

E'NOSTRA - SOCIETA' COOPERATIVA

Bilancio di esercizio al 31/12/2017

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Informazioni generali sull'impresa	
Dati anagrafici	
Sede in:	MILANO
Codice fiscale:	03556900045
Numero REA:	2087863
Capitale sociale Euro:	
Capitale sociale interamente versato:	si
Codice CCIAA:	MILANO
Partita IVA:	03556900045
Forma giuridica:	Società cooperativa
Settore di attività prevalente (ATECO):	351400
Società in liquidazione:	no
Società con socio unico:	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento:	no
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento:	
Appartenenza a un gruppo:	no
Denominazione della società capogruppo:	
Paese della capogruppo:	
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:	C103105

Stato Patrimoniale Abbreviato

	31/12/2017	31/12/2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	16.050	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	170.107	176.365
III - Immobilizzazioni finanziarie	66.359	17.588
Totale immobilizzazioni (B)	236.466	193.953
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	381.077	186.337
Imposte anticipate	18.226	16.122
Totale crediti	399.303	202.459
IV - Disponibilità liquide	118.259	111.705
Totale attivo circolante (C)	517.562	314.164
D) Ratei e risconti	1.442	2.456
Totale attivo	771.520	510.573
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	326.946	121.865
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	24.375
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(100.367)	(18.420)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(119.976)	(111.848)
Totale patrimonio netto	106.603	15.972
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	4.515	1.857
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	660.402	492.744
Totale debiti	660.402	492.744
Totale passivo	771.520	510.573

Conto Economico Abbreviato

	31/12/2017	31/12/2016
Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	871.915	261.537
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	3.521	0
altri	9.836	1.382
Totale altri ricavi e proventi	13.357	1.382
Totale valore della produzione	885.272	262.919
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	801.740	245.161
7) per servizi	76.217	70.310
8) per godimento di beni di terzi	5.000	0
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	48.276	26.073
b) oneri sociali	4.629	1.230
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	4.572	2.657
c) trattamento di fine rapporto	3.838	1.857
e) altri costi	734	800

Totale costi per il personale	57.477	29.960
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	42.488	31.123
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	42.387	31.123
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	101	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	42.488	31.123
14) oneri diversi di gestione	16.916	2.680
Totale costi della produzione	999.838	379.234
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(114.566)	(116.315)
C) Proventi e oneri finanziari:		
15) proventi da partecipazioni		
16) altri proventi finanziari:		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	64	39
Totale proventi diversi dai precedenti	64	39
Totale altri proventi finanziari	64	39
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	7.578	4.211
Totale interessi e altri oneri finanziari	7.578	4.211
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(7.514)	(4.172)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie:		
18) rivalutazioni:		
19) svalutazioni:		
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(122.080)	(120.487)
20) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte differite ed anticipate	(2.104)	(8.639)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(2.104)	(8.639)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(119.976)	(111.848)

Nota Integrativa al bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2017

Nota Integrativa, parte iniziale

Premessa

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2017, composto da stato patrimoniale, conto economico e dalla presente nota integrativa è stato redatto in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis del Codice Civile.

Il bilancio così predisposto rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico della sua gestione.

In particolare, nella nota integrativa sono fornite le informazioni richieste dall'art. 2427 del Codice Civile.

Lo stato patrimoniale e il conto economico sono stati redatti in unità di euro e senza cifre decimali, così come previsto dall'art. 16, comma 8, del D. Lgs n. 213 del 1998 e dall'art. 2423, comma 5, del Codice Civile.

Il presente bilancio evidenzia una perdita d'esercizio pari ad euro -119.976.

Principi di redazione

Nella redazione del bilancio sono stati osservati tutti i principi stabiliti dall'art. 2423 bis del Codice Civile.

Le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge sono risultate sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta dell'andamento della società.

Non si è reso necessario procedere a raggruppamento di voci dello schema di legge preceduto da numeri arabi.

Non si è proceduto ad effettuare nessun adattamento delle voci dello schema di legge precedute da numeri arabi, in quanto la natura dell'attività esercitata non lo rende necessario.

Lo stato patrimoniale e il conto economico esprimono la comparazione dei valori relativi al presente esercizio con quelli relativi al precedente esercizio.

Non si è reso necessario, ai fini della comprensione del bilancio, evidenziare nella presente nota integrativa le voci di appartenenza degli elementi dello stato patrimoniale che ricadono sotto più voci dello schema di legge.

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari a valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale.

Deroghe

Non si sono ravvisate disposizioni del Codice Civile la cui applicazione sia risultata incompatibile con la rappresentazione veritiera e corretta.

Informazioni di carattere generale

La società opera esclusivamente nel settore della cessione dell'energia elettrica ed ha iniziato l'attività di vendita nel corso dell'esercizio 2016, dopo aver completato la fase di progettazione e analisi del modello economico da realizzare. Ai fini dell'esonero dalla redazione sulla gestione, si forniscono le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 del Codice Civile e precisamente:

N.3) la società non possiede azioni proprie o azioni o quote di società controllanti, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona;

N.4) la società non ha acquistato o alienato azioni proprie o azioni o quote di società controllanti nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Criteri di valutazione (art. 2427 n. 1)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza. I criteri non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Immobilizzazioni immateriali e materiali

Le immobilizzazioni acquisite da terzi sono iscritte al costo storico di acquisizione.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto, laddove presenti, degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo delle immobilizzazioni, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le immobilizzazioni immateriali, la cui utilizzazione è limitata nel tempo, subiscono un processo di ammortamento sistematico, basato sulla loro presunta vita utile.

Non sono state effettuate rivalutazioni di alcun genere.

Non sono state calcolate riduzioni di valore alle immobilizzazioni materiali e immateriali (art. 2427 n. 3 bis).

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie rappresentate da partecipazioni in altre imprese valutate con il criterio del costo d'acquisto per le quali non è stata rilevata alcuna durevole riduzione di valore, nonché da depositi cauzionali iscritti al valore nominale.

Crediti e debiti

I crediti e i debiti sono evidenziati al loro valore di realizzo e di esigibilità.
Per i crediti non è stato ritenuto necessario effettuare alcun accantonamento al fondo di svalutazione.

Disponibilità liquide

Sono iscritte per la loro effettiva consistenza.

Ratei e risconti

I ratei e risconti attivi sono evidenziati sulla base del principio di competenza temporale relativamente ad oneri e proventi comuni a più esercizi. In particolare, il disaggio sui prestiti è stato iscritto nell'attivo e ammortizzato in ogni esercizio successivo per il periodo di durata del prestito.

Alla data di chiusura dell'esercizio, non sussistono ratei e risconti aventi durata superiore ai cinque anni.

Fondi rischi ed oneri

Non sussistono fondi rischi ed oneri.

Trattamento di fine rapporto

L'accantonamento è stato predisposto secondo la normativa in vigore, ai sensi dell'art. 2120 del codice civile.

Valori espressi in valuta estera

Non sussistono valori espressi in valuta estera e quindi non ci sono variazioni di cambi valutari successive alla chiusura dell'esercizio da rilevare (art. 2427 n. 6bis).

Operazioni "pronti conto termine" che prevedono per l'acquirente l'obbligo di retrocessione a termine

Non sussistono operazioni "pronti conto termine" realizzate nell'esercizio e quindi non sussistono crediti o debiti connessi a questo tipo di operazioni (art. 2427 n.6-ter).

Ricavi delle vendite e delle prestazioni

I ricavi sono costituiti dalla somministrazione di energia e sono rilevati sulla base della loro periodicità, trattandosi di prestazioni ripetute.

Costi della produzione

Sono iscritti al netto di resi, sconti abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse.

Proventi ed oneri finanziari

Sono determinati e rilevati secondo il criterio temporale della maturazione economica.

Imposte sul reddito

Sono calcolate secondo le aliquote e le norme vigenti sulla base dei redditi imponibili dell'esercizio.
Per quanto attiene alla fiscalità differita e latente si è provveduto a rilevarne la quantificazione con riferimento alle variazioni fiscali ritenute temporanee.

Attività mutualistica

Informazioni richieste dall'art. 2545 del Codice Civile

A norma delle richiamate disposizioni del codice civile, che assorbono quelle previste dall'art. 2 della legge 31 gennaio 1992 n. 59, di seguito vengono illustrati i criteri seguiti nella gestione sociale per il perseguimento dello scopo mutualistico.

La società è regolarmente iscritta all'Albo delle cooperative nell'apposita sezione dedicata alle società cooperative a mutualità prevalente al numero C103105.

Lo scopo sociale come precisato dall'articolo 2 dello statuto è quello di perseguire lo scambio mutualistico tra la cooperativa e i soci proponendosi *"sia di acquistare e vendere beni e/o servizi nel modo più vantaggioso per i soci cooperatori, sia di migliorare le condizioni materiali e culturali dei soci e delle loro famiglie, sia di sviluppare e diffondere l'utilizzo e la produzione di energia in modo consapevole, ecosostenibile e partecipato."*

Nel corso del 2017 l'attività è stata svolta per conseguire in modo effettivo e concreto lo scopo sociale.

Informazioni richieste dall'art. 2513 del Codice Civile

Gli amministratori attestano che nell'esercizio chiuso al 31/12/2017 sono state predisposte le opportune implementazioni al sistema contabile atte a registrare separatamente, fra gli scambi economici, le operazioni che hanno interessato i soci da quelle con terzi.

Lo scambio mutualistico registrato è il seguente:

Calcolo dei requisiti per la mutualità prevalente				
soci		non soci		totale
somministrazione energia	870.209,26	somministrazione energia	1.706,02	871.915,28
rapporto soci / totale	99,80%			

Pertanto la cooperativa è da considerarsi a mutualità prevalente.

Informazioni sui criteri adottati dagli amministratori per l'ammissione dei soci richiesta dall'art. 2528, comma 5 del codice civile

Gli amministratori, verificati i requisiti degli aspiranti soci rispetto alle norme statutarie, nel rispetto del principio della "porta aperta" hanno deliberato l'ammissione di tutti i soci che soddisfacevano i predetti requisiti senza alcuna discriminazione. La movimentazione nel corso dell'esercizio è stata la seguente:

soci in essere alla data del 31 dicembre 2016		819
soci ammessi nel corso dell'anno 2017	843	
soci receduti nel corso dell'anno 2017	-7	
soci in essere alla data del 31 dicembre 2017		1655

Informazioni richieste dall'art. 2545 del Codice Civile

Gli amministratori attestano che hanno agito per il conseguimento dello scopo mutualistico, da un lato attraverso la ricerca di fornitori la cui produzione di energia è coerente con i principi stabiliti dallo statuto, dall'altro offrendo ai potenziali soci le migliori condizioni possibili di consumo di energia elettrica, secondo una valutazione non solo economica, ma anche critica rispetto alle fonti di produzione ed ai comportamenti quali consumatori.

Informazioni richieste dall'art. 2545 - sexies del Codice Civile

La società non ha corrisposto alcun ristorno ai propri soci.

Informazioni richieste dall'art. 2545 - quinquies, comma 2 del Codice Civile

A norma dell'art. 2545 quinquies, secondo comma, si attesta che la cooperativa non distribuisce dividendi ai soci cooperatori. Non risulta, dunque, necessaria la verifica della condizione di distribuibilità statuita dalla norma in esame.

Nota Integrativa, Attivo

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Nel prospetto vengono evidenziati in analisi le variazioni subite nel corso dell'esercizio dai crediti che la società vanta nei confronti dei soci.

	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti per versamenti dovuti non richiamati	16.050	16.050
Totale crediti per versamenti dovuti	16.050	16.050

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale
Valore di inizio esercizio				
Costo	207.488	0	17.588	225.076
Ammortamenti (fondo ammortamento)	31.123	0		31.123
Valore di	176.365		17.588	193.953

bilancio				
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	36.130	101	48.771	85.002
Ammortamento dell'esercizio	42.388	101		42.489
Totale variazioni	(6.258)		48.771	42.513
Valore di fine esercizio				
Costo	243.618	101	66.359	310.078
Ammortamenti (fondo ammortamento)	73.511	101		73.612
Valore di bilancio	170.107		66.359	236.466

Le immobilizzazioni immateriali sono costituite dagli investimenti effettuati per la realizzazione della piattaforma tecnologica utilizzata per la registrazione dei consumi, la loro fatturazione, la gestione delle comunicazioni con gli enti, la relazione istituzionale con i soci consumatori, il sito istituzionale, la campagna di lancio dell'iniziativa. Il processo di ammortamento è iniziato nel 2016, periodo nel quale è cominciata l'attività di somministrazione dell'energia. Nel corso dell'esercizio 2017 sono stati classificati tra i costi di impianto e ampliamento gli oneri relativi allo studio di fattibilità della procedura di fusione per incorporazione di Retenergie società cooperativa che si realizzerà nel corso del 2018.

La capitalizzazione è stata effettuata con l'applicazione del principio di prudenza.

Le ragioni della capitalizzazione sono coerenti con quanto previsto dal principio contabile OIC 24; si tratta infatti di una fase straordinaria del ciclo di vita societaria che consentirà un accrescimento della capacità operativa complessiva in quanto l'energia prodotta dagli impianti di proprietà della società incorporata permetterà di ridurre la quota di acquisto di energia da terzi fornitori, migliorando la marginalità complessiva e consentendo la recuperabilità degli oneri capitalizzati. Il processo di ammortamento avrà inizio nell'esercizio in cui la fusione si sarà realizzata.

Immobilizzazioni finanziarie

Non sussistono immobilizzazioni finanziarie rappresentate da partecipazioni in imprese controllate, collegate o controllanti e non sussistono immobilizzazioni finanziarie costituite da partecipazioni in valuta.

Le immobilizzazioni finanziarie rappresentate da partecipazioni in altre imprese sono valutate con il criterio del costo d'acquisto e non è stata rilevata alcuna durevole riduzione di valore.

L'azienda non ha concesso in locazione finanziaria nessuna partecipazione nel corso dell'esercizio.

Ai sensi dell'articolo 2427 n.5 le partecipazioni in altre imprese sono così dettagliate:

Partecipazione Banca Popolare Etica	287,50
Partecipazione Retenergie soc.coop.	50,00
Partecipazione Cooperfidi	250,65
Partecipazione Rescoop.eu	100,00
Partecipazione Consorzio Risorse Energetiche	179,12
totale	867,27

Variazione e scadenza dei crediti finanziari immobilizzati

Tra le immobilizzazioni finanziarie trovano collocazione anche i crediti per depositi cauzionali versati presso i fornitori di energia elettrica; l'ammontare di questi depositi alla chiusura dell'esercizio ammontano a euro 48.492,00. I crediti sono iscritti al presumibile valore di realizzo per i quali non è stato ritenuto necessario procedere ad alcuna svalutazione. In ordine alla durata ed alla distinzione richiesta dal comma 5 dell'art.2427 del codice civile si segnala che non vi sono crediti di durata superiore ai 5 anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	17.000	48.492	65.492	65.492
Totale crediti immobilizzati	17.000	48.492	65.492	65.492

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Nel rispetto dei principi di trasparenza e chiarezza si è provveduto a ripartire tutti i crediti della società per area geografica.

	Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
	Italia	65.492	65.492
Totale		65.492	65.492

Attivo circolante

Non sussistono titoli o altre attività finanziarie in valuta non costituenti immobilizzazioni.

I crediti sono evidenziati al loro valore di realizzo e sulla base della valutazione della loro esigibilità non è stato ritenuto necessario effettuare alcun accantonamento al fondo di svalutazione.

Ai sensi dell'articolo 2427 n.6 si evidenzia che non sussistono crediti di durata residua superiore a 5 anni.

I crediti tributari si riferiscono al credito ex L.190/2014 (bonus "Renzi") ed a una eccedenza di versamento di ritenute.

Il credito per imposte anticipate scaturisce dall'applicazione della disciplina fiscale in materia di Aiuto alla Crescita

Economica (A.C.E.) per la quota che eccede il reddito dichiarato, dagli interessi passivi non deducibili ai sensi dell'articolo 96 Tuir, dalla quota di perdita fiscale che si considera recuperabile negli esercizi successivi.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	153.034	225.941	378.975	378.975
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	33.168	(32.668)	500	500
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	16.122	2.104	18.226	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	135	1.467	1.602	1.602
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	202.459	196.844	399.303	381.077

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante		378.975
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante		500
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante		18.226
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante		1.602
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante		399.303

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per la loro effettiva consistenza e si riferiscono al saldo bancario risultante al 31/12/2017.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	111.534	6.665	118.199
Denaro e altri valori in cassa	171	(111)	60
Totale disponibilità liquide	111.705	6.554	118.259

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono evidenziati sulla base del principio di competenza temporale relativamente ad oneri e proventi comuni a più esercizi. In particolare, il disaggio sui prestiti è stato iscritto nell'attivo e ammortizzato in ogni esercizio successivo per il periodo di durata del prestito. Alla data di chiusura dell'esercizio, non sussistono ratei e risconti aventi durata superiore ai cinque anni.

Sono stati rilevati risconti attivi per il contributo di revisione della cooperativa e per quote di abbonamento per assistenza software.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	2.456	(1.014)	1.442
Totale ratei e risconti attivi	2.456	(1.014)	1.442

Nel prospetto viene riassunto il dettaglio della voce in esame richiesto dal comma 7 dell'art. 2427 del codice civile:

Descrizione	Importo
Contributo di revisione cooperativa	1.190
Quote abbonamento assistenza software	252
Totale: 1.442	

Nota Integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	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	121.865			205.575	494			326.946
Riserva da soprapprezzo delle azioni	24.375				24.375			0
Altre riserve								
Utili (perdite) portati a nuovo	(18.420)			(100.367)	(18.420)			(100.367)
Utile (perdita) dell'esercizio	(111.848)				(111.848)		(119.976)	(119.976)
Totale patrimonio netto	15.972			105.208	(105.399)		(119.976)	106.603

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le riserve della società sono soggette al vincolo della "non distribuità", anche in caso di scioglimento, così come previsto dallo statuto e dalla normativa sulla mutualità cooperativa.

Nel seguente prospetto si forniscono in maniera schematica le informazioni richieste dall'articolo 2427 n. 7bis in merito alla possibilità di utilizzazione, distribuità e utilizzazioni nei precedenti esercizi delle poste di patrimonio netto.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	326.946	Capitale	A	326.946		
Altre riserve						
Varie altre riserve		arrotondamento	E	(1)		
Totale altre riserve				(1)		
Totale	326.946			326.945		
Residua quota distribuibile				326.945		

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 distribuità delle varie altre riserve

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	1.857
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	2.658
Totale variazioni	2.658
Valore di fine esercizio	4.515

Debiti

I debiti sono espressi in base al loro ammontare effettivo e comprendono anche quanto dovuto a terzi a fronte di operazioni effettuate nell'esercizio, la cui fattura non è pervenuta entro l'esercizio stesso.

I debiti tributari si riferiscono a ritenute d'acconto, ad accise, a importi del canone rai, agli interessi sul prestito sociale.

I debiti previdenziali si riferiscono ai debiti verso tali enti per le retribuzioni corrisposte.

Nella voce "altri debiti" sono compresi i debiti verso il personale e verso potenziali soci in attesa di delibera del consiglio di amministrazione, nonché i depositi cauzionali verso i clienti non soci.

Si segnala (art. 2427 n.19 bis) che la cooperativa ha effettuato la raccolta di prestito presso i soci; si forniscono di seguito le informazioni richieste dalle norme in vigore, così come aggiornate dalla delibera numero 584 dell'8 novembre 2016 di Bankitalia e pubblicate sulla G.U. n.271 del 19/11/2016:

- ammontare della raccolta alla data del 31 dicembre 2017: lo scorso anno il valore del prestito sociale superava il triplo del patrimonio esistente alla medesima data. Uno dei fattori che ha consentito di rientrare tra i parametri di legge è stata la scelta di alcuni soci di convertire parte del prestito in capitale di socio sovventore consentendo quindi di migliorare questo rapporto e rendere più solida la cooperativa dal punto di vista patrimoniale. Oggi il rapporto è rispettato come reso evidente nel prospetto che segue:

ammontare del prestito sociale alla data del 31 dicembre 2017	249.038,19
ammontare del Patrimonio Netto alla data del 31 dicembre 2017	226.579,13

- indice di struttura finanziario dato dal rapporto tra patrimonio più debiti a medio e lungo termine e attivo immobilizzato calcolato come segue:

indice di struttura finanziario:	
patrimonio netto	109.359,00
debiti a medio / lungo termine	4.514,74
totale	113.873,74 A
attivo immobilizzato	219.466,00 B
rapporto A/B	0,52

l'indice evidenzia una situazione di debolezza finanziaria e patrimoniale, seppur in netto miglioramento rispetto allo scorso esercizio quando era pari a 0,084.

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso soci per finanziamenti	251.808	(2.770)	249.038	249.038
Debiti verso fornitori	216.630	110.626	327.256	327.256
Debiti tributari	15.386	58.224	73.610	73.610
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.220	(237)	1.983	1.983
Altri debiti	6.700	1.815	8.515	8.515
Totale debiti	492.744	167.658	660.402	660.402

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	Italia	Unione Europea	Totale
Debiti verso soci per finanziamenti	249.038		249.038
Debiti verso fornitori	327.081	175	327.256
Debiti tributari	73.610		73.610
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.983		1.983
Altri debiti	8.515		8.515
Totale debiti	660.227	175	660.402

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non vi sono debiti assistiti da garanzie reali su beni della società (art. 2427 n. 6).

	Debiti assistiti da garanzie reali	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare		660.402	

	Debiti assistiti da garanzie reali				Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Debiti assistiti da pegni	Debiti assistiti da privilegi	Totale debiti assistiti da		

			speciali	garanzie reali		
Debiti verso soci per finanziamenti					249.038	249.038
Debiti verso fornitori					327.256	327.256
Debiti tributari					73.610	73.610
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale					1.983	1.983
Altri debiti					8.515	8.515
Totale debiti					660.402	660.402

Nota Integrativa Conto Economico

Informazioni sui criteri di valutazione (art. 2427 n.1 cod. civ.)

Ricavi delle vendite e delle prestazioni

I "ricavi delle vendite e delle prestazioni" sono rilevati al netto di resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse.

Costi della produzione

I "costi della produzione", al pari dei ricavi, sono iscritti al netto di resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse.

Proventi ed oneri finanziari

I proventi ed oneri finanziari sono determinati e rilevati secondo il criterio temporale della maturazione economica.

Valore della produzione

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

Categoria di Attività	Valore esercizio corrente
Vendita prodotti finiti	871.915
Totale	871.915

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

	Area geografica	Valore esercizio corrente
	Italia	871.915
Totale		871.915

Costi della produzione

Composizione dei Costi della produzione

Voce	Valore di inizio	Variazione	Valore di fine
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	245.161	556.579	801.740
7) Per servizi	70.310	5.907	76.217
8) Per godimento di beni di terzi		5.000	5.000
9) Per il personale			
a) Salari e stipendi	26.073	22.203	48.276
b) Oneri sociali	1.230	3.399	4.629
c) Trattamento di fine rapporto	1.857	1.981	3.838

d) Trattamento di quiescenza e simili			
e) Altri costi	800	- 66	734
10) Ammortamenti e svalutazioni			
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	31.123	11.264	42.387
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali		101	101
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilità liquide			
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci			
12) Accantonamento per rischi			
13) Altri accantonamenti			
14) Oneri diversi di gestione	2.680	14.236	16.916
Totale dei costi della produzione	379.234	620.604	999.838

Proventi e oneri finanziari

Composizione degli interessi ed altri oneri finanziari

Descrizione	Importo
ARROTONDAMENTI PASSIVI	15
INTERESSI PASSIVI SU FINANZIAMENTO SOCI	7.041
INTERESSI PASSIVI SU IVA INDEDUCIBILI	522
Totale: 7.578	

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

Sono calcolate secondo le aliquote e le norme vigenti sulla base dei redditi imponibili dell'esercizio e tenendo conto dell'anticipazione delle imposte pagate nell'esercizio confluite nell'attivo circolante all'apposita voce "4-ter) Crediti imposte anticipate".

Non sono state rilevate differenze temporanee che hanno dato luogo a "imposte differite".

Le attività per imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, degli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte anticipate sono espresse nel "Dettaglio attività per imposte anticipate su differenze temporanee deducibili".

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee imponibili	16.178
Differenze temporanee nette	16.178
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(16.122)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(2.104)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(3.883)

Dettaglio differenze temporanee imponibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Interessi passivi indeducibili	4.213	7.041	11.254	24,00	2.701
ACE per la quota che eccede il reddito dichiarato	3.200	1.699	4.899	24,00	1.176
Oneri fiscali e contributivi non pagati		25	25	24,00	6

Informativa sulle perdite fiscali

	Ammontare esercizio corrente	Aliquota fiscale esercizio corrente	Imposte anticipate rilevate esercizio corrente	Ammontare esercizio precedente	Aliquota fiscale esercizio precedente	Imposte anticipate rilevate esercizio precedente
Perdite fiscali dell'esercizio	97.601			35.000		
Perdite fiscali di esercizi precedenti	0			24.763		
Totale perdite fiscali	97.601			59.763		
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	139.849	24,00 %	33.564	59.763	24,00 %	14.343

Nota Integrativa, altre Informazioni

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

La cooperativa non ha deliberato compensi agli amministratori per la loro attività.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Nel rispetto di quanto previsto dall'articolo 2427, comma 1, numero 22-bis del codice civile, si dichiara che non sono state realizzate operazioni con parti correlate.

Informazioni richieste dalla legge in merito a startup e PMI innovative

La società nel corso del 2017 ha sostenuto spese per lo sviluppo precompetitivo e competitivo e prototipazione e sviluppo del piano industriale in misura superiore al 3% del maggiore tra "Valore della produzione" e "Costo della produzione".

Il 3% calcolato sul costo della produzione di 997.086 euro (maggiore del valore della produzione) è pari a euro 29.913.

Gli oneri sostenuti per l'attività di sviluppo sono stati euro 31.681.

Questo dato, unitamente al sussistere di tutti i requisiti previsti dalle norme in materia, consentono a ènostra di valutare la possibilità di richiedere la qualifica di PMI Innovativa.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

In merito alla perdita di esercizio gli amministratori propongono il rinvio all'esercizio successivo.

Nota Integrativa parte finale

Altre informazioni espressamente richieste dal codice civile

Durante l'esercizio la società:

- non ha percepito proventi da partecipazioni (art. 2427 n.11);
- ha corrisposto compensi a revisori legali (art. 2427 n.16 bis) per un importo di euro 2.600,00;
- non ha emesso titoli o valori simili alle azioni di godimento ed alle obbligazioni convertibili (art. 2427 n. 18);
- non ha emesso strumenti finanziari partecipativi (art. 2427 n.19);
- non ha istituito patrimoni riferibili destinati ad un unico affare (art. 2427 n. 20 e 21);
- non ha posto in essere operazioni di leasing finanziario (art. 2427 n.22);
- non ha posto in essere operazioni "fuori bilancio" (art. 2427 n.22 ter).

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

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

ZANONI DAVIDE

Il sottoscritto SARACINO SERGIO , 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.