

EARTH SOC COOP IMPRESA SOCIALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2024

Dati anagrafici	
Sede in	VIA NILO GARBUSI 13 19038 SARZANA (SP)
Codice Fiscale	01051410114
Numero Rea	SP 96891
P.I.	01051410114
Capitale Sociale Euro	2.066 i.v.
Forma giuridica	Societa' Cooperativa A Responsabilita Limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	Tutti gli altri servizi vari di supporto alle imprese n.c.a. (82.99.99)
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	A131464

Stato patrimoniale

	31-12-2024	31-12-2023
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali	2.561	2.524
III - Immobilizzazioni finanziarie	1.500	6.864
Totale immobilizzazioni (B)	4.061	9.388
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	1.859	1.928
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	52.804	40.984
esigibili oltre l'esercizio successivo	7.448	-
Totale crediti	60.252	40.984
IV - Disponibilità liquide	45.054	121.504
Totale attivo circolante (C)	107.165	164.416
D) Ratei e risconti	822	1.064
Totale attivo	112.048	174.868
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	2.066	2.410
IV - Riserva legale	1.304	1.304
VI - Altre riserve	6.620	6.620
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(11.309)	(4.843)
Totale patrimonio netto	(1.319)	5.491
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	33.327	31.458
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	61.145	106.309
esigibili oltre l'esercizio successivo	15.625	21.875
Totale debiti	76.770	128.184
E) Ratei e risconti	3.270	9.735
Totale passivo	112.048	174.868

Conto economico

	31-12-2024	31-12-2023
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	153.388	282.403
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	5.440	8.618
altri	3.611	1.888
Totale altri ricavi e proventi	9.051	10.506
Totale valore della produzione	162.439	292.909
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	4.098	6.097
7) per servizi	21.232	99.849
8) per godimento di beni di terzi	120	-
9) per il personale		
a) salari e stipendi	103.865	135.509
b) oneri sociali	28.617	35.490
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	7.021	7.803
c) trattamento di fine rapporto	7.021	7.803
Totale costi per il personale	139.503	178.802
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	576	785
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	576	785
Totale ammortamenti e svalutazioni	576	785
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	69	92
14) oneri diversi di gestione	7.005	8.482
Totale costi della produzione	172.603	294.107
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(10.164)	(1.198)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	419	-
Totale proventi diversi dai precedenti	419	-
Totale altri proventi finanziari	419	-
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	395	345
Totale interessi e altri oneri finanziari	395	345
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	24	(345)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(10.140)	(1.543)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	1.169	3.300
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	1.169	3.300
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(11.309)	(4.843)

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2024

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

Il presente Bilancio sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, che evidenzia una perdita di esercizio pari ad euro 11.309,29 è stato redatto in conformità agli artt 2423 e seguenti del codice civile e con quelli predisposti dai Principi Contabili nazionali, aggiornati dall'Organismo di Contabilità (OIC) ed è composto dai seguenti documenti: 1] Stato patrimoniale; 2] Conto economico; 3] Nota integrativa.

Lo stato patrimoniale ed il conto economico del bilancio d'esercizio sono predisposti in unità di euro

Il passaggio dai saldi di conto, espressi in centesimi di euro, ai saldi di bilancio, espressi in unità di euro, è avvenuto mediante arrotondamento per eccesso o per difetto in conformità a quanto dispone il Regolamento CE;

ATTIVITÀ SVOLTA

Le attività della Cooperativa a.r.l. impresa sociale, come ben sapete, sono svolte in maniera prevalente dai soci che si applicano in tutte le attività utili alla gestione delle fortezze site in Sarzana (Sp) e più precisamente della fortezza "Castruccio Castracani" e della fortezza "Firmafedè" e dei diversi cantieri in cui sono chiamati a svolgere la sorveglianza archeologica.

La Cooperativa a.r.l. impresa sociale si avvale di lavoratori non soci, principalmente durante l'alta stagione o nel caso siano chiamati ad operare in più cantieri di archeologia.

Nel corso dell'esercizio sono state svolte le seguenti attività:

- Gestione della Fortezza di Sarzanello "Castruccio Castracani"- convenzione con il Comune di Sarzana (Sp) per la gestione ordinaria, la promozione e la ricerca di fondi tramite la redazione di progetti e attività;
- Gestione della Cittadella Fortezza "Firmafedè" - convenzione con il Comune di Sarzana (Sp) per la gestione ordinaria, la promozione e la ricerca di fondi tramite la redazione di progetti e attività;
- Attività archeologiche;
- Gestione del MUDEF - Museo delle Fortezze - sito all'interno della fortezza "Firmafedè";
- Gestione del Castello di San Terenzo frazione del comune di Lerici (Sp) su incarico della direzione regionale Musei Liguria;
- Consulenza ambientale;
- Servizio di guida e attività per le scuole relativamente al sito archeologico "villa Romana del Varignano" nel comune di Portovenere (Sp).
- Servizio di gestione front office, biglietteria, servizio di accoglienza e servizi accessori presso il Museo Nazionale Luni su incarico del comune di Luni (Sp);

Durante l'esercizio non si sono verificati fatti a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 5, codice civile.

Non si segnalano inoltre fatti di rilievo la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze tra le voci del presente bilancio e quelle del bilancio precedente

FATTI DI RILIEVO VERIFICATISI NEL CORSO DELL'ESERCIZIO

In data 18 novembre 2024 con verbale di assemblea straordinaria innanzi al notaio Massimo Mariano in Arcola (Sp) la nostra Cooperativa a.r.l. ha modificato lo statuto sociale adottando la qualifica di "IMPRESA SOCIALE" ai sensi del D. Lgs. 112/2017 ed ha provveduto, nel rispetto della normativa vigente, a nominare il Dott. De Mare Vincenzo quale sindaco unico ai sensi dell'art. 10 del summenzionato Decreto Legislativo.

Il presente esercizio è stato caratterizzato da un significativo calo del valore della produzione dovuto al fatto che la Cittadella Fortezza "Firmafede" è stata oggetto, nel corso dell'anno, di importanti lavori di ristrutturazione che hanno di fatto bloccato il regolare svolgimento di tutte le attività ivi comprese quelle complementari alle visite guidate quali: mostre, spettacoli ed eventi vari; Anche il museo MUDEF, è stato oggetto di ristrutturazione, e la struttura è rimasta chiusa al pubblico durante tutto l'anno.

Con riferimento agli effetti legati al conflitto tra la Confederazione Russa e l'Ucraina la Cooperativa a.r.l. impresa sociale nell'anno 2024 non ha avuto attività o investimenti in nessuno dei due paesi, ne' rapporti di finanziamento con società o enti finanziari operanti in tali paesi, ne' lavoratori dipendenti basati in quelle aree. Ad oggi non sono emerse situazioni di criticità che possono avere impatti significativi in bilancio.

Principi di redazione

Sono state rispettate la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

§La valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;

§La rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto;

§I proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;

§I rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;

§Per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;

§Gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

§Ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile il bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi;

§I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del presente bilancio tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. n. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. n. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC; e delle novità introdotte dal D.L. 244/2016 convertito dalla Legge 19/2017;

§Ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Cooperativa a.r.l. impresa sociale nonché del risultato economico.

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

I criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio, che qui di seguito vengono illustrati nelle singole voci di bilancio, sono coerenti con quelli degli esercizi precedenti e rispondono a quanto richiesto dall'art. 2426 c.c. e tengono conto dei principi contabili aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

La relazione sulla gestione è stata omessa in quanto ci si è avvalsi della facoltà prevista dall'art. 2435-bis, comma 7, del codice civile.

Tutte le voci dello stato patrimoniale e del conto economico dell'esercizio precedente sono comparabili con quelle del presente esercizio e non si è reso necessario alcun adattamento.

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, c.c.

e presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Criteri di valutazione applicati

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del presente bilancio tengono conto delle norme introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. n.139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34UE e sono stati modificati i principi nazionali OIC.

La Cooperativa a.r.l.impresa sociale ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, di cui si fa rinvio alle singole voci di bilancio, cosicché i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento.

La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio. L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

B) II - Immobilizzazioni Materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione interna, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene. Non sono state oggetto di rivalutazioni discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore recuperabile.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono imputati integralmente a Conto economico. I costi di manutenzione aventi natura incrementativa sono attribuiti ai cespiti cui si riferiscono e ammortizzati con essi in relazione alla residua possibilità di utilizzo degli stessi.

Le immobilizzazioni materiali sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene; per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti le aliquote sono ridotte del 50% in quanto rappresentativa della partecipazione effettiva al processo produttivo che si può ritenere mediamente avvenuta a metà esercizio.

Nell'esercizio in corso ed in quelli passati non sono stati iscritti oneri finanziari alle voci costituenti le attività immobilizzate.

Non sono stati conteggiati ammortamenti su beni alienati o dismessi durante l'esercizio.

Le aliquote di ammortamento utilizzate per le singole categorie di cespiti sono quelle previste dal Decreto Ministeriale del 31.12.1988 ed in particolare: *Macchinari attrezzature varie 15%; Arredamento 15%; Autovetture 25%; Automezzi 20%; Macchine elettrocontabili 20%; Attrezzature 15%.*

I beni strumentali di costo unitario inferiore a Euro 516,46 e di ridotta vita utile sono completamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione.

B) III - Immobilizzazioni Finanziarie

Partecipazioni

La Cooperativa a.r.l. impresa sociale detiene una partecipazione nella "Verde Mare società cooperativa di comunità - impresa sociale" avente sede nel comune di Lerici (Sp) p.iva 01532960117 valore della quota euro 1.500,00.

C) ATTIVO CIRCOLANTE

C I - Rimanenze

Prodotti finiti e merci (art. 2427, nn. 1 e 4; art. 2426, nn. 9, 10 e 12)

Le rimanenze finali sono state valutate, ai sensi dell'art. 2426, c. 1, n. 9, al minor valore tra il costo di acquisto o di produzione ed il valore di presunto realizzo desunto dall'andamento del mercato.

La configurazione di costo è la seguente: materie prime e merci: LIFO (ultimo entrato, primo uscito);

Le scorte obsolete e di lento rigiro sono svalutate tenendo conto delle possibilità di utilizzo e di realizzo futuro.

Il criterio di valutazione adottato è il medesimo dell'esercizio precedente.

C) II - Crediti (art. 2427, nn. 1, 4 e 6; art. 2426, n. 8)

Crediti

I crediti iscritti in bilancio rappresentano diritti ad esigere, ad una scadenza individuata o individuabile, ammontare fisso o determinabili di disponibilità liquide da clienti o altri soggetti.

I crediti sono iscritti al loro valore nominale al netto di premi, degli sconti, degli abbuoni previsti contrattualmente o comunque concessi sono successivamente valutati sempre al valore nominale più gli interessi calcolati al tasso di interesse nominale, dedotti gli incassi ricevuti per capitale e interessi al netto delle svalutazioni stimate e delle perdite su crediti contabilizzate per adeguare il credito al valore di presumibile realizzo. Sconti e abbuoni di natura finanziaria, che non hanno concorso alla determinazione del valore di presumibile realizzo in quanto non prevedibili al momento della rilevazione iniziale del credito, sono rilevati al momento dell'incasso come oneri di natura finanziaria.

Per i crediti ci si è avvalsi della facoltà di derogare all'art. 2426 c.c. comma 1) "*criterio del costo ammortizzato*" in quanto gli effetti sarebbero irrilevanti, avendo gli stessi crediti sia una scadenza inferiore ai 12 mesi sia costi di transazione e commissioni di scarso rilievo.

L'ammontare di questi fondi rettificativi è commisurato sia all'entità dei rischi relativi a specifici crediti "in sofferenza", sia all'entità del rischio di mancato incasso incombente sulla generalità dei crediti, prudenzialmente stimato in base all'esperienza del passato.

Il credito oltre l'esercizio si riferisce all'acquisto in data 25.01.2024 di un credito d'imposta maturato ai sensi dell'articolo 16-bis del TUIR valore del credito oggetto di cessione euro 8.379,00.

C) IV - Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo. Le ricevute bancarie, presentate al s.b.f., vengono accreditate ai conti correnti accesi presso i diversi istituti di credito facendo riferimento alla data della contabile bancaria.

D) - Ratei e Risconti (art. 2427, nn. 1, 4 e 7)

Sono contabilizzati nel rispetto del principio della competenza economica facendo riferimento al criterio del tempo fisico, costituiscono quote di costi e ricavi comuni a due o più esercizi.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i lavoratori dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo. Il fondo corrisponde al totale delle singole

indennità maturate a favore dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai lavoratori dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

D) - Debiti

I debiti aventi scadenza inferiore ai 12 mesi sono iscritti al valore nominale.

I debiti aventi scadenza superiore ai 12 mesi non essendovi un tasso d'interesse significativamente diverso da quello di mercato e costi di transazione, commissioni ed altre differenze di scarso rilievo, non sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale, ma iscritti anch'essi al valore nominale. Non vi sono operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine (articolo 2427, primo comma n.6-ter) c.c.

Il debito oltre l'esercizio si riferisce ad un finanziamento assistito da fideiussione rilasciata da Cooperfidi Soc. Coop. per un importo pari al 100% del finanziamento erogato e pari ad euro 25.000,00; Il piano di rientro previsto in otto rate semestrali di euro 3.125,00 ciascuna l'ultima scadente il 30.12.2026; Tale finanziamento non produce interessi a carico della Cooperativa a.r.l. impresa sociale.

Riconoscimento ricavi

L'area in cui opera la Cooperativa a.r.l. impresa sociale è principalmente quella Nazionale.

I ricavi derivanti dalla vendita di beni e dalle prestazioni di servizi sono rilevati secondo i requisiti nel nuovo principio contabile Oic 34 "Ricavi di esercizio".

La ripartizione dei ricavi secondo area geografica, così come espressamente richiesto dall'articolo 2427 punto 10 del c.c., non viene rappresentata, perché ritenuta non particolarmente significativa.

Imposte sul reddito

Le imposte di esercizio [Ires ed Irap] sono accantonate secondo il principio di competenza, rappresentano pertanto gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio; sono imputate a conto economico secondo l'aliquota e le vigenti normative tributarie.

Altre informazioni

Continuità aziendale

La redazione del Bilancio di esercizio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale, così come previsto dal Principio Contabile OIC n.11 ed in applicazione dell'articolo 2423-bis codice civile comma primo, n. 1), tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato almeno per un prevedibile arco di tempo futuro di dodici mesi, dalla data di riferimento di chiusura del bilancio, alla produzione di reddito.

Continuità che è stata monitorata sulla base delle regole ordinarie interpretate dal principio contabile OIC 11 - Finalità e postulati del bilancio di esercizio e dal principio di revisione Isa Italia 570.

Dal monitoraggio non sono emerse significative incertezze, né sono state individuate ragionevoli motivazioni, che possano portare alla liquidazione della Cooperativa a.r.l. impresa sociale o alla cessazione dell'attività operativa.

Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa ed adeguati assetti amministrativi e contabili

L'articolo 3 del codice della Crisi d'impresa e dell'Insolvenza, D.Lgs 12 Gennaio 2019 n.14 stabilisce che l'imprenditore collettivo deve istituire un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato ai sensi dell'articolo 2086 del codice civile, ciò ai fini della tempestiva rilevazione dello stato di crisi e dell'assunzione di idonee iniziative. In tale ottica gli amministratori della società hanno istituito adeguati presidi organizzativi, amministrativi e contabili idonei all'emersione tempestiva degli elementi di crisi, onde poter adottare le necessarie misure ed evitare di dover pervenire a scelte esclusivamente liquidatorie.

Legge annuale per il mercato e la concorrenza

In data 20.02.2024 alla Cooperativa a.r.l. impresa sociale è stata concessa Misure fiscali automatiche sovvenzioni a fondo perduto a sostegno alle imprese SA 62668 elemento di aiuto euro 2.046,00 importo nominale euro 2.046,00;

In data 01.03.2024 alla Cooperativa a.r.l. impresa sociale è stata concessa Misure fiscali automatiche sovvenzioni a fondo perduto a sostegno alle imprese SA 62668 elemento di aiuto euro 2.046,00 importo nominale euro 2.046,00;

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

Nel corso dell'esercizio non vi sono stati ricavi o costi di entità eccezionale e che siano ripetibili nel tempo e di cui è necessario farne menzione in questa sede.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa

	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	43.349	6.864	50.213
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	40.825		40.825
Valore di bilancio	2.524	6.864	9.388
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	613	(5.364)	(4.751)
Ammortamento dell'esercizio	576		576
Totale variazioni	37	(5.364)	(5.327)
Valore di fine esercizio			
Costo	43.963	1.500	45.463
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	41.402		41.402
Valore di bilancio	2.561	1.500	4.061

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
2.561	2.524	37

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	12.463	21.268	9.619	43.349
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	12.463	18.882	9.481	40.825
Valore di bilancio	-	2.386	138	2.524
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	-	614	613
Ammortamento dell'esercizio	-	377	199	576
Totale variazioni	-	(377)	415	37
Valore di fine esercizio				

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Costo	12.463	21.268	10.233	43.963
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	12.463	19.259	9.680	41.402
Valore di bilancio	-	2.009	553	2.561

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
1.859	1.928	(69)

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	1.928	(69)	1.859
Totale rimanenze	1.928	(69)	1.859

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	31.610	15.702	47.312	47.312	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	2.609	7.884	10.493	3.045	7.448
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	6.765	(4.319)	2.446	2.446	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	40.984	19.268	60.252	52.804	7.448

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
45.054	121.504	(76.450)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	117.673	(73.293)	44.380
Denaro e altri valori in cassa	3.831	(3.157)	674
Totale disponibilità liquide	121.504	(76.450)	45.054

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

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
822	1.064	(242)

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.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	1.064	(242)	822
Totale ratei e risconti attivi	1.064	(242)	822

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	2.410	(344)		2.066
Riserva legale	1.304	-		1.304
Altre riserve				
Riserva straordinaria	6.620	-		6.620
Totale altre riserve	6.620	-		6.620
Utile (perdita) dell'esercizio	(4.843)	4.843	(11.309)	(11.309)
Totale patrimonio netto	5.491	4.499	(11.309)	(1.319)

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	2.066	B
Riserva legale	1.304	B
Altre riserve		
Riserva straordinaria	6.620	B,D
Totale altre riserve	6.620	
Totale	9.990	

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	31.458
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	7.021
Utilizzo nell'esercizio	5.152
Totale variazioni	1.869
Valore di fine esercizio	33.327

Debiti

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	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso soci per finanziamenti	28.159	(4.843)	23.316	23.316	-
Debiti verso banche	21.875	(6.250)	15.625	-	15.625
Debiti verso fornitori	23.673	(12.060)	11.613	11.613	-
Debiti tributari	3.677	(3.989)	(312)	(312)	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	10.713	(5.981)	4.732	4.732	-
Altri debiti	40.087	(18.291)	21.796	21.796	-
Totale debiti	128.184	(51.414)	76.770	61.145	15.625

Finanziamenti effettuati da soci della società

I “Debiti verso soci per finanziamenti” sono così ripartiti secondo le scadenze e la clausola di postergazione contrattuale (articolo 2427, primo comma, n. 19-bis, C.c.)

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
3.270	9.735	(6.465)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	9.735	(6.465)	3.270
Totale ratei e risconti passivi	9.735	(6.465)	3.270

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Rateo 14° mensilità	3.270
Altri di ammontare non apprezzabile	
Totale	3.270

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

I criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera per tali poste sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31/12/2024, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

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

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	153.388
Totale	153.388

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2024	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
172.603	294.107	(121.504)

Descrizione	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	4.098	6.097	(1.999)
Servizi	21.232	99.849	(78.617)
Godimento di beni di terzi	120		120
Salari e stipendi	103.865	135.509	(31.644)
Oneri sociali	28.617	35.490	(6.873)
Trattamento di fine rapporto	7.021	7.803	(782)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	576	785	(209)
Variazione rimanenze materie prime	69	92	(23)
Oneri diversi di gestione	7.005	8.482	(1.477)
Totale	172.603	294.107	(121.504)

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

Sono strettamente correlati all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Oneri diversi di gestione

La Cooperativa a.r.l. impresa sociale non ha iscritto costi di entità o incidenza eccezionale.

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	395
Totale	395

Descrizione	Altre	Totale
Sconti o oneri finanziari	395	395
Totale	395	395

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2024	31/12/2023	Variazioni
Altri	11	16	(5)
Totale	11	16	(5)

	Numero medio
Altri dipendenti	11
Totale Dipendenti	11

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore del commercio.

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

	Sindaci
Compensi	295

La Cooperativa a.r.l. impresa sociale in data 18.11.2024 ha nominato, ai sensi dell'articolo 10 del D.Lgs. 112/2017, il Dott. De Mare Vincenzo quale sindaco unico.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La Cooperativa a.r.l. impresa sociale non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

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

La società cooperativa impresa sociale si è avvalsa, in considerazione della trasformazione della stessa in impresa sociale, della facoltà prevista dall'articolo 24 del vigente statuto sociale di avvalersi del maggior termine di centottanta giorni per la convocazione dell'assemblea per l'approvazione del Bilancio di esercizio.

In data 31 marzo 2025 si è conclusa con esito positivo la Revisione Ministeriale per il biennio 2023/2024.

In data 10 aprile 2025 l'assemblea dei soci ha preso atto della rinuncia al finanziamento infruttifero soci pari ad euro 23.315,89 e di destinare lo stesso ad un apposita riserva per la copertura delle perdite di esercizio.

L'anno 2025 si preannuncia caratterizzato da tensioni persistenti e rischi crescenti: quali le guerre in Ucraina e in Medio Oriente, assieme alle crescenti tensioni tra Cina e Stati Uniti, ed il principale rischio per il 2025, a livello mondiale, è costituito proprio dai conflitti armati tra Stati in crescita rispetto agli ultimi anni. In tale contesto la nostra Cooperativa a.r.l. impresa sociale è costantemente impegnata nell'attuazione di politiche di mitigazione del rischio del prezzo sugli acquisti

di servizi ed energia, nonché con la diversificazione dei fornitori anche attraverso lo scouting di nuovi partners commerciali.

Informazioni relative alle cooperative

Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

Iscrizione all'Albo delle Cooperative a Mutualità Prevalente

La Cooperativa a.r.l. impresa sociale è iscritta all'Albo delle Cooperative e più precisamente alla LEGA NAZIONALE COOPERATIVE E MUTUE con sede in Roma al numero A131464

Informazioni ex art. 2528 del Codice Civile

Ragioni delle determinazioni assunte con riguardo all'ammissione di nuovi soci.

Durante l'esercizio è stata formalizzata le dimissioni di un socio preesistente. Al 31 dicembre alla Cooperativa impresa sociale aderiscono numero sei (6) soci.

Si ricorda che nella Cooperativa a.r.l. impresa sociale le procedure di ammissione a socio sono dettagliatamente definite e disciplinate nello Statuto Sociale vigente. In conformità a detta disposizione, appurata la sussistenza di condizioni economiche e produttive favorevoli per l'ingresso di nuovi soci, l'ammissione viene deliberata dal Consiglio di amministrazione.

Informazioni ex art. 2545 del Codice Civile

Si specifica che i soci sono sempre stati coinvolti nelle attività sociali, la gestione sociale è stata condotta uniformandosi ai criteri di economicità, cercando di utilizzare al meglio le risorse aziendali disponibili e di contenere entro i limiti della ragionevolezza le spese generali e gli oneri finanziari, il tutto in conformità al carattere cooperativo e di impresa sociale adottando uguale trattamento per tutti i soci.

Costo del lavoro dei soci

Nell'anno 2024 il costo del lavoro per il personale dipendente riferito ai soci che a soggetti non soci è stato pari ad euro 139.502,38.

Dello stesso una quota pari ad euro 91.587,73 corrispondente al 65,65% è riferibile al costo del lavoro dei soci.

Le seguenti tabelle indicano il costo del lavoro (ed il numero dei soci) distinguendo fra soci e non soci.

	Soci	%	non Soci	%
costo per il personale	91.587,73	65,65	47.914,65	34,35

costo del personale	Soci	% Soci	Non Soci	% Non soci
salari e stipendi	68.121,34	65,59%	35.743,37	34,41%
oneri sociali	18.557,82	64,85%	10.059,11	35,15%
trattamento di fine rapporto	4.908,57	69,92%	2.112,17	30,08%

costo del personale				Numero
soci persone fisiche				6
non soci persone fisiche				7

Ispezione Biennale

La Cooperativa a.r.l. impresa sociale è stata ispezionata - con esito positivo - e con data 31 marzo 25 è stato rilasciato il Certificato/Attestato di revisione, da parte del dott. Paolo Clemente quale revisore della Lega Nazionale Cooperative e Mutue.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori soci,

il Bilancio al 31.12.2024 si è chiuso con una perdita di esercizio pari ad euro 11.309,29 Vi proponiamo di coprirla mediante il finanziamento infruttifero soci.

La 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 del deposito.

Dichiarazione di conformità del bilancio

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto dott. Lorenzo Caleo ai sensi dell'articolo 31 comma 2 quinquies della Legge 340/2000 dichiara che il presente documento informatico in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale e il conto economico [il rendiconto finanziario] e la nota integrativa è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la Cooperativa a.r.l. impresa sociale.

Dichiarazione inerente all'imposta di bollo

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio Riviere di Liguria Imperia La Spezia Savona: aut. uff. territoriale Savona del 20.01.2016 Prot. 3429.

Copia su supporto informatico conforme all'originale documento su supporto cartaceo, ai sensi degli articoli 38 e 47 del DPR 445/2000, che si trasmette ad uso Registro Imprese

Dichiarazione di conformità dell'atto

Il sottoscritto dott. Lorenzo Caleo ai sensi dell'articolo 31 comma 2 quinquies della Legge 340/2000 dichiara che il presente documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale e il conto economico è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

Sarzana (Sp), 9 aprile 2025