

E'NOSTRA - SOCIETA' COOPERATIVA

SITUAZIONE PATRIMONIALE EX ART. 2501 quater codice civile
alla data del 30 giugno 2018

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:	no
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

	30/06/2018	31/12/2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	1.050	16.050
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	175.102	170.107
III - Immobilizzazioni finanziarie	179.797	66.359
Totale immobilizzazioni (B)	354.899	236.466
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	409.457	381.077
Imposte anticipate	18.226	18.226
Totale crediti	427.683	399.303
IV - Disponibilità liquide	110.160	118.259
Totale attivo circolante (C)	537.842	517.562
D) Ratei e risconti	7.155	1.442
Totale attivo	900.946	771.520
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	430.490	326.946
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	29.900
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(220.343)	(130.267)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(61.119)	(119.976)
Totale patrimonio netto	149.028	106.603
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	6.923	4.515
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	744.994	660.402
Totale debiti	744.994	660.402
Totale passivo	900.946	771.520

Conto Economico Abbreviato

	30/06/2018	31/12/2017
Conto economico		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	804.035	871.915
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	0	3.521
altri	4.855	9.836
Totale altri ricavi e proventi	4.855	13.357
Totale valore della produzione	808.890	885.272
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	731.826	801.740
7) per servizi	69.913	76.217
8) per godimento di beni di terzi	3.750	5.000
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	30.689	48.276
b) oneri sociali	4.288	4.629
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	2.532	4.572
c) trattamento di fine rapporto	2.409	3.838
e) altri costi	124	734

Totale costi per il personale	37.509	57.477
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	21.333	42.488
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	21.269	42.387
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	65	101
Totale ammortamenti e svalutazioni	21.333	42.488
14) oneri diversi di gestione	2.017	16.916
Totale costi della produzione	866.350	999.838
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(57.459)	(114.566)
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	2	64
Totale proventi diversi dai precedenti	2	64
Totale altri proventi finanziari	2	64
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	3.661	7.578
Totale interessi e altri oneri finanziari	3.661	7.578
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(3.659)	(7.514)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie:		
18) rivalutazioni:		
19) svalutazioni:		
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(61.119)	(122.080)
20) imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte differite ed anticipate	0	(2.104)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	0	(2.104)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(61.119)	(119.976)

Nota Integrativa alla situazione patrimoniale ex articolo 2501 quater alla data del 30 giugno 2018

Nota Integrativa, parte iniziale

Premessa

Cari soci, il percorso di fusione per incorporazione tra ènostra cooperativa (incorporante) e Retenergie (incorporata) è giunto alla fase esecutiva dopo le analisi condotte dalle due società nel corso degli ultimi due anni.

Le norme del codice civile che disciplinano l'operazione straordinaria della fusione prevedono, tra l'altro, all'articolo 2501 quater la predisposizione di una situazione patrimoniale delle società coinvolte *"riferita ad una data non anteriore di oltre centoventi giorni al giorno in cui il progetto di fusione è depositato nella sede della società ovvero pubblicato sul sito internet di questa"*.

La situazione patrimoniale deve essere redatta con l'osservanza delle norme sul bilancio pertanto, il presente documento è composto da stato patrimoniale, conto economico e dalla presente nota integrativa ed 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 alla data del 30 giugno 2018 ed evidenzia il confronto con l'ultimo bilancio d'esercizio approvato e riferito alla data del 31 dicembre 2017.

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.

Nel prosieguo della nota integrativa la definizione "situazione patrimoniale" potrà essere sostituita dal termine "bilancio".

La presente situazione patrimoniale evidenzia una perdita d'esercizio pari ad euro 61.119.

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 primo semestre dell'anno 2018 l'attività è stata svolta per mantenere e proseguire in modo effettivo e concreto il conseguimento dello scopo sociale.

Informazioni richieste dall'art. 2513 del Codice Civile

Gli amministratori attestano che alla data del 30/06/2018 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 (in Euro)				
soci		non soci		totale
somministrazione energia	763.132,33	somministrazione energia	40.903,10	804.035,43
rapporto soci / totale	94,9%			

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 2017	1656
soci ammessi nel periodo 1/1 - 30/6	642
soci receduti nel periodo 1/1 - 30/6	1
soci in essere alla data del 30 giugno 2018	2297

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 stabilita 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 al 30 giugno 2018
Crediti per versamenti dovuti non richiamati	(15.000)	1.050
Totale crediti per versamenti dovuti	(15.000)	1.050

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale
--	-------------------------------------	-----------------------------------	-------------------------------------	---------------

Valore di inizio esercizio				
Costo	243.618	101	66.359	310.078
Ammortamenti (fondo ammortamento)	73.511	101		73.612
Valore di bilancio	170.107	0	66.359	236.466
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	26.263	65	113.438	139.766
Ammortamento dell'esercizio	21.269	65		21.334
Totale variazioni	4.994	0	113.438	118.432
Valore al 30 giugno 2018				
Costo	269.881	166	179.797	449.844
Ammortamenti (fondo ammortamento)	94.780	166		94.946
Valore di bilancio	175.102	0	179.797	354.899

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 2017e 2018 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.

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 178.930. 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 al 30 giugno 2018	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti	65.492	113.438	178.930	178.930

immobilizzati verso altri				
Totale crediti immobilizzati	65.492	113.438	178.930	178.930

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 al 30 giugno 2018	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	378.975	27.409	406.384	406.384
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	500	(330)	170	170
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	18.226	0	18.226	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.602	1.301	2.903	2.903
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	399.303	28.380	427.683	427.683

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per la loro effettiva consistenza e si riferiscono al saldo bancario risultante al 30/06/2018.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore al 30 giugno 2018
Depositi bancari e postali	118.199	(8.099)	110.100
Denaro e altri valori in cassa	60	0	60
Totale disponibilità liquide	118.259	(8.099)	110.160

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.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore al 30 giugno 2018
Risconti attivi	1.442	5.713	7.155
Totale ratei e risconti	1.442	5.713	7.155

attivi			
--------	--	--	--

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 al 30 giugno 2018
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	326.946			103.544				430.490
Riserva da soprapprezzo delle azioni	29.900				29.900			0
Altre riserve								
Utili (perdite) portati a nuovo	(130.267)			(119.976)	(29.900)			(220.343)
Utile (perdita) dell'esercizio	(119.976)				(119.976)		(61.119)	(61.119)
Totale patrimonio netto	106.603			(77.551)	(119.976)		(61.119)	149.028

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	403.490	Capitale	B	403.490		
Riserva da soprapprezzo delle azioni						
Altre riserve						
Varie altre riserve						
Totale altre riserve						
Totale	403.490			403.490		
Residua quota distribuibile				403.490		

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	4.515
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	2.408
Totale variazioni	2.408
Valore al 30 giugno 2018	6.923

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 30 giugno 2018: la proporzione tra prestito e patrimonio netto rispetta il limite di legge non essendo il prestito sociale superiore a 3 volte il valore del patrimonio netto

ammontare del prestito sociale alla data del 30 giugno 2018	275.411
ammontare del Patrimonio Netto alla data del 30 giugno 2018	149.028

- 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	149.028		
debiti a medio / lungo termine	6.923		
totale	155.951	A	
attivo immobilizzato	354.899	B	
rapporto A/B	0,44		

l'indice conferma una situazione di debolezza finanziaria e patrimoniale.

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore al 30 giugno 2018	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso soci per finanziamenti	249.038	26.373	275.411	275.411
Debiti verso fornitori	327.256	38.549	365.805	365.805
Debiti tributari	73.610	15.354	88.964	88.964
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.983	204	2.187	2.187
Altri debiti	8.515	4.112	12.627	12.627
Totale debiti	660.402	84.592	744.994	744.994

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			744.994	744.994

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

				reali		
Debiti verso soci per finanziamenti					275.411	275.411
Debiti verso fornitori					365.805	365.805
Debiti tributari					88.964	88.964
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale					2.187	2.187
Altri debiti					12.627	12.627
Totale debiti					744.994	744.994

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
Cessione energia elettrica	804.035
Totale	804.035

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	801.740	(69.914)	731.826
7) Per servizi	76.217	(6.304)	69.913
8) Per godimento di beni di terzi	5.000	(1.250)	3.750
9) Per il personale			
a) Salari e stipendi	48.276	(17.587)	30.689
b) Oneri sociali	4.629	(341)	4.288
c) Trattamento di fine rapporto	3.838	(1.429)	2.409
d) Trattamento di quiescenza e simili			
e) Altri costi	734	(610)	124
10) Ammortamenti e svalutazioni			
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	42.387	(21.118)	21.269
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	101	(36)	65
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	16.916	(14.899)	2.017
Totale dei costi della produzione	999.838	(133.488)	866.350

Proventi e oneri finanziari

Composizione degli interessi ed altri oneri finanziari

Descrizione	Importo
INTERESSI PASSIVI BANCARI	132
INTERESSI PASSIVI SU FINANZIAMENTO SOCI	2.293
INTERESSI PASSIVI SU IVA INDEDUCIBILI	1.117
ALTRI INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIARI	119

Totale: 3.661

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 espone nel "Dettaglio attività per imposte anticipate su differenze temporanee deducibili".

Nel periodo 1/1 - 30/06/2018 non sono state rilevate differenze temporanee che hanno dato luogo a fiscalità differita.

Dettaglio differenze temporanee imponibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al 30/06/2018	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Interessi passivi indeducibili	11.254		11.254	24,00	2.701
ACE per la quota che eccede il reddito dichiarato	4.899		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	0			35.000		
Perdite fiscali di	0			24.763		

esercizi precedenti						
Totale perdite fiscali	0			59.763		
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	0	24,00 %	0	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 sul personale

Nel periodo 1/1 - 30/6/2018 la società si è avvalsa di due impiegate e un'apprendista.

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 relativo al 2017 e pari a 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, consente a Enostra di valutare la possibilità di richiedere la qualifica di PMI Innovativa.

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);
- il compenso annuo per l'attività di revisione legale (art. 2427 n.16 bis) è 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