

# SELVA SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2016

| Dati anagrafici  |   |
|--|---|
| Sede in  | CASTELFIDARDO (AN) VIA DELLA BATTAGLIA 52           |
| Codice Fiscale   | 02726330422   |
| Numero Rea   | AN 210338   |
| P.I.   | 02726330422   |
| Capitale Sociale Euro  | 1500.00 i.v.  |
| Forma giuridica  | SOCIETA' CONSORTILE A RESPONSABILITA' LIMITATA (SL) |
| Settore di attività prevalente (ATECO)                             | COLTIVAZIONE DI FRUTTI OLEOSI (012600)              |
| 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                    | C117904   |

Gli importi presenti sono espressi in Euro

# Stato patrimoniale

31-12-2016

| Stato patrimoniale                     |                  |
|--|------------------|
| Attivo                                 |                  |
| B) Immobilizzazioni                    |                  |
| I - Immobilizzazioni immateriali       | 871              |
| Totale immobilizzazioni (B)            | 871              |
| C) Attivo circolante                   |                  |
| II - Crediti                           |                  |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 1.231            |
| Totale crediti                         | 1.231            |
| IV - Disponibilità liquide             | 390              |
| Totale attivo circolante (C)           | 1.621            |
| Totale attivo                          | 2.492            |
| Passivo                                |                  |
| A) Patrimonio netto                    |                  |
| I - Capitale                           | 1.500            |
| VI - Altre riserve                     | 1 <sup>(1)</sup> |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio    | (532)            |
| Totale patrimonio netto                | 969              |
| D) Debiti                              |                  |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 1.523            |
| Totale debiti                          | 1.523            |
| Totale passivo                         | 2.492            |

(1)

| Altre riserve                                  | 31/12/2016 | -- |
|--|------------|----|
| Differenza da arrotondamento all'unità di Euro | 1          |    |

## Conto economico

31-12-2016

|   |       |
|---|-------|
| Conto economico   |       |
| A) Valore della produzione  |       |
| 5) altri ricavi e proventi  |       |
| altri   | 1.261 |
| Totale altri ricavi e proventi  | 1.261 |
| Totale valore della produzione  | 1.261 |
| B) Costi della produzione   |       |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci  | 1.261 |
| 7) per servizi  | 134   |
| 9) per il personale   |       |
| a) salari e stipendi  | 106   |
| b) oneri sociali  | 43    |
| Totale costi per il personale   | 149   |
| 10) ammortamenti e svalutazioni   |       |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 218   |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali  | 218   |
| Totale ammortamenti e svalutazioni  | 218   |
| 14) oneri diversi di gestione   | 31    |
| Totale costi della produzione   | 1.793 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)  | (532) |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)   | (532) |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio  | (532) |

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

## Nota integrativa, parte iniziale

La cooperativa si è costituita il 3 ottobre 2016 con atto del notaio Sabatini Stefano di Ancona.

Conformemente alla legge 381/91, il suo scopo è il perseguimento, nell'interesse generale della comunità, della promozione umana e dell'integrazione sociale dei cittadini attraverso lo svolgimento di attività d'impresa, finalizzate all'inserimento ed all'integrazione sociale e lavorativa di persone svantaggiate ai sensi degli art. 1 lett. b) e art. 4 della legge 381/91.

In particolare l'attività principale della società si realizza nell'ambito del settore agricolo, così come previsto dall'art. 2135 del Codice Civile, mentre in via secondaria la cooperativa potrà predisporre rendicontazioni di progetti, elaborati di documenti o svolgere servizi di segreteria, potrà organizzare incontri informativi, culturali e ricreativi per valorizzare i prodotti, i luoghi e le tradizioni locali.

### Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto 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) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e / o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2016 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Le società che redigono il bilancio in forma abbreviata sono esonerate dalla redazione del rendiconto finanziario ( art 2435 bis comma 2 Cc).

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto.

Ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

### Criteri di valutazione

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

La società si è avvalsa della facoltà di valutare i crediti, i debiti e i titoli senza applicare il criterio di valutazione del costo ammortizzato e l'attualizzazione, così come previsto dai relativi principi contabili nazionali di riferimento OIC.

### Mutualità prevalente

La cooperativa, operando nel rispetto della mutualità, così come previsto dallo Statuto, esplica la propria attività ai sensi della lettera B) dell'art. 1 della Legge 381/91 e della Legge Regionale di applicazione. In tal senso realizza la mutualità procurando ai soci la possibilità di condizioni di lavoro più vantaggiose rispetto a quelle rinvenibili nel mercato.

A tal proposito si evidenzia, sulla base delle scritture contabili, che la cooperativa è a mutualità prevalente, in quanto, nello svolgimento della propria attività, si è avvalsa prevalentemente della prestazione lavorativa dei soci, così come riportato nel seguente prospetto:

| Descrizione costi | Valore | Di cui da soci | %   |
|-------------------|--------|----------------|-----|
| Costo del lavoro  | 149    | 149            | 100 |

La cooperativa è iscritta nell'apposito albo di cui all'articolo 2512 del Codice civile al numero C117904.

Ai sensi dell'art. 2 della legge 59/92, al fine di raggiungere gli scopi statutari e conformemente al carattere cooperativo, tutti i soci sono stati coinvolti, ognuno secondo le proprie possibilità.

Inoltre, ai sensi dell'art. 2528 del C.C., riguardante il carattere aperto della società, nel corso dell'esercizio nessun nuovo socio ha chiesto di essere ammesso e nessun socio ha esercitato il diritto di recesso.

## Nota integrativa abbreviata, attivo

### Immobilizzazioni

#### Movimenti delle immobilizzazioni

|                                   | Immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni |
|-----------------------------------|------------------------------|-------------------------|
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>  |                              |                         |
| Incrementi per acquisizioni       | 1.089                        | 1.089                   |
| Ammortamento dell'esercizio       | 218                          | 218                     |
| <b>Totale variazioni</b>          | 871                          | 871                     |
| <b>Valore di fine esercizio</b>   |                              |                         |
| Costo                             | 1.089                        | 1.089                   |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 218                          | -                       |
| <b>Valore di bilancio</b>         | 871                          | 871                     |

#### Immobilizzazioni immateriali

##### Immobilizzazioni

###### *Immateriali*

Sono iscritte al costo storico di acquisizione o di produzione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

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

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

##### I. Immobilizzazioni immateriali

| Descrizione costi                   | Valore -- | Incrementi esercizio | Di cui per oneri capitalizzati | Rivalutazione | Svalutazioni | Riclassifiche | Altre variazioni | Amm.to esercizio | Altri decrementi d'esercizio | V |
|-------------------------------------|-----------|----------------------|--------------------------------|---------------|--------------|---------------|------------------|------------------|------------------------------|---|
| Impianto e ampliamento sviluppo     |           | 1.089                |                                |               |              |               |                  | 218              |                              |   |
| Diritti brevetti industriali        |           |                      |                                |               |              |               |                  |                  |                              |   |
| Concessioni, licenze, marchi        |           |                      |                                |               |              |               |                  |                  |                              |   |
| Avviamento                          |           |                      |                                |               |              |               |                  |                  |                              |   |
| Immobilizzazioni in corso e acconti |           |                      |                                |               |              |               |                  |                  |                              |   |
| Altre                               |           |                      |                                |               |              |               |                  |                  |                              |   |
| Arrotondamento                      |           |                      |                                |               |              |               |                  |                  |                              |   |

1.089

218

## Attivo circolante

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

#### Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo.

#### II. Crediti

| Saldo al 31/12/2016 | Saldo al -- | Variazioni |
|---------------------|-------------|------------|
| 1.231               |             | 1.231      |

### Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze

|   | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|---|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante     | 13                        | 13                       | 13                               |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante   | 1.217                     | 1.217                    | 1.217                            |
| <b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b> | <b>1.231</b>              | <b>1.231</b>             | <b>1.231</b>                     |

I crediti tributari afferiscono al credito verso l'Erario per Iva, per il Bonus D.L. 66/2014 e per ritenute subite. Nei "Crediti verso altri" risulta esposto il pagamento anticipato di un fornitore rispetto all'emissione della fattura.

### Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2016 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente

| Area geografica                                       | Italia       | Totale       |
|---|--------------|--------------|
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante     | 13           | 13           |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante   | 1.217        | 1.217        |
| <b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b> | <b>1.230</b> | <b>1.231</b> |

### Disponibilità liquide

#### IV. Disponibilità liquide

| Saldo al 31/12/2016 | Saldo al -- | Variazioni |
|---------------------|-------------|------------|
| 390                 |             | 390        |

| Descrizione                       | 31/12/2016 | -- |
|-----------------------------------|------------|----|
| Depositi bancari e postali        | 390        |    |
| Assegni                           |            |    |
| Denaro e altri valori in cassa    |            |    |
| Crediti verso consorzi finanziari |            |    |
| Arrotondamento                    |            |    |
|                                   | <b>390</b> |    |

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

#### A) Patrimonio netto

| Saldo al 31/12/2016 | Saldo al -- | Variazioni |
|---------------------|-------------|------------|
| 969                 |             | 969        |

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

|                                | Destinazione del risultato dell'esercizio precedente |  | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--------------------------------|--|--|-----------------------|--------------------------|
|                                | Altre destinazioni                                   |  |                       |                          |
| Capitale                       | 1.500  |  |                       | 1.500                    |
| Altre riserve                  |  |  |                       |                          |
| Varie altre riserve            | 1  |  |                       | 1                        |
| Totale altre riserve           | 1  |  |                       | 1                        |
| Utile (perdita) dell'esercizio | (532)  |  | (532)                 | (532)                    |
| Totale patrimonio netto        | 969  |  | (532)                 | 969                      |

### Dettaglio delle varie altre riserve

| Descrizione                                    | Importo |
|--|---------|
| Differenza da arrotondamento all'unità di Euro | 1       |
| Totale   | 1       |

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti

|   | Importo | Possibilità di utilizzazione |
|---|---------|------------------------------|
| Capitale  | 1.500   | B                            |
| Riserva da soprapprezzo delle azioni              | -       | A,B,C,D                      |
| Riserve di rivalutazione                          | -       | A,B                          |
| Riserva legale                                    | -       | A,B                          |
| Riserve statutarie                                | -       | A,B,C,D                      |
| Altre riserve                                     |         |                              |
| Riserva straordinaria                             | -       | A,B,C,D                      |
| Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile | -       | A,B,C,D                      |
| Riserva azioni o quote della società controllante | -       | A,B,C,D                      |
| Riserva da rivalutazione delle partecipazioni     | -       | A,B,C,D                      |
| Versamenti in conto aumento di capitale           | -       | A,B,C,D                      |

|  |              |         |
|--|--------------|---------|
| Versamenti in conto futuro aumento di capitale                   | -            | A,B,C,D |
| Versamenti in conto capitale                                     | -            | A,B,C,D |
| Versamenti a copertura perdite                                   | -            | A,B,C,D |
| Riserva da riduzione capitale sociale                            | -            | A,B,C,D |
| Riserva avanzo di fusione  | -            | A,B,C,D |
| Riserva per utili su cambi non realizzati                        | -            | A,B,C,D |
| Riserva da conguaglio utili in corso                             | -            | A,B,C,D |
| Varie altre riserve  | 1            |         |
| Totale altre riserve   | 1            |         |
| Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | -            | A,B,C,D |
| Utili portati a nuovo  | -            | A,B,C,D |
| Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio               | -            | A,B,C,D |
| <b>Totale</b>  | <b>1.501</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  | Possibilità di utilizzazioni |
|--|----------|------------------------------|
| Differenza da arrotondamento all'unità di Euro | 1        | A,B,C,D                      |
|  | -        | A,B,C,D                      |
| <b>Totale</b>                                  | <b>1</b> |                              |

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

(\*) A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci

## Debiti

### Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

## D) Debiti

|                     |             |            |
|---------------------|-------------|------------|
| Saldo al 31/12/2016 | Saldo al -- | Variazioni |
| 1.523               |             | 1.523      |

### Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa

| Descrizione                         | Entro 12 mesi | Oltre 12 mesi | Oltre 5 anni | Totale       | Di cui relativi a operazioni con obbligo di retrocessioni a termine | Di cui per ipoteche | Di cui per pegni | Di cui per privilegi |
|-------------------------------------|---------------|---------------|--------------|--------------|---|---------------------|------------------|----------------------|
| Debiti verso fornitori              | 1.118         |               |              | 1.118        |   |                     |                  |                      |
| Debiti tributari                    | 121           |               |              | 121          |   |                     |                  |                      |
| Debiti verso istituti di previdenza | 53            |               |              | 53           |   |                     |                  |                      |
| Altri debiti                        | 231           |               |              | 231          |   |                     |                  |                      |
| <b>Totale</b>                       | <b>1.523</b>  |               |              | <b>1.523</b> |   |                     |                  |                      |

I debiti verso fornitori sono riferiti esclusivamente alle fatture da ricevere.

I debiti tributari includono le ritenute operate sul lavoro autonomo e dipendente.

Nella voce "Altri debiti" sono esposti i debiti verso i dipendenti per le retribuzioni di dicembre e il debito verso amministratori per le spese da loro anticipate.

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

|                  | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale |
|------------------|--|--------|
| <b>Ammontare</b> | 1.523                                  | 1.523  |

|  | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale       |
|--|--|--------------|
| Debiti verso fornitori                                     | 1.118                                  | 1.118        |
| Debiti tributari   | 121                                    | 121          |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 53                                     | 53           |
| Altri debiti   | 231                                    | 231          |
| <b>Totale debiti</b>                                       | <b>1.523</b>                           | <b>1.523</b> |



## Nota integrativa abbreviata, conto economico

### Valore della produzione

#### Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

#### A) Valore della produzione e delle risorse

| Saldo al 31/12/2016 | Saldo al -- | Variazioni |
|---------------------|-------------|------------|
| 1.261               |             | 1.261      |

  

| Descrizione                                    | 31/12/2016   | -- | Variazioni   |
|--|--------------|----|--------------|
| Ricavi vendite e prestazioni                   |              |    |              |
| Variazioni rimanenze prodotti                  |              |    |              |
| Variazioni lavori in corso su ordinazione      |              |    |              |
| Incrementi immobilizzazioni per lavori interni |              |    |              |
| Altri ricavi e proventi                        | 1.261        |    | 1.261        |
|  | <b>1.261</b> |    | <b>1.261</b> |

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

#### Imposte sul reddito

Non risultano imposte da imputare per l'esercizio.

## **Nota integrativa, parte finale**

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  
SCHIAVONI ILENIA