
- della prevalenza degli aspetti sostanziali su quelli formali. Le operazioni e tutti gli accadimenti economici sono stati rappresentati secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

In particolare, i criteri utilizzati nella redazione del bilancio vengono di seguito illustrati con riferimento alle singole voci di bilancio.

### **Immobilizzazioni immateriali**

Sono iscritte al costo storico di acquisizione comprensivo degli oneri accessori, o al costo di produzione, comprensivo di tutti i costi direttamente imputabili e dei costi indiretti per la quota ragionevolmente imputabile, ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

Gli oneri pluriennali sono stati iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale in quanto soddisfatte le seguenti condizioni:

- è dimostrata la loro utilità futura
- esiste una correlazione oggettiva con i relativi benefici futuri di cui godrà la società
- è stimabile con ragionevole certezza la loro recuperabilità. La recuperabilità è stata stimata dando prevalenza al principio della prudenza.

I costi di impianto e di ampliamento, i costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo e sono ammortizzati in un periodo di cinque esercizi.

Il valore delle immobilizzazioni è stato rettificato dagli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi ed imputati direttamente alle singole voci.

### **Immobilizzazioni materiali**

Sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori d'acquisto e di ogni altro onere che l'impresa ha dovuto sostenere perché l'immobilizzazione potesse essere utilizzata. Le spese incrementative sono state

computate sul costo di acquisto solo in presenza di un effettivo aumento della produttività, di un allungamento della vita utile dei beni o di un tangibile miglioramento della qualità dei prodotti o servizi ottenuti, di un miglioramento della sicurezza di utilizzo dei beni.

Il valore delle immobilizzazioni è stato rettificato dagli ammortamenti effettuati sistematicamente nel corso degli esercizi e calcolati sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione. La durata economica ipotizzata per le diverse categorie ha comportato l'applicazione delle seguenti aliquote, invariate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- terreni: non sono oggetto di ammortamento;
- fabbricati industriali e commerciali: anni 33 e mesi 4 (aliquota 3%);
- impianti specifici: anni 8 (aliquota 12,5%);
- attrezzatura varia: anni 4 (aliquota 25%);
- autoveicoli commerciali: anni 5 (aliquota 20%)
- automezzi aziendali: anni 4 (aliquota 25%);
- macchine elettroniche d'ufficio: anni 5 (aliquota 20%);
- mobili d'ufficio: anni 8 e mesi 4 (aliquota 12%).

### **Crediti**

I crediti sono esposti in bilancio al valore nominale.

### **Disponibilità liquide**

I depositi bancari e la cassa sono iscritti in bilancio al valore nominale.

### **Ratei e risconti attivi e passivi**

I ratei e i risconti si riferiscono a ricavi e costi la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione finanziaria. L'importo dei ratei e dei risconti è determinato mediante la ripartizione del ricavo o del costo, al fine di attribuire all'esercizio in corso solo la quota parte di competenza.

La ripartizione del provento o del costo (e dunque l'attribuzione all'esercizio in corso della quota parte di competenza) è effettuata in proporzione al tempo.

### **Fondo TFR**

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti secondo l'articolo 2120 c.c. e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli accordi erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

### **Debiti**

Sono rilevati al loro valore nominale.

### **Riconoscimento dei ricavi**

I ricavi relativi a prestazioni di servizi e sono riconosciuti al momento della loro ultimazione.

### **Imposte sul reddito**

Per la gestione caratteristica dell'attività non si è provveduto ad accantonare alcuna imposta poiché la cooperativa gode dei benefici di Legge sia a livello nazionale che regionale, che la esentano totalmente dall'assoggettamento IRES e IRAP; per i redditi fondiari si è provveduto ad accantonare l'IRES di competenza

### **Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi**

Non sussistono rischi per i quali la manifestazione di una passività è solo possibile; inoltre non si è tenuto conto dei rischi di natura remota.

Per i rischi tecnici connessi allo svolgimento dell'attività caratteristica, la società è coperta da idonea polizza assicurativa.

**Operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine**

Non sono state poste in essere operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine».

**Deroghe**

Non vi sono deroghe ai criteri di valutazione applicati.

**Valori espressi in valuta estera**

Con riferimento alla data di chiusura dell'esercizio, non vi sono crediti e debiti espressi originariamente in valuta estera.



## Nota integrativa abbreviata, attivo

Lo stato patrimoniale rappresenta la situazione patrimoniale e finanziaria della società. Nello stato patrimoniale sono indicate le attività, le passività e il patrimonio netto della società alla data di chiusura dell'esercizio.

La classificazione degli elementi dell'attivo è effettuata principalmente sulla base del criterio di destinazione come disposto dall'articolo 2424-bis, comma 1.

L'articolo 2424 codice civile prescrive uno schema obbligatorio, analitico e redatto in modo tale da evidenziare aggregati parziali. La forma dello stato patrimoniale è quella a sezioni sovrapposte, denominate rispettivamente Attivo e Passivo.

Sono indicati separatamente i crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie esigibili entro l'esercizio successivo e i crediti iscritti nell'attivo circolante esigibili oltre l'esercizio successivo.

### **Immobilizzazioni**

Vengono di seguito fornite informazioni di dettaglio in merito all'aggregato B) Immobilizzazioni dello stato patrimoniale.

#### Movimenti delle immobilizzazioni

Nella tabella che segue sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni suddivise fra immateriali, materiali e finanziarie.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	18.048	565.611	-	583.659
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	16.045	78.712		94.757
Valore di bilancio	2.003	486.899	0	488.902
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	500	14.048	33	14.581
Ammortamento dell'esercizio	831	25.119		25.950
Totale variazioni	(331)	(11.071)	33	(11.369)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	18.548	579.659	33	598.240
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	16.876	103.831		120.707
Valore di bilancio	1.672	475.828	33	477.533

#### Immobilizzazioni immateriali

Vengono di seguito dettagliati i beni immateriali.

L'ammontare degli oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti in bilancio verrà esposto in seguito.

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Nella tabella che segue sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali.

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
Costo	853	17.195	18.048
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	361	15.684	16.045
Valore di bilancio	492	1.511	2.003
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Incrementi per acquisizioni	-	500	500
Ammortamento dell'esercizio	121	710	831
Totale variazioni	(121)	(210)	(331)
<b>Valore di fine esercizio</b>			
Costo	853	17.695	18.548
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	482	16.394	16.876
Valore di bilancio	371	1.301	1.672

### Immobilizzazioni materiali

Vengono di seguito dettagliati i beni materiali.

L'ammontare degli oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti in bilancio verrà esposto in seguito.

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Nella tabella che segue sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni materiali.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
Costo	463.846	21.022	27.721	53.022	565.611
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	40.901	5.652	7.370	24.789	78.712
Valore di bilancio	422.945	15.370	20.351	28.233	486.899
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
Incrementi per acquisizioni	580	-	6.041	7.427	14.048
Ammortamento dell'esercizio	10.024	1.833	2.735	10.527	25.119
Totale variazioni	(9.444)	(1.833)	3.306	(3.100)	(11.071)
<b>Valore di fine esercizio</b>					
Costo	464.426	21.022	33.762	60.449	579.659
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	50.925	7.485	10.105	35.316	103.831
Valore di bilancio	413.501	13.537	23.657	25.133	475.828

### Operazioni di locazione finanziaria

La società non ha in essere alcun contratto di locazione finanziaria.

### Immobilizzazioni finanziarie

Di seguito vengono dettagliate le immobilizzazioni finanziarie

Le partecipazioni, quotate o non quotate, in quanto immobilizzate sono valutate attribuendo a ciascuna partecipazione il costo specifico.

### Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Qui di seguito sono dettagliati i movimenti dei crediti immobilizzati.

	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	33	33	33
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	<b>33</b>	<b>33</b>	<b>33</b>

## Attivo circolante

Di seguito vengono dettagliate le voci dell'attivo circolante .

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito vengono fornite informazioni di dettaglio relativamente ai crediti iscritti nell'attivo circolante.

Di seguito si fornisce un dettaglio dei crediti verso clienti.

Descrizione	Importo
Crediti documentati da fatture	72.717
Fatture da emettere	88.652
<b>Totale calcolato</b>	<b>161.369</b>
arrotondamento	-1
<b>da bilancio</b>	<b>161.368</b>

Di seguito si fornisce un dettaglio dei crediti verso altri.

Descrizione	Importo
Crediti verso fornitori	26.542
Altro ...	16.535
Depositi cauzionali in denaro	240
<b>Totale calcolato</b>	<b>43.317</b>

### Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Qui di seguito sono esposte le variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni nonché il dettaglio delle partecipazioni in imprese controllate e collegate.

### Disponibilità liquide

Qui di seguito sono esposte le variazioni delle disponibilità liquide.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	9.505	24.014	33.519

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Denaro e altri valori in cassa	1.286	(1.286)	-
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>10.791</b>	<b>22.728</b>	<b>33.519</b>

Non sussistono fondi liquidi vincolati.

## Ratei e risconti attivi

Di seguito è esposta in forma tabellare la composizione dei "Ratei e risconti attivi" nonchè la sua variazione nell'esercizio.

Di seguito è esposto un dettaglio della voce "Ratei e risconti attivi".

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	-	3	3
Risconti attivi	706	83	789
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>706</b>	<b>86</b>	<b>792</b>

Non sussistono, alla data di chiusura dell'esercizio, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La voce "Ratei attivi" risulta così composta:

Descrizione	Importo
Ratei attivi	3
<b>Totale calcolato</b>	<b>3</b>

L'importo oltre l'esercizio successivo, è riferito a interessi attivi bancari

La voce "Risconti attivi" risulta così composta:

Descrizione	Importo
Risconti attivi	790
<b>Totale calcolato</b>	<b>790</b>
arrotondamento	-1
<b>da bilancio</b>	<b>789</b>

L'importo oltre l'esercizio successivo, pari a , è riferito a premi assicurativi e contratto pluriennale di manutenzione

## Oneri finanziari capitalizzati

Qui di seguito, come richiesto dall'articolo 2427, punto 8, si comunica che non sono stati imputati nell'esercizio oneri finanziari ai valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale .

C

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

La classificazione delle voci del passivo è effettuata principalmente sulla base della natura delle fonti di finanziamento, ciò al fine di distinguere i mezzi propri da quelli di terzi.

### **Patrimonio netto**

Il capitale sociale risulta composto da n.26 quote dal valore nominale, rispettivamente, di Euro 25,00.

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura di seguito vengono espone le variazioni delle singole voci costituenti il patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
<b>Capitale</b>	650	-	-		650
<b>Riserva legale</b>	103.018	17.054	-		120.072
<b>Altre riserve</b>					
<b>Riserva straordinaria</b>	1.621	-	-		1.621
<b>Varie altre riserve</b>	228.685	38.087	-		266.772
<b>Totale altre riserve</b>	230.306	38.087	-		268.393
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	56.848	-	56.848	22.462	22.462
<b>Totale patrimonio netto</b>	390.822	55.141	56.848	22.462	411.577

### **Dettaglio delle varie altre riserve**

Descrizione	Importo
<b>Altre riserve</b>	266.774
<b>Totale</b>	266.772

**C**

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Di seguito sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi.

- A** = per aumento di capitale;
- B** = per copertura perdite;
- C** = per distribuzione ai soci;
- D** = altri vincoli statutari;
- E** = altro

	Importo
Capitale	650
Riserva legale	120.072
Altre riserve	
Riserva straordinaria	1.621
Varie altre riserve	266.772
Totale altre riserve	268.393
<b>Totale</b>	<b>389.115</b>

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

## Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Altre riserve	266.774
<b>Totale</b>	<b>266.772</b>

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

C

C

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Qui di seguito si forniscono le informazioni sul TFR.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	3.236
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	4.805
Totale variazioni	4.805
Valore di fine esercizio	8.041

Il trattamento di fine rapporto corrisponde alla sommatoria dei debiti maturati alla fine dell'esercizio a favore di ciascun dipendente in rapporto all'anzianità conseguita. Nell'esercizio in corso si sono interrotti n. 1 rapporti di lavoro subordinato e si è proceduto all'assunzione di n. 5 dipendenti, successivamente distaccati presso Cosmosuit s.r.l., società ai tempi neo costituita, con oggetto sociale affine a quello della cooperativa. Al 31 dicembre i lavoratori dipendenti in forza, compreso l'amministratore unico ammontano a n.7 unità.

## Debiti

Di seguito vengono fornite informazioni di dettaglio relativamente ai debiti iscritti nel passivo dello stato patrimoniale. La riclassificazione dei debiti entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla loro scadenza contrattuale, tenendo conto anche di fatti ed eventi previsti nel contratto che possono aver determinato una modifica della scadenza originaria.

## Variazioni e scadenza dei debiti

Di seguito sono fornite le informazioni relative alle variazioni e alla scadenza dei debiti.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Debiti verso banche</b>	226.476	(41.294)	185.182	91.626	93.556
<b>Debiti verso altri finanziatori</b>	-	8.411	8.411	8.411	-
<b>Debiti verso fornitori</b>	52.159	2.615	54.774	54.774	-
<b>Debiti tributari</b>	15.151	3.666	18.817	11.677	7.140
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	9.752	15.763	25.515	18.832	6.683
<b>Altri debiti</b>	6.852	(2.703)	4.149	4.149	-
<b>Totale debiti</b>	310.390	(13.542)	296.848	189.469	107.379

All'interno dei debiti verso banche sono ricompresi i mutui.

I debiti verso gli istituti di previdenza e di sicurezza sociale accolgono principalmente i debiti verso l'INPS rilevati sulle retribuzioni, anche differite dei dipendenti.

Di seguito viene fornito un dettaglio dei debiti verso fornitori.

Descrizione	Importo
<b>Fornitori di beni e servizi</b>	1.855
<b>Fatture da ricevere</b>	52.919
<b>Totale calcolato</b>	54.774

I debiti verso fornitori sono iscritti al netto degli sconti commerciali.

Di seguito viene fornito un dettaglio degli altri debiti

Descrizione	Importo
<b>Debiti verso amministratori o sindaci per emolumenti o altro</b>	2.000
<b>Debiti verso il personale per retribuzioni</b>	2.149
<b>Totale calcolato</b>	4.149

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

Di seguito si fornisce un dettaglio dei debiti di durata superiore ai 5 anni e quelli assistiti da garanzie reali su beni sociali.

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
<b>Ammontare</b>	296.848	296.848

## **Ratei e risconti passivi**

Di seguito è esposta in forma tabellare la composizione dei "Ratei e risconti passivi" nonché la sua variazione nell'esercizio.

Di seguito vengono fornite le informazioni relative ai ratei e risconti passivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei passivi</b>	1.972	(1.888)	84
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	1.972	(1.888)	84

Non sussistono, alla data di chiusura dell'esercizio, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La voce "Ratei passivi" risulta così composta:

Descrizione	Importo
<b>Ratei passivi</b>	84
<b>Totale calcolato</b>	84

L'importo oltre l'esercizio successivo, è riferito a l rateo delle competenze di conto corrente .



## Nota integrativa abbreviata, conto economico

Il Conto Economico fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico.

I componenti positivi e negativi sono raggruppati in modo da fornire risultati intermedi significativi.

### Valore della produzione

Di seguito vengono esposti i dettagli del valore della produzione

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione del valore della produzione.

Descrizione	Valore al 31/12/2015	Valore al 31/12/2016	Variazione
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	678.392	570.365	-108.027
Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti	-	-	-
Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	-	-	-
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-
Altri ricavi e proventi	4.120	43.473	39.353
<b>Totale calcolato</b>	<b>682.512</b>	<b>613.838</b>	<b>-68.674</b>

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni.

Descrizione	Valore al 31/12/2015	Valore al 31/12/2016	Variazione
Merci c/vendite	-	570.365	570.365
Prestazioni di servizi	678.392	-	-678.392
<b>Totale calcolato</b>	<b>678.392</b>	<b>570.365</b>	<b>-108.027</b>

Con riguardo alle informazioni presentate nel prospetto precedente è possibile svolgere le seguenti considerazioni : la principalmente a due fattori: la nuova normativa ATS che non ha favorito il mantenimento del bacino di utenza extra degli

che poco si prestano a sviluppare nuovi percorsi di "crescita" professionale-

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione degli altri ricavi e proventi.

Descrizione	Valore al 31/12/2015	Valore al 31/12/2016	Variazione
Fitti attivi (attività accessoria)	4.100	-	-4.100
Arrotondamenti attivi	-	4	4
Altri...	20	43.469	43.449
<b>Totale calcolato</b>	<b>4.120</b>	<b>43.473</b>	<b>39.353</b>

Con riguardo alle informazioni presentate nel prospetto precedente è possibile svolgere le seguenti considerazioni . N da segnalare l'iscrizione di una posta di euro 35.559,00 accesa al rimborso per costi contribuiti e retributivi per person: Cosmosuit srl .

### Costi della produzione

Di seguito vengono dettagliati i costi della produzione analizzando le variazioni delle singole voci.

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione dei costi della produzione.

Descrizione	Valore al 31/12/2015	Valore al 31/12/2016	Variazione
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.455	1.144	-311

Descrizione	Valore al 31/12/2015	Valore al 31/12/2016	Variazione
Per servizi	447.369	387.259	-60.110
Per godimento di beni di terzi	8.135	3.860	-4.275
Per il personale	74.506	132.472	57.966
Ammortamenti e svalutazioni	28.704	25.950	-2.754
Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	-	-
Accantonamenti per rischi	-	-	-
Altri accantonamenti	-	-	-
Oneri diversi di gestione	46.414	28.863	-17.551
<b>Totale calcolato</b>	<b>606.583</b>	<b>579.548</b>	<b>-27.035</b>

..]

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione dei costi d'acquisto materie prime, sussidiarie e di consumo.

Descrizione	Valore al 31/12/2015	Valore al 31/12/2016	Variazione
Acq materiali di consumo	852	-	-852
Materie prime c/acquisti	-	1.012	1.012
Acquisti vari	201	133	-68
Carburanti e lubrificanti per autovetture	402	-	-402
<b>Totale calcolato</b>	<b>1.455</b>	<b>1.145</b>	<b>-310</b>
arrotondamento	-	-1	-
da bilancio	1.455	1.144	-

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione dei costi per servizi.

Descrizione	Valore al 31/12/2015	Valore al 31/12/2016	Variazione
Prestazioni di terzi	148.297	-	-148.297
Prestaz soci lavoratori	147.325	-	-147.325
Trasporti e spedizioni	-	1.014	1.014
Energia elettrica	2.901	1.397	-1.504
Gas e riscaldamento	971	1.080	109
Acqua	199	126	-73
Spese telefonia fissa	818	6.636	5.818
Spese telefonia mobile	3.007	-	-3.007
Spese postali e di affrancatura	14	-	-14
Consulenze tecniche	1.330	-	-1.330
Spese legali e altre consulenze professionali	-	7.717	7.717
Consulenze commerciali	-	78.022	78.022
Pubblicità e promozione	391	-	-391
Spese di rappresentanza	-	98	98
Viaggi (ferrovia, aereo, auto ...)	98	1.894	1.796
Manutenzione e riparazione su beni propri	1.320	1.244	-76
Compensi Co.Co.Co.	83.036	-	-83.036
Contributi Co.Co.Co.	17.006	-	-17.006
Assicurazioni varie	3.305	3.599	294
Assicurazioni autovetture	1.302	-	-1.302

Descrizione	Valore al 31/12/2015	Valore al 31/12/2016	Variazione
Pedaggi e parcheggi autoveature	5	-	-5
Prestazioni occasionali	15.286	-	-15.286
Spese varie	2.935	-	-2.935
Altri...	17.824	182.213	164.389
<b>COMPENSI COLLABORATORI</b>	-	84.375	84.375
<b>CONTRIBUTI INPS COLLABORATORI</b>	-	17.843	17.843
<b>Totale calcolato</b>	<b>447.370</b>	<b>387.258</b>	<b>-60.112</b>
arrotondamento	-1	1	-
<b>da bilancio</b>	<b>447.369</b>	<b>387.259</b>	<b>-</b>

C

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione dei costi di godimento beni di terzi.

Descrizione	Valore al 31/12/2015	Valore al 31/12/2016	Variazione
Affitti passivi e locazioni	8.135	878	-7.257
Spese condominiali su immobili in locazione	-	2.981	2.981
<b>Totale calcolato</b>	<b>8.135</b>	<b>3.859</b>	<b>-4.276</b>
arrotondamento	-	1	-
<b>da bilancio</b>	<b>8.135</b>	<b>3.860</b>	<b>-</b>

C

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione dei costi del personale.

Descrizione	Valore al 31/12/2015	Valore al 31/12/2016	Variazione
Stipendi	54.793	71.726	16.933
Salari	-	25.938	25.938
Contributi INPS	15.438	26.317	10.879
Contributi INAIL	307	1.616	1.309
Accantonamento fondo TFR	2.527	6.874	4.347
Indennità TFR	1.441	-	-1.441
<b>Totale calcolato</b>	<b>74.506</b>	<b>132.471</b>	<b>57.965</b>
arrotondamento	-	1	-
<b>da bilancio</b>	<b>74.506</b>	<b>132.472</b>	<b>-</b>

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione degli ammortamenti e svalutazioni.

Descrizione	Valore al 31/12/2015	Valore al 31/12/2016	Variazione
Ammortamento diritti di brevetto industriale e di utilizzo di opere dell'ingegno	171	121	-50
Ammortamento altre immobilizzazioni immateriali	610	710	100
Ammortamento terreni e fabbricati	13.869	10.024	-3.845
Ammortamento impianti e macchinari	1.744	1.833	89
Ammortamento attrezzature industriali e commerciali	2.318	2.735	417
Ammortamento telefoni cellulari	213	-	-213
Ammortamento autoveature	6.750	6.750	-
Ammortamento altri beni materiali	3.029	3.777	748
<b>Totale calcolato</b>	<b>28.704</b>	<b>25.950</b>	<b>-2.754</b>

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione degli oneri diversi di gestione.

Descrizione	Valore al 31/12/2015	Valore al 31/12/2016	Variazione
Diritto annuale CCIAA	-	263	263
Contributi ad associazioni sindacali e di categoria	-	602	602
Multe e ammende	-	635	635
Altri	46.414	26.535	-19.879
Altri oneri straordinari	-	827	827
<b>Totale calcolato</b>	46.414	28.862	-17.552
arrotondamento	-	1	-
<b>da bilancio</b>	46.414	28.863	-

### Commento conclusivo costi della produzione

E' importante sottolineare che i costi sono rilevati al netto di resi, abbuoni e premi. Gli sconti di natura finanziaria sono stati rilevati alla voce C16, costituendo proventi finanziari.

## Proventi e oneri finanziari

Di seguito vengono dettagliate tutti i componenti positivi e negativi del risultato economico d'esercizio connessi all'attività finanziaria dell'impresa.

### Composizione dei proventi da partecipazione

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione degli altri proventi finanziari.

Descrizione	Valore al 31/12/2015	Valore al 31/12/2016	Variazione
Interessi su depositi bancari	10	19	9
<b>Totale calcolato</b>	10	19	9

### Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Il prospetto immediatamente sotto mostra la ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti.

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	9.874
Altri	1.973
<b>Totale</b>	11.847

### Commento conclusivo proventi finanziari

E' importante sottolineare, in ipotesi di contributi di enti pubblici o privati che riducono gli interessi sui finanziamenti, l'importo dei contributi è portato in riduzione della voce C17, se conseguito nel medesimo esercizio in cui sono stati contabilizzati gli interessi passivi ovvero in C16d se conseguito in esercizi successivi.

## Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Di seguito vengono dettagliate le rettifiche delle partecipazioni, immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazione e titoli a reddito fisso iscritti in attivo circolante.

## **Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate**

Essendo l'ammontare delle retribuzioni/compensi effettivamente corrisposte ai soci che prestano la loro opera con carattere di continuità non inferiore al cinquanta per cento dell'ammontare complessivo di tutti gli altri costi (tranne quelli relativi alle materie prime e sussidiarie), la cooperativa sociale è esente da imposta IRES e per previsione di regolamento regionale è altresì esentata dall'IRAP

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

Di seguito vengono dettagliate informazioni diverse da quelle desumibili dal prospetto contabile.

Verranno dettagliate specifiche informazioni che si ritiene essere rilevanti.

Composizione del personale al 31 dicembre 2016:

n.1 socio lavoratore alla carica di amministratore unico

n. 1 soci lavoratori assunti presso la cooperativa , con mansioni diverse

n. 5 lavoratori assunti presso la cooperativa con mansioni professionali e distaccati presso altra impresa

n. 6 soci lavoratori liberi professionisti

Compenso all'organo amministrativo

All'amministratore unico è stato corrisposto un compenso annuo lordo di euro 84.375,00 oltre a contributi di legge.

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

### **Patrimoni destinati ad uno specifico affare**

La società, nel corso dell'esercizio, non ha deliberato in merito alla facoltà concessa dalla lettera a) del comma 1 dell'art. 2447 *bis* del codice civile sulla costituzione di patrimoni destinati a specifici affari.

### **Finanziamenti destinati ad uno specifico affare**

La società, nel corso dell'esercizio, non ha stipulato alcun contratto relativo al finanziamento di specifici affari, possibilità prevista dalla lettera b) del comma 1 dell'art. 2447 *bis* del codice civile.

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

### **Operazioni con parti correlate**

Con riferimento all'obbligo informativo previsto dal numero 22-bis) dell'art. 2427 c.c., introdotto dal D.Lgs. n. 173/2008 di recepimento della Direttiva 2006/46/CE e relativo alle operazioni realizzate con parti correlate, come definite nei principi contabili internazionali e in particolare nello IAS 24, si precisa che tale obbligo informativo non sussiste in capo alla nostra società in quanto nel corso dell'esercizio nessuna operazione è stata posta in essere con parti correlate

## **Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

Con riferimento all'obbligo informativo previsto dal numero 22-ter) dell'art. 2427 c.c., introdotto dal D.Lgs. n. 173/2008 di recepimento della Direttiva 2006/46/CE e relativo agli accordi c.d. "fuori bilancio", si precisa che la nostra società non ha alcun obbligo informativo in quanto [non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale] [gli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale non espongono la società a rischi o non generano per la stessa benefici significativi la cui conoscenza sia utile per una valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico della società].

(Si riportano alcuni esempi che potrebbero rappresentare fattispecie per le quali sussistono gli obblighi informativi in oggetto: disposizioni per la ripartizione dei rischi e dei benefici od obblighi derivanti da contratti di *factoring* pro-solvendo; accordi combinati di vendita e riacquisto; disposizioni in merito al deposito di merci; disposizioni di

vendita con obblighi di pagare il corrispettivo a prescindere dal ritiro o meno della merce; intestazioni patrimoniali tramite società fiduciarie e *trust*; beni impegnati; disposizioni di *leasing* operativo; *outsourcing* (servizi esternalizzati) ed altre operazioni analoghe).

## Azioni proprie e di società controllanti

La cooperativa non detiene né azioni proprie né azioni di società controllanti, neanche tramite società fiduciaria o interposta persona che sono state detenute, acquistate o alienate nell'esercizio.

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

### Mutualità prevalente

Cooperativa di lavoro

La stessa viene inoltre definita di lavoro in quanto, come previsto dall'art. 2512 C.C., si avvale prevalentemente delle prestazioni lavorative dei suoi soci.

La condizione di prevalenza di cui all'art. 2513 C.C. è dimostrata dai dati contabili sotto riportati:

Il costo del lavoro dei soci è superiore al cinquanta per cento del totale del costo del lavoro di cui all'art. 2425, primo comma, punto B9

A- Costo del lavoro totale: 465.565

B- Costo del lavoro dei soci: 267.99

Rapporto B/A 57.56%

La condizione di oggettiva prevalenza di cui all'art. 2513 C.C. è pertanto raggiunta: i costi del lavoro dei soci rappresentano il 57.56% dei costi del lavoro totali.

Nel caso si realizzino contestualmente più tipi di scambio mutualistico, la condizione di prevalenza è documentata facendo riferimento alla media ponderata delle percentuali dei rapporti precedenti.

Cooperativa operante nel settore della produzione e dei servizi

La stessa viene inoltre definita operante nel settore della produzione e dei servizi in quanto, come previsto dall'art. 2512 C.C., si avvale prevalentemente nello svolgimento della propria attività degli apporti di beni e servizi dei suoi soci.

La condizione di prevalenza di cui all'art. 2513 C.C. è dimostrata dai dati contabili sotto riportati:

il costo della produzione per servizi ricevuti dai soci, ovvero conferiti dai soci, è superiore al cinquanta per cento del totale dei costi per servizi di cui all'articolo 2425, primo comma, punto B7, ovvero al costo delle merci o materie prime acquistate o conferite, di cui all'articolo 2524, primo comma, punto B6

A- Costo per servizi: 387.259

B – Costo per servizi ricevuti dai soci: 267.992

Rapporto B/A 69,20%

La condizione di oggettiva prevalenza di cui all'art. 2513 C.C. è pertanto raggiunta: i costi per servizi ai soci rappresentano il 69.20% dei costi per servizi totali.

Nel caso si realizzino contestualmente più tipi di scambio mutualistico, la condizione di prevalenza è documentata facendo riferimento alla media ponderata delle percentuali dei rapporti precedenti.

### Compagine sociale e ammissione nuovi soci

Ai sensi dell'art. 2528 C.C. si informa inoltre che la cooperativa nell'anno 2016 non ha deliberato l'ammissione di alcun socio.

## Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Il progetto di bilancio al 31/12/2016] che viene presentato all'esame e all'approvazione dell'assemblea dei soci si chiude con un utile di euro 22.462,24

L'organo amministrativo invita i soci ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2016 e propone la seguente destinazione dell'utile di esercizio, a:

- Riserva legale per euro 1.123,13
- Fondi mutualistici per euro 673,86
- Riserva statutaria per euro 20.665,25

Si propone all'assemblea di destinare il risultato d'esercizio nella seguente maniera:

Utile ( Perdita)d'esercizio al 31/12/2016	Euro	22.462,24
3% ai fondi mutualistici	Euro	673,86
5% a riserva legale	Euro	1.123,13
A riserva straordinaria	Euro	
A riserva statutaria	Euro	20.665,25
A riserva indisponibile	Euro	
A nuovo	Euro	
30% al Fondo di riserva legale	Euro	
Ristorno ai soci	Euro	
Dividendo ai soci	Euro	
Rivalutazione gratuita delle quote (azioni) che superano i limiti di legge	Euro	
Utili residui devoluti a fini mutualistici	Euro	
A copertura perdite precedenti	Euro	

### **Commento conclusivo: altre informazioni**

Con riferimento alla sezione dedicata alle "Altre informazioni" è possibile svolgere le seguenti considerazioni:

### **Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati**

Si specifica che tale obbligo informativo non sussiste in capo alla nostra società in quanto non si rileva alcuna delle fattispecie sopra previste.



## **Nota integrativa, parte finale**

\* \* \* \* \*

Il presente bilancio di esercizio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa, è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo completo, veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

L'Amministratore Unico

Teodoridou Natalia

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

*Il sottoscritto TEDINO ANNA RITA iscritto nell'Albo dei dottori commercialisti ed esperti contabili di PAVIA al numero 876, 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.*

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la camera di commercio di Pavia autorizzata con provv. Prot. aut. n. 2/3973/01 del 27.04.2001

## LO SCRIGNO MAGICO SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE

Sede in VIGEVANO (PV) - VIA SANTA MARIA n. 8  
Capitale sociale Euro 650 i.v.  
Numero di Iscrizione al Registro delle Imprese di PV e codice fiscale 04812320960  
N. REA 00265514 di PV

### Verbale di assemblea ordinaria del 13 luglio 2017

L'anno 2017 il giorno 13 del mese di luglio alle ore 20,00 presso la sede della società a VIGEVANO (PV) in VIA SANTA MARIA n. 8, si è riunita, in seconda convocazione, essendo andata deserta la prima, l'assemblea ordinaria dei soci della società LO SCRIGNO MAGICO SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE per discutere e deliberare sul seguente

#### ORDINE DEL GIORNO

- Esame del bilancio d'esercizio al 31.12.2016 e dei relativi documenti accompagnatori; deliberazioni inerenti e conseguenti.

Ai sensi dello statuto assume la presidenza la Sig.ra Natalia Teodoridou , che con l'unanime consenso dei soci chiama ad assumere la funzione di segretario la sig.ra Boccato Raffaella , che accetta.

Il presidente constata e fa constatare ai presenti:

- che l'assemblea è stata regolarmente convocata ;
- che tutti i partecipanti all'assemblea dichiarano di essere sufficientemente informati sui punti all'ordine del giorno.

Tutto ciò premesso, il presidente, avendo accertato l'identità e la legittimazione dei presenti, dichiara la riunione validamente costituita ed atta a deliberare sull'ordine del giorno proposto.

Viene data lettura del bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2016, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa, Si apre una breve a discussione, ultimata la quale il presidente mette ai voti l'approvazione del bilancio e la proposta di destinazione del risultato d'esercizio. L'assemblea quindi, con il voto unanime di tutti i soci intervenuti, peralzata di mano come risulta da prova e controprova,

#### **delibera**

di approvare il bilancio al 31/12/2016, che chiude con un utile di euro 22.462,24, costituito dallo stato patrimoniale e dal conto economico , nonché dalla nota integrativa , destinando il risultato

d'esercizio come segue:

<b>Utile (Perdita) d'esercizio al 31/12/2016</b>	<b>Euro</b>	<b>22.462,24</b>
3% ai fondi mutualistici	Euro	673,86
5% a riserva legale	Euro	1.123,13
A riserva straordinaria	Euro	
A riserva statutaria	Euro	20.665,25
A riserva indisponibile	Euro	
A nuovo	Euro	
30% al Fondo di riserva legale	Euro	
Ristorno ai soci	Euro	
Dividendo ai soci	Euro	
Rivalutazione gratuita delle quote (azioni) che superano i limiti di legge	Euro	
Utili residui devoluti a fini mutualistici	Euro	
A copertura perdite precedenti	Euro	

Null'altro essendovi da deliberare, viene redatto, letto e approvato il presente verbale.

Il presidente chiude la seduta alle ore 20,35.

L'Amministratore Unico  
Teodoridou Natalia

Il segretario  
Raffaella Boccato

*Il sottoscritto TEDINO ANNA RITA iscritto nell'Albo dei dottori commercialisti ed esperti contabili di PAVIA al numero 876, 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.*



N. PRA/32993/2017/CPVAUTO

PAVIA, 02/08/2017

RICEVUTA DELL'AVVENUTA PRESENTAZIONE VIA TELEMATICA ALL'UFFICIO  
REGISTRO IMPRESE DI PAVIA  
DEI SEGUENTI ATTI E DOMANDE:

RELATIVAMENTE ALL'IMPRESA:  
LO SCRIGNO MAGICO - SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE

FORMA GIURIDICA: COOPERATIVA SOCIALE  
CODICE FISCALE E NUMERO DI ISCRIZIONE: 04812320960  
DEL REGISTRO IMPRESE DI PAVIA

SIGLA PROVINCIA E N. REA: PV-265514

ELENCO DEGLI ATTI PRESENTATI:

1) 712 BILANCIO ABBREVIATO D'ESERCIZIO

DT.ATTO: 31/12/2016

ELENCO DEI MODELLI PRESENTATI:

B DEPOSITO DI BILANCI D'ESERCIZIO ED ELENCO DEI SOCI

DATA DOMANDA: 31/07/2017 DATA PROTOCOLLO: 31/07/2017

INDIRIZZO DI RIFERIMENTO: TEDINO ANNA RITA

Estremi di firma digitale



N. PRA/32993/2017/CPVAUTO

PAVIA, 02/08/2017

VOCE PAG.	MODALITA' PAG.	IMPORTO	DATA/ORA
DIRITTI DI SEGRETERIA	CASSA AUTOMATICA	**62,70**	31/07/2017 13:40:17
IMPOSTA DI BOLLO	CASSA AUTOMATICA	**65,00**	31/07/2017 13:40:17

RISULTANTI ESATTI PER:

BOLLI		**65,00**	CASSA AUTOMATICA
DIRITTI		**62,70**	CASSA AUTOMATICA
TOTALE	EURO	**127,70**	

\*\*\* Pagamento effettuato in Euro \*\*\*

FIRMA DELL'ADDETTO  
PROTOCOLLAZIONE AUTOMATICA

Data e ora di protocollo: 31/07/2017 13:40:17

Data e ora di stampa della presente ricevuta: 02/08/2017 09:30:40