

VELINIA PER L'INCREMENTO E LA VALORIZZAZIONE DEI PRODOTTI BOSCHIVI SOC.COOP. A R.L.

Bilancio di esercizio al 30-06-2021

Dati anagrafici	
Sede in	VIA DELLA COOPERAZIONE, N. 2 - 02010 BORGO VELINO (RI)
Codice Fiscale	80006990578
Numero Rea	RIETI RI - 28033
P.I.	00122330574
Capitale Sociale Euro	62.511 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' COOPERATIVA
Settore di attività prevalente (ATECO)	01.61.00 - Attività di supporto alla produzione vegetale
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	A152410

Stato patrimoniale

	30-06-2021	30-06-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	0	0
II - Immobilizzazioni materiali	97.960	72.140
III - Immobilizzazioni finanziarie	1.141	1.141
Totale immobilizzazioni (B)	99.101	73.281
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	1.200	550
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	37.615	40.459
Totale crediti	37.615	40.459
IV - Disponibilità liquide	54.528	45.319
Totale attivo circolante (C)	93.343	86.328
D) Ratei e risconti	0	2.874
Totale attivo	192.444	162.483
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	62.511	61.943
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	20.423	4.128
V - Riserve statutarie	16.132	0
VI - Altre riserve	644	277
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	8.756	544
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	108.466	66.892
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	49.883	48.295
esigibili oltre l'esercizio successivo	31.898	42.902
Totale debiti	81.781	91.197
E) Ratei e risconti	2.197	4.394
Totale passivo	192.444	162.483

Conto economico

30-06-2021 30-06-2020

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	569.969	559.145
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	650	(33.539)
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	650	(33.539)
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	12.765	58.702
altri	108	3.656
Totale altri ricavi e proventi	12.873	62.358
Totale valore della produzione	583.492	587.964
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	406.835	428.888
7) per servizi	9.599	34.685
8) per godimento di beni di terzi	5.619	7.202
9) per il personale		
a) salari e stipendi	90.715	76.976
b) oneri sociali	13.830	10.049
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	933	2.775
c) trattamento di fine rapporto	933	-
e) altri costi	-	2.775
Totale costi per il personale	105.478	89.800
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	25.648	18.177
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	25.648	18.177
Totale ammortamenti e svalutazioni	25.648	18.177
14) oneri diversi di gestione	16.490	7.819
Totale costi della produzione	569.669	586.571
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	13.823	1.393
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	93	67
Totale proventi diversi dai precedenti	93	67
Totale altri proventi finanziari	93	67
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	1.916	724
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.916	724
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(1.823)	(657)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	12.000	736
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	3.244	192
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	3.244	192
21) Utile (perdita) dell'esercizio	8.756	544

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

30-06-2021 30-06-2020

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	8.756	544
Imposte sul reddito	3.244	192
Interessi passivi/(attivi)	1.823	657
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	13.823	1.393
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	0	0
Ammortamenti delle immobilizzazioni	25.648	18.177
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	0	0
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	25.648	18.177
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	39.471	19.570
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(650)	33.539
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	823	(399)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(2.183)	(201)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	2.874	(405)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	2.197	0
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(4.925)	8.161
Totale variazioni del capitale circolante netto	(1.864)	40.695
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	37.607	60.265
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(1.823)	(724)
(Imposte sul reddito pagate)	0	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	0	0
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	(1.823)	(724)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	35.784	59.541
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(23.694)	(51.513)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0

Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(23.694)	(51.513)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0	0
Accensione finanziamenti	0	25.000
(Rimborso finanziamenti)	(11.004)	(10.686)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(11.004)	14.314
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	1.086	22.342
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	42.465	24.864
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	2.854	346
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	45.319	25.210
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	51.572	42.465
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	2.956	2.854
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	54.528	45.319
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Rendiconto finanziario, metodo diretto

	30-06-2021	30-06-2020
Rendiconto finanziario, metodo diretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo diretto)		
Incessi da clienti	592767.76	580789.04
Altri incassi	12.826	58.702
(Pagamenti a fornitori per acquisti)	-447552.62	-446983.36
(Pagamenti a fornitori per servizi)	(11.712)	-42318.14
(Pagamenti al personale)	(105.478)	(89.800)
(Altri pagamenti)	0	0
(Imposte pagate sul reddito)	(3.244)	(192)
Interessi incassati/(pagati)	(1.823)	(657)
Dividendi incassati	0	0
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	35.784	59.541
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(23.694)	(51.513)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(23.694)	(51.513)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0	0
Accensione finanziamenti	0	25.000
(Rimborso finanziamenti)	(11.004)	(10.686)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(11.004)	14.314
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	1.086	22.342
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	42.465	24.864
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	2.854	346
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	45.319	25.210
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	51.572	42.465
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	2.956	2.854
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	54.528	45.319
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 30-06-2021

Nota integrativa, parte iniziale

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 30/06/2021 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 30/06/2021 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

Il bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2435-bis del Codice Civile, in quanto ricorrono i presupposti previsti dal comma 1 del predetto articolo. Conseguentemente, nella presente nota integrativa si forniscono le informazioni previste dal comma 1 dell'art. 2427 limitatamente alle voci specificate al comma 5 dell'art. 2435 bis del Codice Civile.

Inoltre, la presente nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e, comunque, si è provveduto a redigere la relazione sulla gestione ai sensi dell'art. 2435 - bis, comma 6 del Codice Civile.

Principi di redazione

PRINCIPI DI REDAZIONE

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico, conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Sono stati altresì rispettati i seguenti postulati di bilancio di cui all'OIC 11 par. 15:

- a) prudenza;
- b) prospettiva della continuità aziendale;
- c) rappresentazione sostanziale;

- d) competenza;
- e) costanza nei criteri di valutazione;
- f) rilevanza;
- g) comparabilità.

Prospettiva della continuità aziendale

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse significative incertezze.

Il bilancio è redatto in unità di euro.

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

Non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'articolo 2423, quinto comma del Codice Civile.

Cambiamenti di principi contabili

Non si sono verificati cambiamenti di principi contabili nell'esercizio.

Correzione di errori rilevanti

Non sono emersi nell'esercizio errori rilevanti commessi in esercizi precedenti.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

Ai fini della comparabilità dei saldi di bilancio, ai sensi dell'art. 2423 ter, quinto comma del Codice Civile, si è non è stato necessario riclassificare alcun importo.

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

Altre informazioni

Le specifiche sezioni della nota integrativa illustrano i criteri con i quali è stata data attuazione all'art. 2423 quarto comma, in caso di mancato rispetto in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa, quando la loro osservanza abbia effetti irrilevanti sulla rappresentazione veritiera e corretta.

Sono stati osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, da principi internazionali di generale accettazione (IAS/IFRS e USGAAP) al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio.

Nota integrativa abbreviata, attivo

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni materiali risultano iscritte al costo di acquisto o di produzione maggiorato dei relativi oneri accessori direttamente imputabili.

L'ammortamento è stato effettuato con sistematicità e in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione di ogni singolo bene. Per i beni non acquisiti presso terze economie, il costo di produzione comprende i soli costi direttamente imputabili al cespite.

Le spese "incrementative" sono state eventualmente computate sul costo di acquisto solo in presenza di un reale e "misurabile" aumento della produttività, della vita utile dei beni o di un tangibile miglioramento della qualità dei prodotti o dei servizi ottenuti, ovvero, infine, di un incremento della sicurezza di utilizzo dei beni. Ogni altro costo afferente i beni in oggetto è stato invece integralmente imputato al conto economico.

Il costo delle immobilizzazioni verrà ammortizzato in ogni esercizio sulla base di un piano, di natura tecnicoeconomica, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione dello stesso negli esercizi di durata della vita economica utile dei beni cui si riferisce.

Il criterio di ammortamento applicato per l'esercizio chiuso non si discosta da quello utilizzato per gli ammortamenti degli esercizi precedenti. Il piano di ammortamento verrebbe eventualmente riadeguato solo qualora venisse accertata una vita economica utile residua diversa da quella originariamente stimata. In particolare, oltre alle considerazioni sulla durata fisica dei beni, si è tenuto e si terrà conto anche di tutti gli altri fattori che influiscono sulla durata di utilizzo "economico" quali, per esempio, l'obsolescenza tecnica, l'intensità d'uso, la politica delle manutenzioni, gli eventuali termini contrattuali alla durata dell'utilizzo, ecc..

Inoltre, l'immobilizzazione che, alla data di chiusura dell'esercizio, risultasse durevolmente di valore inferiore a quello risultante dall'applicazione del criterio sopra esposto, verrà iscritta a tale minor valore. Le cause che, eventualmente, comportassero il ricorso a tali svalutazioni, dovranno tuttavia avere, in ogni caso, carattere di straordinarietà e di gravità, al di là dei fatti che richiedono invece normali adattamenti del piano di ammortamento.

Non si evidenzia, per l'esercizio in esame, la necessità di operare svalutazioni ex-art. 2426, primo comma, n.3, codice civile, eccedenti l'ammortamento prestabilito.

Le immobilizzazioni sono pari a € 99.101 (€ 73.281 nel precedente esercizio), al netto dei fondi ammortamento.

Movimenti delle immobilizzazioni

La composizione e i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	-	378.710	1.141	379.851
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	306.570		306.570
Valore di bilancio	0	72.140	1.141	73.281
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	51.468	-	51.468
Ammortamento dell'esercizio	-	25.648		25.648
Totale variazioni	-	25.820	-	25.820
Valore di fine esercizio				
Costo	-	430.178	1.141	431.319
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	332.218		332.218
Valore di bilancio	0	97.960	1.141	99.101

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	37.173	314.096	27.441	378.710
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	19.641	259.488	27.441	306.570
Valore di bilancio	17.532	54.608	0	72.140
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	949	27.297	23.222	51.468
Ammortamento dell'esercizio	584	10.082	14.982	25.648
Totale variazioni	365	17.215	8.240	25.820
Valore di fine esercizio				
Costo	38.122	341.393	50.663	430.178
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	20.225	269.570	42.423	332.218
Valore di bilancio	17.897	71.823	8.240	97.960

Immobilizzazioni finanziarie

Immobilizzazioni finanziarie

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

	Partecipazioni in altre imprese	Strumenti finanziari derivati attivi
Valore di inizio esercizio		
Costo	141	141

	Partecipazioni in altre imprese	Strumenti finanziari derivati attivi
Valore di bilancio	141	141
Variazioni nell'esercizio		
Totale variazioni	0	0
Valore di fine esercizio		
Costo	141	141
Valore di bilancio	141	141

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Crediti immobilizzati - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti immobilizzati verso altri	1.141	(141)	1.000	0	1.000	0

Debiti crediti sono interamente rappresentati da depositi cauzionali, con rientro indeterminato.

- Arisial: Euro 732.

- Fornitori per vuoti: Euro 268.

Attivo circolante

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

RIMANENZE

Nella predisposizione del bilancio, sulla base della tipologia delle scorte di magazzino, sono stati utilizzati i seguenti criteri di valutazione:

- materie prime, sussidiarie e di consumo: costo di acquisto (compresi oneri accessori) calcolato col metodo "primo entrato, primo uscito";
- prodotti finiti e merci: costo di acquisto e/o di produzione, incrementato degli oneri accessori.

Il totale delle rimanenze è riportato alla voce C.I. della sezione "attivo" dello stato patrimoniale per Euro 1.200.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	550	650	1.200
Totale rimanenze	550	650	1.200

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.187	(823)	364	364
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	103	0	103	103
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	39.066	(2.036)	37.030	37.030
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	103	0	118	118
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	40.459	(2.859)	37.615	37.615

CREDITI

Il totale dei crediti è evidenziato alla voce C.II. della sezione "attivo" dello stato patrimoniale.

Disponibilità liquide

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Le disponibilità liquide, evidenziate nella sezione "attivo" dello stato patrimoniale alla voce "C.IV.- Disponibilità liquide" per Euro 54.528, corrispondono alle giacenze sui conti correnti intrattenuti presso le banche per Euro 51.572 ed alle liquidità esistenti nelle casse sociali alla chiusura dell'esercizio pari ad Euro 2.956 e sono state valutate al valore nominale.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	42.465	9.107	51.572
Assegni	0	0	0
Denaro e altri valori in cassa	2.854	102	2.956
Totale disponibilità liquide	45.319	9.209	54.528

Ratei e risconti attivi

RATEI E RISCONTI ATTIVI

La voce ratei ed i risconti attivi, evidenziate nella sezione "attivo" dello stato patrimoniale alla voce "D", ammonta a Euro 0.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	2.874	(2.874)	0
Totale ratei e risconti attivi	2.874	(2.874)	0

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

Patrimonio netto

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a Euro 108.466 maggiore rispetto all'esercizio precedente in cui si assestava ad Euro 66.892.

Il valore del patrimonio netto è dovuto prevalentemente al risultato di gestione. Il principio contabile nazionale del patrimonio, individua i criteri di classificazione delle poste ideali del patrimonio netto che cambiano a seconda delle necessità conoscitive.

Il richiamato principio contabile individua due criteri di classificazione che si basano rispettivamente sull'origine e sulla destinazione delle poste presenti nel patrimonio netto.

- Criterio dell'origine

Secondo questo criterio, si distinguono "riserve di utili" e "riserve di capitale".

- Le riserve di utili traggono origine dal "risparmio" di utili d'esercizio (come nel caso della riserva legale e della riserva statutaria), sono generalmente costituite in sede di riparto dell'utile netto risultante dal bilancio d'esercizio approvato, mediante esplicita destinazione a riserva, o mediante semplice delibera di non distribuzione: "utili a nuovo".

- Le riserve di capitale sono costituite in sede di ulteriori apporti dei soci o di conversione di obbligazioni in azioni (riserva da soprapprezzo azioni/quote), di rivalutazione monetaria (riserva di rivalutazione monetaria), di donazioni da parte dei soci o di rinuncia di crediti da parte dei soci, di rilevazione di differenze di fusione.

- Criterio della destinazione

Seguendo il criterio della destinazione, divengono preminenti il regime giuridico e le decisioni dell'organo assembleare che vincolano le singole poste a specifici impieghi.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve':

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi		
Capitale	61.943	568		62.511
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-		0
Riserva legale	4.128	16.295		20.423
Riserve statutarie	0	16.132		16.132
Altre riserve				
Varie altre riserve	277	367		644
Totale altre riserve	277	367		644
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	544	8.212	8.756	8.756
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-		0
Totale patrimonio netto	66.892	41.574	8.756	108.466

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto:

Riserva legale

In bilancio, la riserva legale, va inserita nel patrimonio netto alla voce "A.IV" del Passivo dello Stato Patrimoniale.

Le cooperative sono soggetti giuridici senza alcun obbligo di capitale sociale minimo.

A fronte dell'assenza di un capitale minimo, l'articolo 2545-quater, c.c. rubricato "Riserve legali, statutarie e volontarie", al comma 1 prevede che, per qualsiasi tipo di cooperativa, comprese quelle a mutualità non prevalente, "qualunque sia l'ammontare del fondo di riserva legale, deve essere a questo destinato almeno il trenta per cento degli utili netti annuali", obbligo che non può venir meno neanche quando il fondo di riserva legale abbia raggiunto la consistenza del quinto del capitale sociale, ai sensi dell'articolo 2430, c.c..

Il fondo di riserva legale è indivisibile ex lege e, allo stesso tempo, potrà essere utilizzato per la copertura delle perdite pregresse, fatto salvo l'obbligo della sua ricostituzione.

La Riserva legale risulta accantonata per Euro 20.423, con un incremento di Euro 16.295 rispetto lo scorso anno.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	62.511		0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0		0
Riserve di rivalutazione	0		0
Riserva legale	20.423	A, B	20.423
Riserve statutarie	16.132	A, B	16.132
Altre riserve			

Varie altre riserve	644	A, B, C	644
Totale altre riserve	644	A, B, C	644
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0		0
Totale	99.710		37.199

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

Debiti

DEBITI

Variazioni e scadenza dei debiti

Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	42.902	(11.004)	31.898	0	31.898
Debiti verso fornitori	10.224	2.182	12.406	12.406	0
Debiti tributari	7.010	2.210	9.220	9.220	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	8.979	2.569	11.548	11.548	0
Altri debiti	22.082	(5.373)	16.709	16.709	0
Totale debiti	91.197	(9.416)	81.781	49.883	31.898

Ratei e risconti passivi

RATEI E RISCONTI PASSIVI

La voce ratei ed i risconti passivi, evidenziati nella sezione "passivo" dello stato patrimoniale alla voce "D", ammonta a Euro 2.197 e consiste in un rateo passivo pari alla quota parte dell'affitto dovuto ad Arsial per l'anno solare in corso.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	4.394	(2.197)	2.197
Totale ratei e risconti passivi	4.394	(2.197)	2.197

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

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

Compensi agli organi sociali

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci:

	Amministratori
Compensi	0
Anticipazioni	0
Crediti	0
Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate	0

Informazioni relative alle cooperative

Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

CARATTERISTICHE DELLA COOPERATIVA

La VELINIA SOC.COOP. A R.L. è una società cooperativa a vocazione agricola, pertanto la sua finalità è quella di trasformare i beni conferiti dai propri soci, nell'esercizio dell'attività di cui all'oggetto sociale.

L'attività sociale attiene il settore della COLTIVAZIONE DI COLTURE PERMANENTI, il core business consiste nella RACCOLTA E LAVORAZIONE DELLE CASTAGNE. La società VELINIA SOC.COOP. A R.L. COOP. risulta soggetta alla disciplina di cui all'art. 2513 del Codice Civile che regola le condizioni di mutualità prevalente.

Nel periodo che va dal 1.7.2020 al 30.6.2021 la cooperativa non ha distribuito dividendi né erogato ristorni ai soci.

INDICI DI MUTUALITA'

1. RICAVI VENDITE PRODOTTI CONFERITI DAI SOCI ÷ TOT. RICAVI VENDITE = > 50,00%.

2. INDICE DI MUTUALITA':

Voce di bilancio: A1

Descrizione: Valore della produzione (ricavi delle vendite e delle prestazioni)

Valore di bilancio: Euro 569.969

- GESTIONE N. 1 (PRODOTTI CONF. DAI SOCI)

Valore di bilancio: Euro 474.521

Di cui vendite prodotti conferiti dai soci: Euro 474.521 (100,00%)

% ricavi prodotti conferiti dai soci: 100,00%

- GESTIONE N. 2 (PRODOTTI DI UTIL. DEI SOCI)

Valore di bilancio: Euro 95.448

Di cui vendite prodotti di util. dei soci: Euro 95.448 (100,00%)

% ricavi prodotti util. dei soci: 100,00%

Voce di bilancio: B6

Descrizione: Costi della produzione (per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci)

Valore di bilancio: Euro 406.835 di cui Euro 338.367 conferimenti soci

- GESTIONE N. 1 (PRODOTTI CONF. DAI SOCI)

Valore di bilancio: Euro 338.367

Di cui conferiti dai soci: Euro 338.367 (100,00%)

% prodotti conferiti dai soci: 100,00%

- GESTIONE N. 2 (PRODOTTI DI UTIL. DEI SOCI)
Valore di bilancio: € 68.468
Di cui conferimenti di util. dei soci: € 68.468 (100,00%)
% ricavi prodotti di util. dei soci: 100,00%

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Informazioni ex art. 1 comma 125, della Legge 4 agosto 2017 n. 124

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, qui di seguito sono riepilogate le sovvenzioni ricevute dalle pubbliche amministrazioni:

1. CONTR. AGENZIA DELLE ENTRATE "COVID": Euro 2.000;
2. CONTR. ARSIAL - PORTO SICURO: Euro 10.000;
3. CONTR. ADOTTA UN' CASTAGNO: Euro 765.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone la destinazione del risultato d'esercizio pari ad Euro 8.756 come segue:

- 30% a riserva legale: Euro 2.627;
- 3% ai Fondi mutualistici: Euro 263;
- il residuo a riserva straordinaria: Euro 5.866.

L'organo amministrativo

Dichiarazione di conformità del bilancio

Dichiarazione di conformità

“Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Rieti autorizzata con provv. Prot. n. 31730 del 01/07/2001 del Ministero delle Finanze – Dip. Delle Entrate - Agenzia delle Entrate ufficio di Rieti”.

“Il sottoscritto Mauro Pompei, Presidente del Consiglio di Amministrazione, dichiara che il presente documento informatico è corrispondente a quello trascritto e sottoscritto sui libri della società”.

“Il sottoscritto Presidente del Consiglio di Amministrazione Mauro Pompei dichiara di essere firmatario del presente documento informatico”.

Il Presidente del CdA