

Consorzio Blu Società Cooperativa Sociale

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

Dati anagrafici	
Sede in	VIA FRATELLI ROSSELLI 18 - 48018 FAENZA (RA)
Codice Fiscale	02569290394
Numero Rea	RA 213700
P.I.	02569290394
Capitale Sociale Euro	105.000 i.v.
Forma giuridica	società cooperativa
Settore di attività prevalente (ATECO)	889900
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	C119633

Stato patrimoniale

31-12-2017

Stato patrimoniale	
Attivo	
B) Immobilizzazioni	
I - Immobilizzazioni immateriali	8.655
II - Immobilizzazioni materiali	675
III - Immobilizzazioni finanziarie	0
Totale immobilizzazioni (B)	9.330
C) Attivo circolante	
II - Crediti	
esigibili entro l'esercizio successivo	2.469.833
Totale crediti	2.469.833
IV - Disponibilità liquide	223.685
Totale attivo circolante (C)	2.693.518
D) Ratei e risconti	1.503
Totale attivo	2.704.351
Passivo	
A) Patrimonio netto	
I - Capitale	105.000
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0
III - Riserve di rivalutazione	0
IV - Riserva legale	0
V - Riserve statutarie	0
VI - Altre riserve	0
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	204
Perdita ripianata nell'esercizio	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0
Totale patrimonio netto	105.204
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	0
D) Debiti	
esigibili entro l'esercizio successivo	2.599.147
Totale debiti	2.599.147
Totale passivo	2.704.351

Conto economico

31-12-2017

Conto economico	
A) Valore della produzione	
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.440.717
5) altri ricavi e proventi	
altri	200.424
Totale altri ricavi e proventi	200.424
Totale valore della produzione	2.641.141
B) Costi della produzione	
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	203.282
7) per servizi	2.430.812
9) per il personale	
a) salari e stipendi	0
b) oneri sociali	0
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	0
Totale costi per il personale	0
10) ammortamenti e svalutazioni	
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	2.332
Totale ammortamenti e svalutazioni	2.332
14) oneri diversi di gestione	4.606
Totale costi della produzione	2.641.032
C) Proventi e oneri finanziari	
16) altri proventi finanziari	
d) proventi diversi dai precedenti	
altri	95
Totale altri proventi finanziari	95
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	95
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	204
21) Utile (perdita) dell'esercizio	204

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2017 28-12-2016

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	204	-
Interessi passivi/(attivi)	(95)	-
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	109	-
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	2.332	-
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	2.332	-
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(2.429.101)	-
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	2.553.328	-
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(1.503)	-
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	5.087	-
Totale variazioni del capitale circolante netto	127.811	-
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	95	-
Totale altre rettifiche	95	-
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	130.347	-
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(771)	-
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	10.891	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(11.662)	-
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	105.000	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	105.000	-
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	223.685	-
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	223.685	-
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	223.685	-

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2017

Nota integrativa, parte iniziale

Profilo e attività della società

Il Consorzio Blu Società Cooperativa Sociale conformemente alla Legge 381/1991 non ha scopo di lucro e si propone di perseguire l'interesse generale della comunità alla promozione umana ed all'integrazione sociale dei cittadini, sviluppando fra essi lo spirito mutualistico e solidaristico.

La Cooperativa, che non ha finalità speculative, intende far partecipare i soci ai benefici della mutualità applicandone i metodi ed ispirandosi ai principi della libera e spontanea cooperazione alla cui diffusione ed applicazione è impegnata.

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente; non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale ed a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 4, Codice Civile.

Non si segnalano, inoltre, fatti di rilievo verificatisi dopo la chiusura dell'esercizio, la cui comunicazione sia necessaria per consentire ai destinatari dell'informazione societaria di fare corrette valutazioni e prendere decisioni appropriate.

La cooperativa ha previsto statutariamente, i requisiti delle cooperative a mutualità prevalente, di cui all'art. 2514 del Codice Civile.

Altre informazioni

Il Consorzio Blu Società Cooperativa Sociale, ai sensi dell'art. 2512 del Codice Civile, dal 17/01/2017 è iscritta all'Albo delle Cooperative a mutualità prevalente con il numero C119633 nella categoria delle cooperative sociali e con categoria attività esercitata produzione e lavoro-gestione di servizi (tipo A).

La sussistenza della condizione della prevalenza, così come prevista dall'art. 2513 del Codice Civile, viene documentata al termine della presente nota integrativa.

Con atto rep. nr. 48.945/9.705 del 29/12/2016 le cooperative Ancora Servizi, In Cammino, Areté e Consorzio Blu hanno costituito un gruppo cooperativo paritetico ai sensi dell'art. 2545-septies del Codice Civile, denominato "Gruppo cooperativo paritetico Consorzio Blu" avente lo scopo di realizzare la direzione e il coordinamento delle attività delle imprese consorziate, compito affidato al Consorzio Blu unitamente al potere di rappresentarle, per il tramite del Presidente ovvero dell'Amministratore Delegato.

Le cooperative del gruppo hanno condiviso il distacco del personale idoneo e necessario al Consorzio dal 01 agosto 2017 con durata triennale al fine di eseguire i compiti affidati.

Struttura e contenuto del bilancio

Il bilancio del Consorzio Blu Società Cooperativa Sociale, il cui primo esercizio sociale chiude al 31/12/2017, è stato redatto in conformità alla vigente normativa del Codice Civile, come modificata dal D.Lgs. n. 6 del 17 gennaio 2003 e dal recente D.Lgs. n. 139 del 18 agosto 2015, ed interpretata ed integrata dai nuovi e/o aggiornati principi contabili emananti dall'O.I.C. (Organismo Italiano di Contabilità) in data 22/12/2016 e in data 23/12/2017.

Il bilancio d'esercizio, in quanto redatto in forma abbreviata, così come consentito dall'attuale art. 2435-bis del Codice Civile, è costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla presente nota integrativa.

Conseguentemente:

- lo stato patrimoniale ed il conto economico sono stati redatti con le semplificazioni previste dall'art. 2435-bis stesso;
- la nota integrativa, che svolge sia una funzione esplicativa, in quanto fornisce un commento esplicativo dei dati presentati nello stato patrimoniale e nel conto economico, che per loro natura sono sintetici e quantitativi, sia una funzione integrativa, in quanto contiene, in forma descrittiva, informazioni ulteriori di carattere qualitativo che per la loro natura non possono essere fornite dagli schemi di stato patrimoniale e conto economico, nonché una funzione complementare, in quanto l'art. 2423, co. 3, C.C., prevede l'obbligatoria esposizione di informazioni complementari quando ciò è necessario ai fini della chiarezza e della rappresentazione veritiera e corretta del bilancio.

Il nuovo comma 5 dell'art. 2435-bis C.C., relativo alla nota integrativa facente parte del bilancio in forma abbreviata, stabilisce che "Fermo restando le indicazioni richieste dal terzo, quarto e quinto comma dell'articolo 2423, dal secondo e quinto comma dell'articolo 2423-ter, dal secondo comma dell'articolo 2424, dal primo comma, numeri 4) e 6), dell'articolo 2426, la nota integrativa fornisce le indicazioni richieste dal primo comma dell'articolo 2427, numeri 1), 2), 6), per quest'ultimo limitatamente ai soli debiti senza indicazione della ripartizione geografica, 8), 9), 13), 15), per quest'ultimo anche omettendo la ripartizione per categoria, 16), 22-bis), 22-ter), per quest'ultimo anche omettendo le indicazioni riguardanti gli effetti patrimoniali, finanziari ed economici, 22quater), 22sexies), per quest'ultimo anche

omettendo l'indicazione del luogo in cui è disponibile la copia del bilancio consolidato, nonché dal primo comma dell'art. 2427-bis, numero 1;

- poiché la cooperativa si avvale dell'esonerazione della relazione sulla gestione, sono state indicate nella presente nota integrativa le informazioni richieste dai nn. 3) e 4) dell'art. 2428, oltre a quelle informazioni specifiche per le società cooperative, che, nell'ipotesi di redazione del bilancio in forma ordinaria, dovrebbero essere contenute nella relazione sulla gestione.

Si segnala preliminarmente che con il presente bilancio si chiude il primo esercizio sociale della società costituita in data 29 dicembre 2016 con atto a rogito del Notaio Paolo Castellari, Repertorio n. 48.944. Per tale ragione non figurano all'interno degli schemi di Stato Patrimoniale e di Conto Economico i corrispondenti valori del bilancio precedente.

Stato Patrimoniale e Conto Economico

Pur tenendo conto delle semplificazioni previste dall'art. 2435-bis C.C., lo stato patrimoniale ed il conto economico rispecchiano fedelmente la struttura imposta dagli articoli del Codice Civile:

- ai fini di una maggiore chiarezza, nello stato patrimoniale e nel conto economico è stata omessa l'indicazione delle voci previste dagli schemi di cui agli artt. 2424 e 2425 del Codice Civile aventi saldo uguale a zero e non ci si è avvalsi della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;
- non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale.

Nota Integrativa

Pur tenendo conto delle semplificazioni previste dall'art. 2435-bis C.C., la nota integrativa contiene le informazioni richieste dagli artt. 2427 e 2427 bis del Codice Civile, da altre norme del Codice Civile, tra cui quelle previste specificamente per le società cooperative, nonché da norme di legge diverse dal Codice Civile.

Come sopra evidenziato, in essa sono inoltre descritte le informazioni richieste dai nn. 3) e 4) dell'art. 2428 C.C., oltre alle informazioni specifiche per le società cooperative, che nel bilancio in forma ordinaria sarebbero da inserire nella relazione sulla gestione, quali i criteri seguiti nella gestione sociale per il conseguimento dello scopo mutualistico e l'informativa circa le ragioni delle determinazioni assunte per l'ammissione dei nuovi soci, in ossequio agli artt. 2545 e 2528 del Codice Civile.

Oltre a ciò, contiene tutte le informazioni complementari ritenute necessarie per fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione economica, finanziaria e patrimoniale, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge, come prescritto dall'art. 2423, co. 3, C.C..

Le informazioni in nota integrativa relative alle voci dello stato patrimoniale e del conto economico sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico, in osservanza di quanto previsto dall'art. 2427, co. 2, C.C. (inserito dal D.Lgs. 139/2015), dal nuovo OIC 12 e nel rispetto dell'elaborazione obbligatoria della nota integrativa nel formato XBRL.

In particolare, alla luce del predetto OIC 12 e dell'utilizzo obbligatorio della tassonomia XBRL, la presente nota integrativa risulta divisa in cinque sezioni:

- una parte iniziale descrittiva, dove vengono indicati illustrati, tra gli altri, anche i criteri contabili utilizzati;
- una sezione dedicata alle informazioni, variazioni e commenti sulle voci dello stato patrimoniale;
- una sezione dedicata alle informazioni, variazioni e commenti sulle voci del conto economico;
- una sezione residuale sulle altre informazioni di varia natura;
- una parte finale, nella quale sono fornite le informazioni richieste dalle norme di legge specifiche per le cooperative, nonché i suggerimenti sulla destinazione del risultato d'esercizio.

Esposizione dei valori

Il bilancio d'esercizio viene redatto e pubblicato con gli importi espressi in unità di Euro. In tal senso si segnala che, nell'ambito dell'operazione di eliminazione dei decimali dalle poste contabili, ai fini dell'espressione dei dati di bilancio in unità di Euro, si è operato mediante arrotondamento per eccesso o per difetto, come consentito dalla C.M. 106/E del 21.12.2001.

Tutti i valori riportati nella presente nota integrativa sono, salvo diversa indicazione, espressi in unità di Euro.

Principi di redazione

Nella redazione del bilancio è stata rispettata la clausola generale di chiarezza, veridicità e correttezza nella rappresentazione della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica di formazione del bilancio, tenendo altresì conto del nuovo principio generale della rilevanza, introdotto dal D.Lgs. 139/2015 e contenuto nel comma 4 dell'art. 2423 C.C., a norma del quale, pur rispettando gli obblighi in tema di regolare tenuta delle scritture contabili, "non occorre rispettare gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza abbia effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta".

Inoltre, sono stati osservati i principi di redazione del bilancio enunciati nell'art. 2423-bis, C.C..

Pertanto:

- il bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2017 corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute;
- la valutazione delle singole voci del bilancio è stata effettuata secondo i criteri generali della prudenza, dell'inerenza, della competenza economico-temporale e nella prospettiva della continuità aziendale;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto (cd. principio della sostanza economica), secondo il punto 1-bis dell'art. 2423-bis, C.C., introdotto dal D.Lgs. 139/2015, ossia privilegiando, se del caso, la sostanza rispetto alla forma giuridica;
- i costi e i ricavi esposti comprendono le rilevazioni di fine esercizio, che trovano riscontro nelle contropartite dello stato patrimoniale; in relazione a ciò, sono stati inclusi utili solo se realizzati entro la data di chiusura dell'esercizio, mentre si è tenuto conto dei rischi e delle perdite anche se conosciuti successivamente a tale data.

Criteri di valutazione applicati

Con il presente bilancio si chiude il primo esercizio sociale della cooperativa costituita in data 29 dicembre 2016 e per tale ragione nella individuazione, rilevazione, valutazione, classificazione ed esposizione delle operazioni in bilancio non figurano all'interno degli schemi di stato patrimoniale e di conto economico i corrispondenti valori del bilancio precedente.

In ossequio alla richiesta di cui all'art. 2427, n. 1, C.C., i criteri di valutazione adottati per le singole voci del bilancio chiuso al 31/12/2017 sono quelli descritti nel prosieguo.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Si descrivono di seguito le voci componenti l'attivo dello Stato Patrimoniale del bilancio chiuso al 31/12/2017.

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Nel bilancio chiuso al 31/12/2017 non sono presenti crediti verso soci per versamenti ancora dovuti. Il capitale sociale è stato completamente sottoscritto ed interamente versato nel corso dell'esercizio corrente.

Immobilizzazioni

Si evidenziano di seguito criteri di valutazione, prospetti e relativi commenti, inerenti alle voci che compongono le immobilizzazioni.

Immobilizzazioni immateriali:

le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione comprensivo degli oneri accessori ed ammortizzate sistematicamente per il periodo ragionevolmente prevedibile di loro utilità futura.

I piani di ammortamento di tali costi sono stati predisposti tenendo conto dell'arco temporale entro cui si stima essi manifestino benefici economici, secondo quanto sotto riportato:

Descrizione: oneri pluriennali (costi di impianto e ampliamento)

Metodo d'ammortamento: a quote costanti

Coefficienti di ammortamento: quote costanti 20%

Descrizione: oneri pluriennali (concessioni licenze marchi e diritti simili)

Metodo d'ammortamento: a quote costanti

Coefficienti di ammortamento: quote costanti 25%

Nello specifico si segnala che:

- gli oneri pluriennali comprendono i costi di costituzione della cooperativa e della conseguente modifica dell'atto costitutivo;

- i beni immateriali comprendono licenze d'uso software ammortizzabili in 4 anni.

Ai sensi dell'art. 2426, co. 1, punto 5), C.C., si evidenzia che fino a che l'ammortamento degli oneri pluriennali non è completato, possono essere distribuiti dividendi solo se residuano riserve disponibili sufficienti a coprire l'ammontare dei costi non ammortizzati.

Immobilizzazioni materiali:

le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusivo degli oneri accessori.

Nell'esercizio chiuso al 31/12/2017 non si sono registrate spese di manutenzione e riparazione ordinaria e neppure spese di manutenzione straordinaria.

Come di seguito esposto, le immobilizzazioni materiali verranno sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio, in relazione alle stimate residue possibilità di utilizzazione delle stesse, ossia tenendo conto della loro "durata economica", secondo quanto sotto riportato:

Descrizione: attrezzatura generica

Metodo d'ammortamento: a quote costanti

Coefficienti di ammortamento: 25%

Gli acquisti effettuati nell'esercizio sono stati ammortizzati con aliquota pari al 50% dell'aliquota base: l'aliquota così ridotta è rappresentativa, sia della residua possibilità di utilizzo, sia della partecipazione effettiva al processo produttivo di tali immobilizzazioni, la cui acquisizione si può ritenere mediamente avvenuta a metà dell'esercizio. Tale comportamento è consentito dai principi contabili se la quota d'ammortamento ottenuta non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto per l'uso.

Immobilizzazioni finanziarie.

Nell'esercizio chiuso al 31/12/2017 non si sono registrate immobilizzazioni finanziarie attive.

Movimenti delle immobilizzazioni

Nella tabella sottostante si evidenziano le movimentazioni intervenute nelle immobilizzazioni immateriali e materiali nel corso dell'esercizio. Si segnala che la società ha valutato che non si sono palesati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni e pertanto non ha proceduto alla svalutazione delle stesse. Nessuna immobilizzazione è stata inoltre oggetto di rivalutazione monetaria, come pure non è stata oggetto di rivalutazione economica volontaria in quanto non ammesse dalla legge e dai principi contabili vigenti.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	10.890	772	-	11.662
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	0	-	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	0	-	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	-	0	-	0
Ammortamento dell'esercizio	2.235	97		2.332
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	-	0
Altre variazioni	-	-	-	0
Totale variazioni	8.655	675	-	9.330
Valore di fine esercizio				
Costo	10.890	772	-	11.662
Rivalutazioni	-	0	-	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.235	97		2.332
Svalutazioni	-	0	-	0
Valore di bilancio	8.655	675	0	9.330

Nella tabella sottostante si evidenziano le movimentazioni intervenute nelle immobilizzazioni immateriali nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2017.

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Totale immobilizzazioni immateriali
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	9.740	1.150	10.890
Ammortamento dell'esercizio	1.948	287	2.235
Totale variazioni	7.792	863	8.655
Valore di fine esercizio			
Costo	9.740	1.150	10.890
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.948	287	2.235
Valore di bilancio	7.792	863	8.655

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Nella tabella sottostante si evidenziano le movimentazioni intervenute nelle immobilizzazioni materiali nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2017.

	Attrezzature industriali e commerciali	Totale Immobilizzazioni materiali
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	772	772

	Attrezzature industriali e commerciali	Totale Immobilizzazioni materiali
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	-	0
Ammortamento dell'esercizio	97	97
Totale variazioni	675	675
Valore di fine esercizio		
Costo	772	772
Rivalutazioni	-	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	97	97
Svalutazioni	-	0
Valore di bilancio	675	675

Operazioni di locazione finanziaria

Nel corso dell'esercizio la cooperativa non ha posto in essere alcuna operazione di locazione finanziaria.

Immobilizzazioni finanziarie

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

Non esistono movimentazioni intervenute nelle immobilizzazioni finanziarie nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2017.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Non esistono crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie ancorchè in valuta estera.

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non esistono crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione.

Attivo circolante

Si evidenziano di seguito i criteri di valutazione, prospetti e relativi commenti, inerenti alle voci che compongono l'attivo circolante.

Rimanenze

Non sono presenti rimanenze nel bilancio chiuso al 31/12/2017

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti:

nella valutazione dei crediti iscritti nell'attivo circolante, la cooperativa, in deroga all'art. 2426 C.C., si è avvalsa della facoltà di iscrivere gli stessi al presumibile valore di realizzo, senza applicare il criterio di valutazione del costo ammortizzato e l'attualizzazione, in virtù di quanto disposto dal nuovo art. 2435-bis, co. 8, C.C. per i soggetti che redigono il bilancio in forma abbreviata.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.429.101	2.429.101	2.429.101
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	40.732	40.732	40.732

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.469.833	2.469.833	2.469.833

I crediti a breve si riferiscono per euro 1.987.190 a crediti maturati verso le cooperative In Cammino, Areté ed Ancora per le attività di direzione e coordinamento svolto da agosto a dicembre nell'ambito del contratto di Gruppo Cooperativo Paritetico sottoscritto in data 29/12/2016.

Negli altri crediti a breve è riportato il prestito finanziario fruttifero a breve termine corrispondente a 40.000 euro, concesso alla cooperativa Areté al fine di collaborare alla copertura delle spese iniziali di avviamento dei nuovi servizi acquisiti: il relativo provento finanziario è iscritto per l'importo di competenza in conto economico tra i proventi finanziari alla voce C.16.d altri.

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non esistono crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Nel bilancio chiuso al 31/12/2017 non sono iscritte attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

Disponibilità liquide

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	223.685	223.685
Totale disponibilità liquide	223.685	223.685

Ratei e risconti attivi

Sono iscritte in tale voce le quote di costi e ricavi, comuni a due o più esercizi, che vengono attribuite ad ogni esercizio mediante una ripartizione del provento o del costo effettuata in proporzione al tempo, ossia sulla base del criterio del tempo fisico, in conformità al principio contabile OIC 18. Nell'esercizio chiuso al 31/12/2017, tale voce è composta esclusivamente da risconti attivi per euro 1.503 di cui euro 896 scadenti oltre l'esercizio successivo, corrispondenti a costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	1.503	1.503
Totale ratei e risconti attivi	1.503	1.503

I risconti iscritti a bilancio al 31/12/2017 sono afferenti prevalentemente a diritti ed imposte per l'affidamento di appalti di durata pluriennale pagati anticipatamente.

Oneri finanziari capitalizzati

Come richiesto dall'art. 2427, n. 8, C.C., si evidenzia che nel bilancio chiuso al 31/12/2017 non sono stati capitalizzati oneri finanziari.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Si descrivono di seguito le voci componenti il passivo dello Stato Patrimoniale del bilancio chiuso al 31/12/2017.

Patrimonio netto

La voce di patrimonio netto è composta da:

Capitale sociale: il capitale sociale (voce AI del Passivo) è composto da quote per un complessivo di euro 105.000.

Essendo il primo esercizio in chiusura della neo costituita cooperativa, non è presente alcuna voce di riserva, legale, statutaria o altre riserve.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
	Incrementi		
Capitale	105.000		105.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0		0
Riserve di rivalutazione	0		0
Riserva legale	0		0
Riserve statutarie	0		0
Altre riserve			
Totale altre riserve	0		0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0		0
Utile (perdita) dell'esercizio	-	204	204
Perdita ripianata nell'esercizio	0		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0		0
Totale patrimonio netto	105.000	204	105.204

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Quota disponibile
Capitale	105.000	-
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	-
Riserve di rivalutazione	0	-
Riserva legale	0	-
Riserve statutarie	0	-
Altre riserve		
Totale altre riserve	0	-
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-
Totale	105.000	-
Quota non distribuibile		0
Residua quota distribuibile		0

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

Fondi per rischi e oneri

Non sono presenti nel bilancio del corrente esercizio fondi per rischi ed oneri.

Debiti

Nella valutazione dei debiti, la cooperativa, in deroga all'art. 2426 C.C., si è avvalsa della facoltà di valutare gli stessi al valore nominale, senza applicare il criterio di valutazione del costo ammortizzato e l'attualizzazione, in virtù di quanto disposto dal nuovo art. 2435-bis, co. 8, C.C. per i soggetti che redigono il bilancio in forma abbreviata.

Variazioni e scadenza dei debiti

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	2.553.328	2.553.328	2.553.328
Debiti tributari	45.819	45.819	45.819
Totale debiti	2.599.147	2.599.147	2.599.147

I debiti a breve si riferiscono per euro 2.077.898 a debiti maturati verso le cooperative In Cammino, Areté ed Ancora per il distacco del personale effettuato da agosto a dicembre, per ribalto costi generali e per servizi informatici, nell'ambito del contratto di Gruppo Cooperativo Paritetico sottoscritto in data 29/12/2016.

La voce debiti tributari è rappresentata esclusivamente dal debito verso erario per IVA maturata nell'ultimo mese dell'esercizio 2017 per l'ammontare complessivo di euro 45.819.

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

La società non ha debiti di durata superiore a cinque anni, né debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali.

Non esistono debiti in valuta estera.

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	2.599.147	2.599.147

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non esistono debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

Ratei e risconti passivi

Tale voce rappresenta le quote di costi e ricavi, comuni a due o più esercizi, che vengono attribuite ad ogni esercizio mediante una ripartizione del provento o del costo effettuata in proporzione al tempo, ossia sulla base del criterio del tempo fisico, in conformità al principio contabile OIC 18.

Al 31/12/2017 non sono stati riscontrati ratei e risconti passivi.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Si descrivono di seguito le voci componenti il Conto Economico del bilancio chiuso al 31/12/2017.

Valore della produzione

Ricavi delle vendite e delle prestazioni:

i ricavi derivanti dalle vendite di beni (e/o dalle prestazioni di servizi) sono iscritti in bilancio in base ai criteri della prudenza e della competenza economica.

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
servizi assistenziali	343.894
servizi consortili	2.096.823
Totale	2.440.717

I ricavi maturati all'interno dell'area servizi consortili sono ascrivibili alle attività contrattualmente previste dal gruppo cooperativo paritetico denominato Gruppo Cooperativo Paritetico Consorzio Blu, costituito in data 29/12/2016 ed operativo dal 01/08/2017.

Costi della produzione

I costi della produzione sono iscritti in bilancio in base ai criteri della prudenza e della competenza economica.

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Come richiesto dal vigente art. 2427, co. 1, n. 13, C.C., si fa presente che non sono iscritti in bilancio elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali.

Come richiesto dal vigente art. 2427, co. 1, n. 13, C.C., si fa presente che non sono iscritti in bilancio elementi di costo di entità o incidenza eccezionali.

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

Le imposte correnti dell'esercizio sono state determinate e valutate in ottemperanza all'attuale normativa fiscale. Ai fini IRAP è stata applicata l'aliquota del 3,21% per l'imputazione a bilancio di tale carico fiscale, di fatto totalmente azzerato dalle deduzioni previste dalla legge. Ai fini IRES la cooperativa ha invece usufruito del regime fiscale agevolato previsto per le cooperative sociali. Nell'esercizio non si sono verificati fatti tali da generare differenze temporanee tra reddito civilistico e reddito fiscale, la cui sussistenza avrebbe comportato l'iscrizione in bilancio di imposte differite o imposte anticipate.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Nel rispetto dell'obbligo di informativa di cui all'art. 2427, co. 1, n. 15, C.C., ed ai sensi dell'art. 2435-bis C.C., si informa che nell'esercizio 2017 il consorzio non ha impiegato lavoratori con contratto di lavoro subordinato.

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

Nel rispetto dell'obbligo di informativa di cui al rinnovato art. 2427, co. 1, n. 16, C.C. si fa presente che non sono stati corrisposti compensi, concesse anticipazioni o crediti agli amministratori.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

La cooperativa non ha impegni, né garanzie, né altre passività potenziali, non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Operazioni realizzate con parti correlate, ex art. 2427, co.1, n. 22-bis, C.C..

Nel corso dell'esercizio non si sono realizzate operazioni con parti correlate dotate dei requisiti richiesti dal punto 22-bis dell'art. 2427, comma 1, C.C..

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Accordi non risultanti dallo Stato patrimoniale, ex art. 2427, co.1, n. 22-ter, C.C..

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati accordi fuori bilancio, ossia non risultanti dallo stato patrimoniale, dotati dei requisiti richiesti dal punto 22-ter dell'art. 2427, comma 1, C.C..

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Non si rilevano fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Ai sensi del primo comma dell'art.2427-bis, numero 1, si attesta che la società non detiene strumenti finanziari derivati.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Si precisa che la cooperativa non è sottoposta all'attività di direzione e coordinamento da parte di altra società, a norma degli artt. 2497 e seguenti del Codice Civile.

Azioni proprie e di società controllanti

Informazioni richieste dall'art. 2428, n. 3 e 4, C.C..

Ai sensi e per gli effetti di quanto previsto dall'art. 2435-bis, co. 7, C.C. , si dichiara che:

- non esistono azioni proprie o azioni o quote di società controllanti possedute dalla società, anche per tramite di altra

società fiduciaria o di interposta persona;

- non esistono azioni proprie o azioni o quote di società controllanti acquistate o alienate dalla società nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o interposta persona.

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

Informazioni specifiche per le società cooperative.

Documentazione della prevalenza, ai sensi dell'art. 2513 C.C.

Ai sensi dell'art. 2513, comma 1, del Codice Civile, si segnala che la cooperativa, in quanto cooperativa sociale che rispetta le norme di cui alla legge 8 novembre 1991, n. 381, è considerata a mutualità prevalente, indipendentemente dal rispetto dei requisiti di cui al citato art. 2513 del Codice Civile, in virtù di quanto disposto dall'art. 111-septies delle Norme di attuazione e transitorie del Codice Civile.

Tuttavia, anche in considerazione di quanto previsto dal nuovo verbale di revisione cooperativa, si ritiene opportuno evidenziare che la cooperativa, nell'esercizio chiuso al 31/12/2017, ha intrattenuto rapporti economici nei confronti dei soci, espressi nei valori e nelle percentuali di mutualità indicati nel prospetto di seguito riportato:

Poiché il consorzio ha realizzato più tipi di scambio mutualistico, per la verifica della condizione di prevalenza abbiamo utilizzato la formula della media ponderata, di seguito rappresentata, da cui emerge che l'attività svolta verso i soci è stata pari al 100%.

Esercizio 2017:

Valore scambi A con i soci + Valore scambi B con i soci :

Valore scambi A con i soci e con i terzi non soci + Valore scambi B con i soci e con i terzi non soci

	Prestazioni Assistenziali (A)	Servizi di direzione, amministrativi (B)	Totale	%
Ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi verso soci	343.894	2.096.823	2.440.717	100
Ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi verso terzi non soci	0	0	0	0
Totale ricavi prestazioni di servizi	343.894	2.096.823	2.440.717	100

Pertanto, la cooperativa risulta a mutualità prevalente

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Dopo la determinazione delle imposte, il bilancio chiude con un utile di euro 203,66 per il quale il Consiglio di Amministrazione propone la seguente destinazione:

- 30% al fondo di riserva legale, indivisibile ai sensi e per gli effetti di cui all'art.12 L.904/77 pari ad euro 61,10=
- 3% ai fondi mutualistici (art.11, 59/92) pari ad euro 6,11=
- destinazione al fondo di riserva straordinaria indivisibile ai sensi e per gli effetti di cui alla legge 904/77 pari ad euro 136,45=

Vi invitiamo quindi ad approvare il bilancio chiuso al 31/12/2017, compresa la destinazione del risultato d'esercizio, come sopra dettagliata.

Si attesta che tutte le operazioni poste in essere direttamente o indirettamente dalla società risultano nelle scritture contabili.

Dichiarazione di conformità del bilancio

Dichiarazione di conformità

Il Consiglio di amministrazione attesta la conformità tra quanto approvato dai soci e quanto è stato codificato in formato XBRL.

Faenza, 29/03/2018

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Katia Ceccarelli