

# SAN LUCA SOCIETA' CONSORTILE A R.L.

## Bilancio di esercizio al 31-12-2018

<b>Dati anagrafici</b>	
<b>Sede in</b>	VIA DELL'INDIPENDENZA 54 BOLOGNA BO
<b>Codice Fiscale</b>	03141761209
<b>Numero Rea</b>	BO 0495312
<b>P.I.</b>	03141761209
<b>Capitale Sociale Euro</b>	535724.89 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	SOCIETA' CONSORTILE A RESPONSABILITA' LIMITATA
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	682002
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	si
<b>Denominazione della società capogruppo</b>	COOPERATIVA SOCIALE SOCIETA' DOLCE SOCIETA' COOPERATIVA
<b>Paese della capogruppo</b>	ITALIA

## Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	1.580	3.159
II - Immobilizzazioni materiali	420	540
III - Immobilizzazioni finanziarie	803.736	759.236
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>805.736</b>	<b>762.935</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>II - Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.770	6.182
imposte anticipate	33.683	29.986
<b>Totale crediti</b>	<b>40.453</b>	<b>36.168</b>
IV - Disponibilità liquide	65	65
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>40.518</b>	<b>36.233</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>846.254</b>	<b>799.168</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	535.725	535.725
VI - Altre riserve	87.548	78.416
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(8.515)	9.131
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>614.758</b>	<b>623.272</b>
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	111.850	62.136
esigibili oltre l'esercizio successivo	119.646	113.760
<b>Totale debiti</b>	<b>231.496</b>	<b>175.896</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>846.254</b>	<b>799.168</b>

## Conto economico

**31-12-2018 31-12-2017**

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	0	0
5) altri ricavi e proventi		
altri	501	6.629
Totale altri ricavi e proventi	501	6.629
Totale valore della produzione	501	6.629
B) Costi della produzione		
7) per servizi	5.217	5.924
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	1.700	1.640
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.580	1.580
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	120	60
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	157
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.700	1.797
14) oneri diversi di gestione	926	3.246
Totale costi della produzione	7.843	10.967
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(7.342)	(4.338)
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese collegate	20.000	22.000
Totale proventi da partecipazioni	20.000	22.000
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	-	1
Totale proventi diversi dai precedenti	-	1
Totale altri proventi finanziari	-	1
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	12.370	9.845
Totale interessi e altri oneri finanziari	12.370	9.845
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	7.630	12.156
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	12.500	-
Totale svalutazioni	12.500	-
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	(12.500)	-
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(12.212)	7.818
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte differite e anticipate	(3.697)	(1.313)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(3.697)	(1.313)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(8.515)	9.131

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

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2018.

Il bilancio viene redatto in forma abbreviata in quanto non sono stati superati, per due esercizi consecutivi, i limiti previsti dall'art. 2435-bis del codice civile.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

Nel presente documento verranno inoltre fornite le informazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'art. 2428 c.c., in quanto, come consentito dall'art. 2435-bis del codice civile, non è stata redatta la relazione sulla gestione.

Il presente bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2018 evidenzia una perdita d'esercizio di euro 8.515.

Si segnala che la necessità di valutare le partecipazioni nelle società collegate, non possibili in tempi brevi, hanno comportato, conformemente a quanto previsto dallo statuto, il differimento del termine di convocazione dell'assemblea per l'approvazione del bilancio, nel termine più ampio di centottanta giorni dalla chiusura dell'esercizio.

### **Criteri di formazione**

#### **Redazione del bilancio**

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

## **Principi di redazione**

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis C.C., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

### **Struttura e contenuto del prospetto di bilancio**

Lo stato patrimoniale, il conto economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del c.c.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

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

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 del codice civile.

## Cambiamenti di principi contabili

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art.2423-bis c.2 del codice civile.

## Problematiche di comparabilità e di adattamento

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

## Criteri di valutazione applicati

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'articolo 2427 c. 1 n. 1 del c.c. si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

### Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Spese societarie	5 anni in quote costanti

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte a bilancio per un importo pari ad euro 28.842, si riferisce alle spese sostenute in occasione della costituzione della società e dell'assegnazione dell'azienda Nuova Villa Fiore al socio receduto Aurora Società Consortile.

Le eventuali alienazioni di beni immateriali avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo.

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

### Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile. Per le immobilizzazioni acquisite nel corso dell'esercizio le suddette aliquote sono state ridotte alla metà in quanto la quota di ammortamento così ottenuta non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto all'uso.

Il valore contabile dei beni, raggruppati in classi omogenee per natura ed anno di acquisizione, viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali gli stessi verranno presumibilmente utilizzati. Tale procedura è attuata mediante lo stanziamento sistematico a conto economico di quote di ammortamento corrispondenti a piani prestabiliti, definiti al momento in cui il bene è disponibile e pronto all'uso, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni stessi. Detti piani, oggetto di verifica annuale, sono formati con riferimento al valore lordo dei beni e supponendo pari a zero il valore di realizzo al termine del processo.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, il cui utilizzo è limitato nel tempo, è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito:

Voci immobilizzazioni materiali	Aliquote %
Macchine d'ufficio elettroniche	20%

## Immobilizzazioni finanziarie

### Partecipazioni

Ragione Sociale	Sede Sociale	Capitale sociale	Patrimonio netto	Utile / Perdita es.	Quota % possed.	Valore in bilancio
Effe Group S.R.L.	Bologna	244.370	77.853	107.773-	16,000	71.236
Villa Paola S.R.L.	Bologna	100.000	860.510	53.523	40,000	720.000

I dati sopra indicati si riferiscono al bilancio della società partecipata per Villa Paola S.R.L. l'ultimo bilancio approvato è quello al 31/12/2018, mentre per Effe Group S.R.L. l'ultimo bilancio approvato è quello al 31/12/2017.

L'incremento di euro 32.000 rispetto all'esercizio precedente si riferisce alla sottoscrizione di una partecipazione nella società Effe Group S.R.L. già posseduta lo scorso anno per euro 39.236, tale partecipazione risulta a fine anno per complessivi 71.236 euro.

Mentre l'incremento di ulteriori 25.000 euro delle partecipazioni iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie a bilancio, è dovuto all'acquisto nel corso del 2018 di una partecipazione quale socio sovventore acquistata della Società Inacqua Cooperativa Sociale ONLUS (n.50 azioni). In relazione a tale partecipazione si è ritenuto prudentiale procedere ad una svalutazione del 50% del costo, atteso che la società risulta aver presentato domanda di concordato in bianco, pertanto risulta iscritta a chiusura dell'esercizio al netto dell'apposito fondo per euro 12.500.

Le immobilizzazioni finanziarie presenti in bilancio non sono state iscritte ad un valore superiore al loro "fair value".

### Operazioni di locazione finanziaria

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.; l'adeguamento a tale valore è stato effettuato mediante stanziamento di un fondo svalutazione crediti dell'ammontare totale di euro 18.887.

### Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valor nominale.

### Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a più esercizi.

### Patrimonio netto

Le voci sono espresse in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

### Debiti

I debiti sono stati esporsi in bilancio al valore nominale, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.

## Altre informazioni

**Operazioni con obbligo di retrocessione a termine**

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

## Nota integrativa abbreviata, attivo

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

### **Immobilizzazioni**

I valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale sono stati valutati secondo quanto previsto dall'articolo 2426 del codice civile e in conformità ai principi contabili nazionali. Nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

### Movimenti delle immobilizzazioni

Nel presente paragrafo della nota integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

- il costo storico;
- le precedenti rivalutazioni, svalutazioni ed ammortamenti delle immobilizzazioni esistenti all'inizio dell'esercizio;
- le acquisizioni, gli spostamenti da una voce ad un'altra, le alienazioni e le eliminazioni avvenute nell'esercizio;
- le rivalutazioni, le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati nell'esercizio;

la consistenza finale dell'immobilizzazione.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	28.842	600	759.236	788.678
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	25.683	60		25.743
<b>Valore di bilancio</b>	3.159	540	759.236	762.935
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	1	-	57.000	57.001
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	1.580	120		1.700
<b>Totale variazioni</b>	(1.579)	(120)	57.000	55.301
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	28.842	600	816.236	845.678
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	27.262	180		39.942
<b>Valore di bilancio</b>	1.580	420	803.736	805.736

### Operazioni di locazione finanziaria

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

### **Attivo circolante**

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11-bis dell'articolo 2426 del codice civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio.

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.; l'adeguamento a tale valore è stato effettuato mediante stanziamento di un fondo svalutazione crediti dell'ammontare totale di euro 18.887.

Il fondo svalutazione crediti è stato ridotto nell'esercizio per euro 500, la riduzione è imputabile al sopravvenuto incasso di crediti in passato prudenzialmente svalutati, allocati in contropartita alla voce A.5 "altri ricavi e proventi" di conto economico..

Al termine dell'esercizio non si rilevano crediti verso consociate, né crediti in valuta diversa dall'euro.

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Crediti</i>							
	Clienti terzi Italia	19.387	-	500	18.887	500-	3-
	Erario c/liquidazione IVA	6.182	5.588	5.000	6.770	588	10
	IVA c/erario da compensare	-	5.000	5.000	-	-	-
	Crediti per imposte anticipate	29.986	3.697	-	33.683	3.697	12
	Fondo svalutaz. crediti verso clienti	19.387-	500	-	18.887-	500	3-
	<b>Totale</b>	<b>36.168</b>	<b>14.785</b>	<b>10.500</b>	<b>40.453</b>	<b>4.285</b>	

## Disponibilità liquide

### Introduzione

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

### Analisi delle variazioni delle disponibilità liquide

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Disponibilita' liquide</i>									
	Cassa contanti	65	-	-	-	-	65	-	-
	<b>Totale</b>	<b>65</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>65</b>	<b>-</b>	

## Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesati nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

### Patrimonio netto

Le voci sono esposte in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Voce	Descrizione	Importo a bilancio	Tipo riserva	Possibilità di utilizzo	Quota disponibile	Quota distribuibile	Quota non distribuibile
I -	Capitale	535.725					
			Capitale		-	-	535.725
	<i>Totale</i>				-	-	535.725
VI -	Altre riserve	87.548					
			Capitale	A;B;C	78.417	78.417	-
			Utili	A;B;C	9.131	9.131	-
	<i>Totale</i>				87.548	87.548	-
	<i>Totale Composizione voci PN</i>				87.548	87.548	535.725
<b>LEGENDA: "A" aumento di capitale; "B" copertura perdite; "C" distribuzione soci; "D" per altri vincoli statutarî; "E" altro</b>							

Il capitale sociale è integralmente formato dai conferimenti dei soci o comunque da somme la cui restituzione non costituisce utile per il percettore ai sensi di quanto previsto dall'articolo 47, comma 6, del DPR 917/86.

Altrettanto dicasi per la riserva versamenti in conto capitale la cui distribuzione per euro 78.417, così come quella del capitale sociale, non costituisce utile per il percettore, ma riduce il costo fiscale della partecipazione.

### Debiti

I debiti sono stati esposti in bilancio al valore nominale, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Incram.	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Debiti</i>							
	Banca c/c	51.311	69.036	20.500	99.847	48.536	95
	Fatture da ricevere da fornitori terzi	8.704	7.235	8.705	7.234	1.470-	17-
	Fornitori terzi Italia	113.760	5.886	-	119.646	5.886	5
	Fornitori terzi c/spese anticipate	138	-	138	-	138-	100-
	Partite commerciali passive da liquidare	25	25	25	25	-	-
	Banche c/partite passive da liquidare	1.959	4.744	1.959	4.744	2.785	142
	<b>Totale</b>	<b>175.897</b>	<b>86.926</b>	<b>31.327</b>	<b>231.496</b>	<b>55.599</b>	

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

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427 c.1 n.6 del codice civile, si attesta che non esistono debiti di durata superiore a cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

	<b>Debiti non assistiti da garanzie reali</b>	<b>Totale</b>
<b>Ammontare</b>	231.496	231.496

## **Nota integrativa abbreviata, conto economico**

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata. L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria. In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

### **Valore della produzione**

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi.

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

Per quanto concerne la cessione di beni, i relativi ricavi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici.

### **Costi della produzione**

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

### **Proventi e oneri finanziari**

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

I dividendi sono rilevati nell'esercizio in cui ne è stata deliberata la distribuzione.

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del codice civile diversi dai dividendi.

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

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

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

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali; le imposte relative ad esercizi precedenti includono le imposte dirette di esercizi precedenti, comprensive di interessi e sanzioni e sono inoltre riferite alla differenza positiva (o negativa) tra l'ammontare dovuto a seguito della definizione di un contenzioso o di un accertamento rispetto al valore del fondo accantonato in esercizi precedenti. Le imposte differite e le

imposte anticipate, infine, riguardano componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

### Imposte differite e anticipate

La presente voce ricomprende l'impatto della fiscalità differita sul presente bilancio. La stessa è da ricondursi alle differenze temporanee tra i valori attribuiti ad un'attività o passività secondo criteri civilistici ed i corrispondenti valori riconosciuti a tali elementi ai fini fiscali.

La società ha determinato l'imposizione differita con esclusivo riferimento all'IRES, non essendovi variazioni temporanee IRAP.

Le imposte anticipate e differite sono state calcolate utilizzando rispettivamente le seguenti aliquote:

Aliquote	Es. n+1	Es. n+2	Es. n+3	Es. n+4	Oltre
IRES	24%	24%	24%	24%	24%

Di seguito si riportano, ove presenti, le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 14 del codice civile, ovvero:

- la descrizione delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate, specificando l'aliquota applicata e le variazioni rispetto all'esercizio precedente, gli importi accreditati o addebitati a conto economico oppure a patrimonio netto;
- l'ammontare delle imposte anticipate contabilizzato in bilancio attinenti a perdite dell'esercizio o di esercizi precedenti e le motivazioni dell'iscrizione; l'ammontare non ancora contabilizzato e le motivazioni della mancata iscrizione;
- le voci escluse dal computo e le relative motivazioni.

## Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
<b>A) Differenze temporanee</b>	
Totale differenze temporanee deducibili	140.347
Differenze temporanee nette	(140.347)
<b>B) Effetti fiscali</b>	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(29.986)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(3.697)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(33.683)

## Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Effetto fiscale IRES
Fondo svalutazioni crediti tassato	19.517	(3.307)	16.210	3.890
Interessi di mora	21.648	5.626	27.274	6.546
Perdite fiscali	83.777	13.086	96.863	23.247

## Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente			Esercizio precedente		
	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate
Perdite fiscali						

	Esercizio corrente			Esercizio precedente		
	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate
<b>dell'esercizio</b>	13.086			-		
<b>di esercizi precedenti</b>	83.777			83.777		
<b>Totale perdite fiscali</b>	96.863			83.777		
<b>Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza</b>	96.863	24,00%	23.247	83.777	24,00%	20.106

## **Nota integrativa abbreviata, altre informazioni**

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

### **Dati sull'occupazione**

La società nel presente esercizio non ha avuto personale alle proprie dipendenze.

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

La società non ha deliberato compensi, né esistono anticipazioni e crediti, a favore dell'organo amministrativo. Inoltre la stessa non ha assunto impegni per conto di tale organo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

### **Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale**

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

### **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate; si tratta di operazioni concluse a condizioni di mercato, pertanto, in base alla normativa vigente, non viene fornita alcuna informazione aggiuntiva.

### **Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

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

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

### **Imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata**

Nel seguente prospetto, ai sensi dell'art. 2427 n. 22-sexies del codice civile, si riporta il nome e la sede legale dell'impresa che redige il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui l'impresa fa parte in quanto impresa consolidata. Nello stesso viene inoltre indicato il luogo in cui è disponibile la copia del bilancio consolidato.

	<b>Insieme più piccolo</b>
<b>Nome dell'impresa</b>	COOPERATIVA SOCIALE SOCIETA' DOLCE SOC COOP
<b>Città (se in Italia) o stato estero</b>	BOLOGNA
<b>Codice fiscale (per imprese italiane)</b>	03772490375
<b>Luogo di deposito del bilancio consolidato</b>	RI BOLOGNA

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

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

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

Ai sensi dell'art. 2497-bis c. 4 del codice civile, si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

## **Azioni proprie e di società controllanti**

Ai sensi dell'art. 2435-bis e art. 2428, comma 3 nn. 3 e 4 del codice civile, si precisa che la società, nel corso dell'esercizio, non ha posseduto azioni o quote della società controllante.

## **Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite**

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'organo amministrativo Vi propone di coprire come segue la perdita d'esercizio di euro 8.515 con la riserva da versamenti in conto capitale.

## **Nota integrativa, parte finale**

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2018 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'organo amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Bologna, 10/05/2019

Pietro Segata Amministratore Unico

# SAN LUCA SOCIETA' CONSORTILE A R.L.

Sede legale: VIA DELL'INDIPENDENZA 54 BOLOGNA (BO)

Iscritta al Registro Imprese di BOLOGNA

C.F. e numero iscrizione: 03141761209

Iscritta al R.E.A. di BOLOGNA n. 0495312

Capitale Sociale sottoscritto € 535.724,89 Interamente versato

Partita IVA: 03141761209

## VERBALE DELL'ASSEMBLEA DEI SOCI

Il giorno 28 giugno 2019, alle ore 17, si è riunita presso lo Studio Montanari Moscatiello & Lombardo, in via dell'Indipendenza 54, l'assemblea dei soci, per discutere e deliberare in merito al seguente

### ORDINE DEL GIORNO

1. approvazione del bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2018 e deliberazioni conseguenti
2. varie ed eventuali.

Assume la presidenza a norma di statuto l'Amministratore Unico Sig. Pietro Segata il quale, constatata la validità della presente Assemblea essendo la stessa totalitaria, con la presenza dei Soci rappresentanti l'intero capitale sociale, invita a fungere da Segretario il Sig. Claudio Pozzi, che accetta.

Tutti gli intervenuti si dichiarano edotti circa gli argomenti posti all'ordine del giorno e ne accettano la discussione.

Preliminarmente il presidente ricorda agli intervenuti i motivi che hanno giustificato, conformemente a quanto previsto dal vigente statuto, l'approvazione del bilancio nel termine più ampio di centottanta giorni dalla chiusura dell'esercizio. Il Presidente procede quindi alla trattazione; con riferimento al primo degli argomenti all'ordine del giorno, dà lettura del bilancio e commenta agli intervenuti i punti salienti del prospetto, dettagliatamente esposti nella nota integrativa, ed i fatti che hanno caratterizzato la gestione nell'esercizio chiusosi al 31/12/2018.

Vengono inoltre esaminate le poste di bilancio più significative per la formazione del risultato d'esercizio e fornite le delucidazioni e informazioni richieste dai Soci per una maggiore comprensione del bilancio.

Al termine della discussione del primo punto all'ordine del giorno, il Presidente invita l'Assemblea a deliberare in merito all'approvazione del bilancio.

Dopo breve discussione la stessa, all'unanimità con votazione palese peralzata di mano

**DELIBERA**

- di approvare il Bilancio d'esercizio al 31/12/2018, così come predisposto dall'Organo amministrativo;
- di dare copertura alla perdita di esercizio di euro 8.515 impiegando sino a concorrenza la riserva da versamenti in conto capitale così come indicato nelle conclusioni della nota integrativa.

Alle ore 17,30 null'altro essendovi da deliberare e nessuno avendo chiesto la parola, la seduta viene tolta, previa stesura, lettura ed approvazione del presente verbale, che viene firmato dal Presidente e dal Segretario.

Pietro Segata, Presidente

Claudio Pozzi, Segretario