

G.A.C. MARCHE NORD SOCIETA' CONSORTILE COOPERATIVA A.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

| Dati anagrafici | |
|--|--|
| Sede in | 61032 FANO (PS) VIA DE CUPPIS 2 |
| Codice Fiscale | 90039640413 |
| Numero Rea | PS 196428 |
| P.I. | 02465230411 |
| Capitale Sociale Euro | 5250.00 i.v. |
| Forma giuridica | SOCIETA' COOPERATIVA (SC) |
| Settore di attività prevalente (ATECO) | ALTRE ATTIVITA' DI CONSULENZA IMPRENDITORIALE E ALTRA CONSULENZA AMMINISTRATIVO-GESTIONALE E PIANIFICAZIONE AZIENDALE (702209) |
| 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 | C118228 |

Stato patrimoniale

| | 31-12-2018 | 31-12-2017 |
|--|------------|------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| C) Attivo circolante | | |
| II - Crediti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 19.418 | 18.921 |
| Totale crediti | 19.418 | 18.921 |
| IV - Disponibilità liquide | | |
| Totale attivo circolante (C) | 55.346 | 145.304 |
| D) Ratei e risconti | | |
| Totale attivo | 226.729 | 228.829 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | | |
| V - Riserve statutarie | 4.285 | 4.101 |
| VI - Altre riserve | | |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | 95 | 614 |
| Totale patrimonio netto | 10.293 | 10.966 |
| B) Fondi per rischi e oneri | | |
| | 209.590 | 209.590 |
| D) Debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 6.846 | 8.273 |
| Totale debiti | 6.846 | 8.273 |
| Totale passivo | 226.729 | 228.829 |

(1)

| Altre riserve | 31/12/2018 | 31/12/2017 |
|--|------------|------------|
| Riserva straordinaria | 412 | |
| 9) Fondo Consortile | 250 | 2.000 |
| Differenza da arrotondamento all'unità di Euro | 1 | 1 |

Conto economico

| | 31-12-2018 | 31-12-2017 |
|--|--------------|----------------|
| Conto economico | | |
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | - | 61.557 |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| contributi in conto esercizio | - | 41.835 |
| altri | 7.047 | 150 |
| Totale altri ricavi e proventi | 7.047 | 41.985 |
| Totale valore della produzione | 7.047 | 103.542 |
| B) Costi della produzione | | |
| 7) per servizi | 4.556 | 77.322 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 1.000 | - |
| 12) accantonamenti per rischi | - | 20.000 |
| 13) altri accantonamenti | - | 2.500 |
| 14) oneri diversi di gestione | 1.055 | 132 |
| Totale costi della produzione | 6.611 | 99.954 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 436 | 3.588 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 16) altri proventi finanziari | | |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| altri | 288 | 107 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 288 | 107 |
| Totale altri proventi finanziari | 288 | 107 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| altri | 494 | 861 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 494 | 861 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | (206) | (754) |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | 230 | 2.834 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 135 | 2.220 |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 135 | 2.220 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | 95 | 614 |

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2018

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci/Azionisti,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 95.

Attività svolte

L'annualità 2018 ha impegnato la struttura per tutti i normali adempimenti amministrativi e in particolare per le fasi di monitoraggio del programma. Molteplici sono state le valutazioni inviate dall'autorità di Gestione volte alla verifica della efficienza di spesa rispetto ai target di mandato. Il Gac Marche nord al 31/12 risulta l'unico Flag marchigiano ad aver raggiunto i risultati di mandato così come definiti in convenzione con la Regione Marche. Le attività che hanno permesso tale risultato sono state molteplici: emissione dei bandi come da crono programma, continue azioni di animazione e supporto ai soci e categorie di potenziali beneficiari, costante rapporto con la Regione Marche, partecipazione a tutte le azioni di monitoraggio e riunioni con Ministero. Alcune problematiche relative alle concessioni demaniali hanno sollecitato la struttura al punto di dover effettuare ulteriori attività di supporto agli enti territoriali volte alla modifica e alla definizione di nuove linee di progettazione ed azione.

In merito alla gestione del Piano di Azione Locale nell'ambito della programmazione FEAMP 2014 – 2020, nell'annualità trascorsa sono state concluse le istruttorie relative alle rendicontazioni degli interventi selezionati, e sono state attivate ulteriori misure previste nel Piano.

In particolare sono state concluse le operazioni inerenti il primo avviso pubblico per l'attuazione dell'azione 1.1 "Realizzare e/o migliorare le strutture e i servizi offerti nei porti di pesca", e del secondo avviso relativo all'attuazione dell'azione 3.1, "Promozione e diffusione del prodotto ittico locale e valorizzazione delle tradizioni enogastronomiche", è stato inoltre attivata l'azione 4.1 Azione 4.1 "Promuovere azioni virtuose e progetti pilota in ambito ecologico".

Sempre nell'annualità conclusa sono state impegnate a favore dei beneficiari, risorse di contributo pubblico pari a circa 200.000 euro, ed è stata rispettata la soglia di spesa annuale prevista dalla convenzione di sovvenzione siglata con la Regione Marche.

Il Gac inoltre è stato impegnato nella esecuzione di progetti extra FEAMP quali i contratti di Fiume Metauro e Cesano. Per il primo sono state avviate tutte le procedure formali per il coordinamento del percorso e il personale del Gac ha definito metodi e modalità per l'affiancamento a tutti comuni aderenti al progetto. Sono stati facilitati una serie di tavoli di lavoro e organizzate riunioni di approfondimento. Il percorso allo stato attuale ha approvato il manifesto di intenti ed una bozza di piano degli obiettivi. Il contratto di Fiume Cesano ha al momento indicato il Gac come coordinatore del progetto ed è in fase di avvio.

Sono in fase di discussione con la Regione Marche le ipotesi di progettazione delle azioni Contratto di Costa e di promozione di azioni a favore del monitoraggio della biodiversità e miglioramento della qualità dei fondali marini. A tal riguardo il Gac ha partecipato ad una serie di tavoli regionali sul tema delle plastiche e sulle ipotesi di miglioramento della gestione delle stesse sia a bordo che nei porti. A tal fine il Presidente ha partecipato ad una serie di incontri in Capitaneria a Pesaro e in regione presso il servizio ambiente.

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.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423C.c.e art. 2423-bis C.c.)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

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 continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

Crediti

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

I crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine sono stati evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

Debiti

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

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;

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.

Mutualità prevalente

La cooperativa non ha rispettato i requisiti di mutualità prevalente.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

| Saldo al 31/12/2018 | Saldo al 31/12/2017 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 19.418 | 18.921 | 497 |

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 10.921 | (253) | 10.668 | 10.668 |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 8.000 | 750 | 8.750 | 8.750 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 18.921 | 497 | 19.418 | 19.418 |

I crediti di ammontare rilevante al 31/12/2018 sono così costituiti:

| Descrizione | Importo |
|-------------------|---------|
| Crediti v/soci | 8.750 |
| Crediti tributari | 10.668 |
| | |
| | |

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2018 secondo area geografica non è rilevante (articolo 2427, primo comma, n. 6, C. c.).

Disponibilità liquide

| Saldo al 31/12/2018 | Saldo al 31/12/2017 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 35.928 | 126.383 | (90.455) |

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali | 116.865 | (90.341) | 26.524 |
| Denaro e altri valori in cassa | 9.518 | (114) | 9.404 |

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Totale disponibilità liquide | 126.383 | (90.455) | 35.928 |

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

Nello stato patrimoniale i crediti verso consorzi finanziari sono iscritti nei depositi bancari e postali.

Ratei e risconti attivi

| Saldo al 31/12/2018 | Saldo al 31/12/2017 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 171.383 | 83.525 | 87.858 |

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Nello specifico la voce riassume i costi sostenuti nell'ambito dello sviluppo del progetto FEAMP 2014-2020 la cui competenza è rinviata e strettamente legata all'approvazione definitiva della rendicontazione.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Risconti attivi | 83.525 | 87.858 | 171.383 |
| Totale ratei e risconti attivi | 83.525 | 87.858 | 171.383 |

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

| Saldo al 31/12/2018 | Saldo al 31/12/2017 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 10.293 | 10.966 | (673) |

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

| | Valore di inizio esercizio | Destinazione del risultato dell'esercizio precedente | Altre variazioni | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--------------------------------|----------------------------|--|------------------|-----------------------|--------------------------|
| | | Altre destinazioni | Incrementi | | |
| Capitale | 4.250 | - | 1.000 | | 5.250 |
| Riserve statutarie | 4.101 | 184 | - | | 4.285 |
| Altre riserve | | | | | |
| Riserva straordinaria | - | 412 | - | | 412 |
| Varie altre riserve | 2.001 | (1.750) | - | | 251 |
| Totale altre riserve | 2.001 | (1.338) | - | | 663 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 614 | (519) | - | 95 | 95 |
| Totale patrimonio netto | 10.966 | (1.673) | 1.000 | 95 | 10.293 |

Dettaglio delle varie altre riserve

| Descrizione | Importo |
|--|------------|
| 9) Fondo Consortile | 250 |
| Differenza da arrotondamento all'unità di Euro | 1 |
| Totale | 251 |

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 (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

| | Importo | Possibilità di utilizzazione |
|--------------------------------------|---------|------------------------------|
| Capitale | 5.250 | B |
| Riserva da soprapprezzo delle azioni | - | A,B,C,D |
| Riserve di rivalutazione | - | A,B |
| Riserva legale | - | A,B |
| Riserve statutarie | 4.285 | A,B,C,D |
| Altre riserve | | |

| | Importo | Possibilità di utilizzazione |
|--|---------------|------------------------------|
| Riserva straordinaria | 412 | 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 congruaggio utili in corso | - | A,B,C,D |
| Varie altre riserve | 251 | |
| Totale altre riserve | 663 | |
| 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 |
| Totale | 10.198 | |

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 |
|--|------------|------------------------------|
| 9) Fondo Consortile | 250 | A,B,C,D |
| Differenza da arrotondamento all'unità di Euro | 1 | A,B,C,D |
| | - | A,B,C,D |
| | - | A,B,C,D |
| | - | A,B,C,D |
| | - | A,B,C,D |
| | - | A,B,C,D |
| | - | A,B,C,D |
| | - | A,B,C,D |
| | - | A,B,C,D |
| | - | A,B,C,D |
| | - | A,B,C,D |
| Totale | 251 | |

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

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le informazioni in merito alla formazione e all'utilizzazione delle voci di patrimonio netto:

| | Capitale sociale | Riserva legale | Riserva... | Risultato d'esercizio | Totale |
|--|------------------|----------------|------------|-----------------------|---------|
| All'inizio dell'esercizio precedente | 4.750 | | 7.729 | (3.627) | 8.852 |
| Destinazione del risultato dell'esercizio | | | | | |
| - attribuzione dividendi | | | | | |
| - altre destinazioni | (500) | | (1.627) | 4.241 | 2.114 |
| Altre variazioni | | | | | |
| - Incrementi | | | | | |
| - Decrementi | | | | | |
| - Riclassifiche | | | | | |
| Risultato dell'esercizio precedente | | | | 614 | |
| Alla chiusura dell'esercizio precedente | 4.250 | | 6.102 | 614 | 10.966 |
| Destinazione del risultato dell'esercizio | | | | | |
| - attribuzione dividendi | | | | | |
| - altre destinazioni | | | (1.154) | (519) | (1.673) |
| Altre variazioni | | | | | |
| - Incrementi | 1.000 | | | | 1.000 |
| - Decrementi | | | | | |
| - Riclassifiche | | | | | |
| Risultato dell'esercizio corrente | | | | 95 | |
| Alla chiusura dell'esercizio corrente | 5.250 | | 4.948 | 95 | 10.293 |

Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

| Saldo al 31/12/2018 | Saldo al 31/12/2017 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 209.590 | 209.590 | |

Nella voce "Altri fondi", al 31/12/2018, si segnala il Fondo relativo al Progetto FEAMP 2014-2020 pari a Euro 187.090, costituito parallelamente alle voci di risconto di cui si è detto in precedente sezione del presente documento, allo scopo di allineare la competenza fra spese ed erogazioni, in osservanza dei principi contabili.

Il Fondo Rischi ed il Fondo mutualistico per attività sociali pari rispettivamente ad Euro 20.000 ed Euro 2.500, iscritti fra gli "Altri fondi" non hanno subito variazioni.

Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

| Saldo al 31/12/2018 | Saldo al 31/12/2017 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 6.846 | 8.273 | (1.427) |

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Debiti verso fornitori | 96 | 4.704 | 4.800 | 4.800 |
| Debiti tributari | 7.295 | (6.960) | 335 | 335 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 382 | 404 | 786 | 786 |
| Altri debiti | 500 | 425 | 925 | 925 |
| Totale debiti | 8.273 | (1.427) | 6.846 | 6.846 |

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per imposta IRES pari a Euro 135 e per Irpef pari ad Euro 200.

Non esistono variazioni significative nella consistenza della voce "Debiti tributari".

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

| Saldo al 31/12/2018 | Saldo al 31/12/2017 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 7.047 | 103.542 | (96.495) |

| Descrizione | 31/12/2018 | 31/12/2017 | Variazioni |
|--|--------------|----------------|-----------------|
| Ricavi vendite e prestazioni | 0 | 61.557 | (61.557) |
| Variazioni rimanenze prodotti | | | |
| Variazioni lavori in corso su ordinazione | | | |
| Incrementi immobilizzazioni per lavori interni | | | |
| Altri ricavi e proventi | 7.047 | 41.985 | (34.938) |
| Totale | 7.047 | 103.542 | (96.495) |

Nel 2018 non vi sono stati ricavi derivanti da attività extra-FEAMP.

La voce Altri ricavi e proventi è costituita da quote consortili per l'attività istituzionale pari ad Euro 6.000 sopravvenienze attive per insussistenza del passivo pari ad Euro 1.047.

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Costi della produzione

| Saldo al 31/12/2018 | Saldo al 31/12/2017 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 6.611 | 99.954 | (93.343) |

| Descrizione | 31/12/2018 | 31/12/2017 | Variazioni |
|---|------------|------------|------------|
| Materie prime, sussidiarie e merci | | | |
| Servizi | 4.556 | 77.322 | (72.766) |
| Godimento di beni di terzi | 1.000 | | 1.000 |
| Salari e stipendi | | | |
| Oneri sociali | | | |
| Trattamento di fine rapporto | | | |
| Trattamento quiescenza e simili | | | |
| Altri costi del personale | | | |
| Ammortamento immobilizzazioni immateriali | | | |
| Ammortamento immobilizzazioni materiali | | | |
| Altre svalutazioni delle immobilizzazioni | | | |
| Svalutazioni crediti attivo circolante | | | |

| Descrizione | 31/12/2018 | 31/12/2017 | Variazioni |
|------------------------------------|--------------|---------------|-----------------|
| Variazione rimanenze materie prime | | | |
| Accantonamento per rischi | | 20.000 | (20.000) |
| Altri accantonamenti | | 2.500 | (2.500) |
| Oneri diversi di gestione | 1.055 | 132 | 923 |
| Totale | 6.611 | 99.954 | (93.343) |

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Oneri diversi di gestione

La società ha iscritti costi relativi ad imposte e tasse indirette.

Proventi e oneri finanziari

| Saldo al 31/12/2018 | Saldo al 31/12/2017 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| (206) | (754) | 548 |

| Descrizione | 31/12/2018 | 31/12/2017 | Variazioni |
|--|--------------|--------------|------------|
| Da partecipazione | | | |
| Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni | | | |
| Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni | | | |
| Da titoli iscritti nell'attivo circolante | | | |
| Proventi diversi dai precedenti | 288 | 107 | 181 |
| (Interessi e altri oneri finanziari) | (494) | (861) | 367 |
| Utili (perdite) su cambi | | | |
| Totale | (206) | (754) | 548 |

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

| Saldo al 31/12/2018 | Saldo al 31/12/2017 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 135 | 2.220 | (2.085) |

| Imposte | Saldo al 31/12/2018 | Saldo al 31/12/2017 | Variazioni |
|--------------------------|---------------------|---------------------|------------|
| Imposte correnti: | 135 | 2.220 | (2.085) |
| IRES | 135 | 1.358 | (1.223) |

| Imposte | Saldo al 31/12/2018 | Saldo al 31/12/2017 | Variazioni |
|--|---------------------|---------------------|----------------|
| IRAP | | 862 | (862) |
| Imposte sostitutive | | | |
| Imposte relative a esercizi precedenti | | | |
| Imposte differite (anticipate) | | | |
| IRES | | | |
| IRAP | | | |
| Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale | | | |
| Totale | 135 | 2.220 | (2.085) |

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni in merito agli impegni, alle garanzie e alle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

| | Importo |
|----------|---------|
| Garanzie | 162.500 |

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

Si rimanda a quanto riportato nella sezione introduttiva "Attività svolte" relativamente ai Contratti di Fiume Metauro e Cesano.

Informazioni relative alle cooperative

Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

Ai sensi di legge si evidenziano le informazioni di cui all'articolo 2513 C.c.

Nel 2018 non essendovi state attività extra-FEAMP non è possibile effettuare un calcolo di prevalenza in quanto l'attività istituzionale non ha generato ricavi imputabili all'esercizio in osservanza del principio di competenza economica.

Ciononostante la Cooperativa ha de facto operato in regime di prevalenza svolgendo la sua attività verso e nei confronti dei soli soci.

Informazioni ex art. 2528 del Codice Civile

Ai sensi di legge si evidenziano le informazioni di cui agli articoli 2528

Si conferma che la procedura d'ammissione alla Cooperativa è di tipo aperto.

Informazioni ex art. 2545-sexies del Codice Civile

Ai sensi di legge si evidenziano le informazioni di cui all'articolo 2545-sexies, C.c..

Lo statuto non prevede ristorni.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

| Risultato d'esercizio al 31/12/2018 | Euro | 95 |
|---|------|----|
| Destinazione: | | |
| a fondo mutualistico 3% art. 11 L.59/92 | Euro | 3 |

| Risultato d'esercizio al 31/12/2018 | Euro | 95 |
|--|-------------|-----------|
| a rivalutazione quote sociali operatori | Euro | |
| a remunerazione quote sociali operatori | Euro | |
| a rivalutazione azioni soci sovventori | Euro | |
| a remunerazione azioni soci sovventori | Euro | |
| a rivalutazione azioni di partecipazione coop. | Euro | |
| a remunerazione azioni di partecipazione coop. | Euro | |
| Attribuzione: | | |
| a riserva legale | Euro | 92 |
| a riserva statutaria | Euro | |
| a riserva straordinaria | Euro | |
| a copertura perdite pregresse | Euro | |

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

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.

Presidente del Consiglio di amministrazione

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Porto Tarcisio ai sensi dell'art. 47 del d.p.r. n. 445/2000, dichiara che il documento informatico in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società'.