

# Smart Soc. Coop. Impresa Sociale

## Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	MILANO
Codice Fiscale	08394320967
Numero Rea	MILANO 2024032
P.I.	08394320967
Capitale Sociale Euro	160.300 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' COOPERATIVA
Settore di attività prevalente (ATECO)	949920
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	A230786

## Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	0	0
II - Immobilizzazioni materiali	16.943	20.378
III - Immobilizzazioni finanziarie	575	575
Totale immobilizzazioni (B)	17.518	20.953
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	0	0
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.705.034	2.128.411
Totale crediti	1.705.034	2.128.411
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	688.137	256.554
Totale attivo circolante (C)	2.393.171	2.384.965
D) Ratei e risconti	2.809	4.096
Totale attivo	2.413.498	2.410.014
<b>Passivo</b>		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	160.300	141.500
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	0	0
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	696.826	589.943
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(1.921)	(1.921)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(384.905)	(343.115)
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	470.300	386.407
B) Fondi per rischi e oneri	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	39.194	27.073
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	727.122	883.722
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.164.000	1.089.000
Totale debiti	1.891.122	1.972.722
E) Ratei e risconti	12.882	23.812
Totale passivo	2.413.498	2.410.014

## Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.803.204	4.291.452
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	79.608	44.948
altri	15.374	12.863
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>94.982</b>	<b>57.811</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>2.898.186</b>	<b>4.349.263</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	81.444	143.450
7) per servizi	1.132.016	1.481.789
8) per godimento di beni di terzi	25.281	34.539
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.470.184	2.364.812
b) oneri sociali	313.924	484.626
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	13.651	13.302
c) trattamento di fine rapporto	13.651	13.302
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>1.797.759</b>	<b>2.862.740</b>
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	5.756	7.826
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	5.756	7.826
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	150.000	35.000
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>155.756</b>	<b>42.826</b>
14) oneri diversi di gestione	58.685	49.425
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>3.250.941</b>	<b>4.614.769</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>(352.755)</b>	<b>(265.506)</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	6	15
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>6</b>	<b>15</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>6</b>	<b>15</b>
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	0	3
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>0</b>	<b>3</b>
17-bis) utili e perdite su cambi	(1)	0
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>5</b>	<b>12</b>
<b>D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie</b>		
<b>Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>(352.750)</b>	<b>(265.494)</b>
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	32.155	77.621
<b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>32.155</b>	<b>77.621</b>
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>(384.905)</b>	<b>(343.115)</b>

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

## Nota integrativa, parte iniziale

### **Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2020 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.**

#### **PREMESSA**

La nostra società, ha sede in Milano via Casoretto nr. 41, ed in ossequio alle disposizioni di cui all'art. 2512 c.c. , è iscritta all'albo delle società Cooperative sezione Mutualità prevalente al. nr. A230786- categoria cooperative di produzione e lavoro.

La società è inoltre iscritta al Registro imprese di Milano alla sezione speciale in qualità di impresa sociale.

La base sociale al 31/12/2020, è costituita da nr. 2.245 soci cooperatori.

Tenuto conto della situazione di emergenza sanitaria Covid 19, venutasi a creare a far tempo da fine febbraio 2020, ed in considerazione della deroga contenuta nell'art. 106, comma primo, del D.L. 17 marzo 2020 n. 18, l'assemblea ordinaria per l'approvazione del bilancio sarà convocata entro il termine di 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio.

La nostra società pubblica annualmente il "Bilancio Sociale" quale rendiconto dei contenuti non solo economici presenti nello svolgimento della propria attività, con riferimento agli Enti e i soggetti con cui si rapporta; ad esso si fa riferimento per tutte le ulteriori informazioni di socialità interna ed esterna.

Più in generale la società ha adottato una politica di comunicazione volta ad instaurare un proficuo dialogo con i soci e con il mercato e a garantire la sistematica diffusione di un'informativa esauriente e tempestiva sulla propria attività.

L'esercizio 2020, come è noto, è stato caratterizzato dalla pandemia "Coronavirus", che ha penalizzato fortemente il settore dello spettacolo; settore in cui opera principalmente la società.

L'emergenza sanitaria venutasi a creare nel nostro paese a seguito dell'epidemia del CoviD-19, e i suoi rilevanti effetti sotto il profilo economico sul sistema produttivo derivanti dai provvedimenti di sospensione di attività emanati dal governo e dalle autorità locali a partire da fine febbraio 2020, hanno reso necessario procedere a periodiche aggiornate valutazioni in merito alla situazione finanziaria ed ai relativi interventi da porre in essere.

A partire dal mese di Marzo 2020 la sospensione dell'attività da parte della vostra società, dettata dalle norme introdotte dalle autorità governative per contrastare l'epidemia, ha determinato una contrazione dei ricavi piuttosto significativa; tenuto conto del settore in cui opera Smart, che è uno dei più penalizzati dal Covid 19, nonché delle azioni poste in essere per contrastare l'emergenza, la società è riuscita comunque a conseguire un volume di vendite per oltre 2.800.000 euro.

Sotto il profilo dell'organizzazione e delle misure di sicurezza, la società, nel rispetto delle disposizioni delle istituzioni e delle autorità sanitarie nazionali, ha prontamente attivato il protocollo per fronteggiare la crisi, avviando

tempestivamente un piano di gestione dell'emergenza, implementando sin da subito una serie di misure a tutti i livelli dell'organizzazione in modo da prevenire eventuali rischi, garantire la salute e sicurezza dei propri dipendenti, soci, clienti e fornitori e la continuità delle proprie attività operative nel rispetto delle disposizioni emanate dagli enti competenti.

Più nello specifico, la società ha adottato provvedimenti in ordine:

- alla utilizzazione per quanto possibile del lavoro agile da casa;
- all'adeguamento del DVR in relazione ai nuovi protocolli sanitari;
- all'utilizzazione di ferie non ancora usufruite ovvero di permessi, retribuiti e non;
- al tempestivo e puntuale monitoraggio degli effetti dell'emergenza sanitaria sulle attività dei soci e della cooperativa;
- alla riorganizzazione dei contatti con i clienti, in merito alle attività sospese, per monitorare costantemente la possibilità di ripresa;
- al rinvio dei versamenti fiscali, previdenziali e assicurativi, usufruendo in tal modo delle agevolazioni concesse dai diversi provvedimenti governativi per sostenere la liquidità delle imprese;
- alla ricerca di nuove occasioni di lavoro al di fuori dei settori tradizionali legati agli eventi e allo spettacolo dal vivo, in un'ottica di diversificazione delle attività;
- al costante monitoraggio della situazione finanziaria della società, poichè, a far data dal mese di marzo, si è registrato un ritardo degli incassi da parte dei clienti, visto che gli stessi operano per la più parte nel settore artistico e dell'intrattenimento.

Il bilancio chiuso al 31/12/2020 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, e 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, pertanto, non si è provveduto a redigere la relazione sulla gestione ai sensi dell'art. 2435 - bis, comma 6 del Codice Civile.

Il Bilancio è redatto in unità di euro.

## 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**

Il Bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità aziendale, pur avuto riguardo alle rilevanti incertezze e dubbi significativi derivanti dall'emergenza sanitaria che ha colpito sia la nazione che l'ambito internazionale dovuta alla diffusione del Coronavirus (Covid-19). Tale emergenza ha comportato l'adozione di conseguenti misure restrittive per il suo contenimento, poste in essere da parte delle autorità pubbliche dei vari Paesi interessati mediante provvedimenti immediatamente esecutivi di varia portata.

Al momento gli effetti patrimoniali, economici e finanziari dell'emergenza sanitaria sull'esercizio 2021 non sono prevedibili e determinabili con certezza, dipendendo da fattori congiunturali esogeni non certi, quali la durata della emergenza sanitaria, le misure ad essa correlate che verranno adottate a livello nazionale ed internazionale e gli effetti su ciascun settore, in relazione anche al comportamento di imprese e consumatori.

La società sta adottando tutte le possibili strategie al fine di contrastare gli effetti negativi della pandemia, affiancando alle attività spettacolistiche, anche altre attività quali servizi e prodotti nel settore dell'audiovisivo, servizi di comunicazione, servizi e prodotti informatici.

Gli effetti negativi della pandemia sull'attività tipica della società e più in particolare sul suo settore di riferimento (particolarmente impattato) si sono manifestati sia nella fase di chiusura totale, che nelle fase successiva di riavvio delle attività economiche (anche se per un periodo limitato di tempo) in cui è comunque rimasta obbligatoria l'adozione di misure per garantire il distanziamento. Peraltro risulta ancora complicato prevedere un termine della pandemia e un ritorno alla situazione ante Covid-19.

Nonostante gli impatti prodotti dall'emergenza sanitaria Covid-19 sull'attività della cooperativa, il bilancio di esercizio è stato redatto utilizzando il presupposto della continuità aziendale, esercitando, a tal fine, la facoltà di deroga ex art. 38-*quater* del D.L. 19 maggio 2020 n. 34, convertito con la L. n. 77 del 17 luglio 2020. Ciò anche tenendo conto dei soddisfacenti passi in avanti compiuti rispetto agli obiettivi di miglioramento prefissati dopo lo scoppio dell'epidemia: un ampliamento della base sociale e dei settori di attività, un più efficace recupero crediti (nonostante la grave crisi del settore), una maggiore efficienza gestionale grazie al miglioramento dei supporti

informatici. In ogni caso, in relazione alla prevista ripresa dell'attività, e a seguito degli opportuni appropriati interventi organizzativi, si conferma la decisa volontà degli organi gestori della Vostra società di assicurare il mantenimento dei presupposti della continuità aziendale, anche grazie al supporto della Fondazione SmartBe, che anche nel 2020 ha continuato a effettuare versamenti in conto capitale e, che si ritiene anche in futuro continuerà ad assicurare il suo sostegno allo sviluppo della cooperativa.

Inoltre, il consiglio di amministrazione conferma che l'assetto organizzativo, amministrativo e contabile della società risulta adeguato alla natura e alle dimensioni della stessa, anche in funzione della rilevazione tempestiva della eventuale crisi dell'impresa e della eventuale perdita della continuità aziendale, e che pertanto tale assetto risulta in linea con le prescrizioni di cui all'articolo 2086 del codice civile.

Ai fini dell'esercizio di tale deroga si è tenuto altresì conto che nel bilancio chiuso al 31 dicembre 2019 sussisteva la continuità aziendale in applicazione del par. 22 del principio contabile OIC 11, nonché dell'art. 7 del D.L. 8 aprile 2020, n. 23..

Alla data odierna, le analisi di scenario e della concorrenza, unite ad un esame delle linee di tendenza delle adesioni di nuovi membri, consentono di ipotizzare una ripresa significativa al termine del blocco delle attività imposto dalla emergenza sanitaria, e un aumento della quota di mercato anche nel settore dello spettacolo dal vivo. La Cooperativa si è infatti distinta per l'attività di sostegno ai propri soci, le connessioni create con i movimenti formali e informali dei lavoratori e delle lavoratrici dello spettacolo e dell'arte, e infine per la correttezza del proprio operato. Possiede, inoltre, un competitivo rapporto tra dimensioni aziendali e patrimonializzazione.

Considerando il fermo quasi totale delle attività di spettacolo, che nel 2019 producevano circa il 75% del fatturato della Cooperativa, il calo del fatturato complessivo di solo il 30% circa deve essere considerato un segno di resilienza e un effetto della strategia di diversificazione delle attività. Quest'ultima verrà perseguita con convinzione anche per il futuro, coerentemente con gli obiettivi statuari.

L'implementazione di un software gestionale in via di sviluppo consentirà anche in futuro una riduzione dei costi gestionali attraverso un recupero di efficienza. E' in programma, poi, una revisione della struttura dei costi e dei ricavi che consenta alla Cooperativa di conseguire un margine maggiore sulle attività realizzate. Il sostegno offerto dalla Fondazione SMartBe, infine, continua a rappresentare un punto di forza importante.

Allo stato attuale, pertanto, gli amministratori non ritengono che sussistano significativi rischi di tipo economico-finanziario cui Smart sia potenzialmente esposta, né fattori generali che possano compromettere il raggiungimento dei suoi fini istituzionali.

## **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.

## Criteri di valutazione applicati

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

### **Immobilizzazioni immateriali**

Non sono presenti in bilancio immobilizzazioni immateriali.

### **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono stati ammortizzati, ad eccezione di quelli la cui utilità non si esaurisce.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par.61. I beni strumentali di importo inferiore ad euro 516,46, peraltro, sono stati spesati nell'esercizio se ed in quanto la loro utilità si è esaurita nello stesso.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Attrezzature industriali e commerciali: 15%

Altri beni:

- mobili e arredi: 15%
- macchine ufficio elettroniche: 20%.



Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulta durevolmente inferiore al valore netto contabile, sono iscritte a tale minor valore. Il minor valore non può essere mantenuto nei successivi bilanci se sono venuti meno i motivi della rettifica effettuata; questa disposizione non si applica a rettifiche di valore relative all'avviamento.

### ***Partecipazioni immobilizzate***

Le partecipazioni immobilizzate, sono state valutate attribuendo a ciascuna partecipazione il costo specificamente sostenuto.

### **Crediti**

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

Ai sensi dell'OIC 15 par. 84 si precisa che nella valutazione dei crediti la società si è avvalsa della facoltà di non adottare il criterio del costo ammortizzato.

### ***Crediti tributari***

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

### **Ratei e risconti**

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

### **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

### **Debiti**

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

Ai sensi dell'OIC 19 par. 86 si precisa che nella valutazione dei debiti la società si è avvalsa della facoltà di non adottare il criterio del costo ammortizzato.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

### **Costi e ricavi**

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

## **Altre informazioni**

Sono stati osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) 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 sono pari a €17.518 (€20.953 nel precedente esercizio).

#### Movimenti delle immobilizzazioni

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

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	0	44.954	575	45.529
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	24.576		24.576
Valore di bilancio	0	20.378	575	20.953
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	0	2.321	0	2.321
Ammortamento dell'esercizio	0	5.756		5.756
Totale variazioni	0	(3.435)	0	(3.435)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	0	47.275	575	47.850
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	30.332		30.332
Valore di bilancio	0	16.943	575	17.518

#### Immobilizzazioni finanziarie

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

##### **Partecipazioni, altri titoli e strumenti derivati finanziari attivi**

Le partecipazioni sono pari a €575 (€575 nel precedente esercizio) e si riferiscono all'acquisto di n. 10 azioni della Banca Popolare Etica.

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
Costo	575	575
Valore di bilancio	575	575
<b>Valore di fine esercizio</b>		

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
<b>Costo</b>	575	575
<b>Valore di bilancio</b>	575	575

## Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

### Crediti immobilizzati - Distinzione per scadenza

Non risultano iscritti crediti immobilizzati.

## Attivo circolante

### 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, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione 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
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	2.096.563	(513.835)	1.582.728	1.582.728	0	0
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	10.129	(374)	9.755	9.755	0	0
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	21.719	90.832	112.551	112.551	0	0
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	2.128.411	(423.377)	1.705.034	1.705.034	0	0

Si precisa che nel corso dell'esercizio si sono registrate perdite su crediti per un totale di euro 86.060, di cui coperte dal fondo svalutazioni crediti al 01/01/2020 per euro 48.026.

Sul bilancio in esame è stato effettuato un accantonamento al fondo svalutazione crediti per euro 150.000. Al termine dell'esercizio, dunque, il fondo svalutazione crediti risulta pari ad Euro 150.000.

## Oneri finanziari capitalizzati

Non risultano oneri finanziari capitalizzati.

A complemento delle informazioni fornite sull'attivo dello Stato Patrimoniale si precisa che non risultano iscritte in bilancio né Svalutazioni per perdite durevoli di valore né Rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali e immateriali.

## 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 €470.300 (€386.407 nel precedente esercizio).

#### 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':

Alla data del 31.12.2020 i soci risultano essere n. 2.245 nel corso dell'esercizio sono stati ammessi n. 386 soci che hanno versato la quota e ci sono stati n. 10 recessi.

La quota ordinaria è stabilita in euro 50,00.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	141.500	0	0	19.300	500	0		160.300
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	-	-	-	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-	-	-		0
Riserva legale	0	-	-	-	-	-		0
Riserve statutarie	0	-	-	-	-	-		0
Altre riserve								
Versamenti in conto capitale	589.942	0	0	450.000	343.114	0		696.828
Varie altre riserve	1	0	0	0	0	(3)		(2)
Totale altre riserve	589.943	0	0	450.000	343.114	(3)		696.826
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-	-	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	(1.921)	0	0	0	0	0		(1.921)
Utile (perdita) dell'esercizio	(343.115)	0	343.115	0	0	0	(384.905)	(384.905)
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-	-	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-	-	-		0
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>386.407</b>	<b>0</b>	<b>343.115</b>	<b>469.300</b>	<b>343.614</b>	<b>(3)</b>	<b>(384.905)</b>	<b>470.300</b>

#### Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva arrotondamento euro	(2)
<b>Totale</b>	<b>(2)</b>

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:

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	110.850	0	0	31.150
Altre riserve				
Versamenti in conto capitale	378.556	0	0	336.232
Varie altre riserve	-1	0	0	0
Totale altre riserve	378.555	0	0	336.232
Utili (perdite) portati a nuovo	-1.921	0	0	0
Utile (perdita) dell'esercizio	-124.846	0	124.846	0
<b>Totale Patrimonio netto</b>	<b>362.638</b>	<b>0</b>	<b>124.846</b>	<b>367.382</b>

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	500	0		141.500
Altre riserve				
Versamenti in conto capitale	124.846	0		589.942
Varie altre riserve	0	2		1
Totale altre riserve	124.846	2		589.943
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0		-1.921
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	-343.115	-343.115
<b>Totale Patrimonio netto</b>	<b>125.346</b>	<b>2</b>	<b>-343.115</b>	<b>386.407</b>

## Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

### **Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi**

Non risultano iscritte riserve di tale natura.

### **Riserve di rivalutazione**

Non risultano iscritte riserve di tale natura.

## **Debiti**

### Variazioni e scadenza dei debiti

#### **Debiti - Distinzione per scadenza**

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile. Si precisa che i finanziamenti soci sono infruttiferi di interessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione 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
<b>Debiti verso soci per finanziamenti</b>	1.089.000	75.000	1.164.000	0	1.164.000	0
<b>Debiti verso altri finanziatori</b>	2.244	(2.170)	74	74	0	0
<b>Acconti</b>	38.750	(38.750)	0	0	0	0
<b>Debiti verso fornitori</b>	101.530	(23.601)	77.929	77.929	0	0
<b>Debiti tributari</b>	105.261	69.189	174.450	174.450	0	0
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	108.017	77.269	185.286	185.286	0	0
<b>Altri debiti</b>	527.920	(238.537)	289.383	289.383	0	0
<b>Totale debiti</b>	1.972.722	(81.600)	1.891.122	727.122	1.164.000	0

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

Non risultano iscritti debiti di tale natura.

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
<b>Ammontare</b>	1.891.122	1.891.122

## Nota integrativa abbreviata, conto economico

### INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

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

##### **RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI**

Non risultano iscritti ricavi di tale natura.

Si rende noto che nella voce Atri Ricavi e proventi sono stati iscritti contributi per emergenza sanitaria Covid-19 per un totale di € 56.232.

##### **COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI**

Non risultano iscritti costi di tale natura.

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

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (oneri) da adesione al regime consolidato fiscale /trasparenza fiscale
<b>IRAP</b>	32.155	0	0	0	
<b>Totale</b>	32.155	0	0	0	0

Si precisa che l'Irap accantonata a bilancio è stata calcolata al netto della prima rata di acconto pari ad € 32.155 non dovuta per effetto di quanto stabilito dal D.L 19 Maggio 2020 n. 34.

##### *Composizione e movimenti intervenuti nelle passività per imposte differite e nelle attività per imposte anticipate*

Non risultano movimenti di tale natura.



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

### **ALTRE INFORMAZIONI**

#### **Dati sull'occupazione**

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile.

Si precisa che i dipendenti effettivamente avuti in carico nel corso dell'anno 2020 sono stati 765, ma essendo la maggior parte, assunti per brevi periodi, per la compilazione della tabella sottostante si è provveduto a calcolare una forza occupazionale media.

	<b>Numero medio</b>
<b>Altri dipendenti</b>	44
<b>Totale Dipendenti</b>	44

#### **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, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile:

	<b>Amministratori</b>	<b>Sindaci</b>
<b>Compensi</b>	85.000	11.440

#### **Compensi al revisore legale o società di revisione**

##### **Compensi al revisore legale**

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione ai sensi dell'art. 2427 comma 1 numero 16 bis del codice civile:

	<b>Valore</b>
<b>Revisione legale dei conti annuali</b>	10.400
<b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b>	10.400

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

Non risultano informazioni da fornire al riguardo.

## Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Non risultano informazioni da fornire al riguardo.

## Informazioni sulle operazioni con parti correlate

### Operazioni con parti correlate

Con riferimento a quanto previsto dall'art. 2427, n. 22 bis, del Codice Civile, non vi sono informazioni da fornire in materia di operazioni realizzate con parti correlate e non concluse a normali condizioni di mercato.

## Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

### Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Con riferimento a quanto previsto dall'art. 2427, n. 22 ter, del Codice Civile, non vi sono informazioni da fornire in materia di accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale, i cui rischi e benefici siano da ritenersi significativi e la cui indicazione sia necessaria per valutare la situazione patrimoniale e finanziaria ed il risultato economico della società.

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

### Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Non vi sono fatti di rilievo da segnalare, se non il perdurare dell'emergenza sanitaria anche nei primi mesi del 2021, che però, tenuto conto dell'ampia campagna vaccinale in corso, della ripresa delle attività spettacolistiche prevista per l'estate e degli interventi finalizzati all'incremento dell'attività sociale, precedentemente descritti,, ci fa guardare al futuro con ottimismo.

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

### Nome e sede legale delle imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte

La società non è controllata da altri soggetti giuridici.

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

### Strumenti finanziari derivati

Non risultano iscritti in bilancio strumenti finanziari derivati.

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

### Informazioni sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento - art. 2497 bis del Codice Civile

La società non è soggetta a direzione o coordinamento da parte di società o enti.

## Azioni proprie e di società controllanti

In adempimento a quanto previsto dall'art. 2435 - bis, comma 7 del codice civile, ed in relazione a quanto richiesto dall'art.2428, comma 3, numeri 3) e 4) c.c. si precisa che non vi sono informazioni da fornire.

### Fondo di garanzia

La Società ha istituito il fondo di garanzia previsto dallo statuto, accantonando e utilizzando le relative somme al ricorrere delle condizioni ivi previste.

## Informazioni relative alle cooperative

### Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

#### Attestazione della prevalenza ai sensi dell'ex art. 2513 del Codice Civile

##### Cooperativa di lavoro

La cooperativa si avvale prevalentemente, nello svolgimento della propria attività, della prestazione lavorativa dei soci, come evidenziato nel seguente prospetto, ai sensi dell'articolo 2513 del codice civile:

La cooperativa realizza lo scambio mutualistico con i soci instaurando con gli stessi rapporti di lavoro secondo le fattispecie previste dal regolamento interno vigente.

Lo scambio mutualistico intrattenuto con i soci trova, pertanto, la sua espressione nel conto economico all'interno della voce B9 – costi per il personale e all'interno della voce B7 – costi di prestazioni di collaborazione coordinata e continuativa con soci.

Al fine del calcolo della prevalenza, si è tenuto conto dell'obbligo previsto dal l'art. 2513, comma 1, lettera b) del codice civile di computare le altre forme di lavoro - diverse dal lavoro subordinato - inerenti lo scopo mutualistico.

Pertanto, la condizione di prevalenza è documentata dal seguente prospetto:

	Descrizione	al 31/12/2020
A	Totale costo del lavoro (voce B9 e B7)	€ 2.598.639
	<i>Totale (A)</i>	€ 2.598.639
B	Totale costo del lavoro dei soci (voce B9)	€ 1.755.934
B1	Totale costo del lavoro dei soci (voce B7)	€ 674.347
	<i>Totale (B+B1)</i>	€ 2.430.281
C	Rapporto B/A	93,52%

Si può pertanto affermare che la condizione oggettiva di prevalenza di cui all'art.2513 c.c. è rispettata.

La cooperativa rispetta altresì il requisito di prevalenza dei ricavi previsto dall'art. 2, comma 3, del D.Lgs. 112/2017 per l'acquisizione della qualifica di impresa sociale, come più dettagliatamente indicato nel Bilancio Sociale.

## Informazioni ex art. 2528 del Codice Civile

### **Informazione sui criteri seguiti per l'ammissione di nuovi soci ai sensi dell'ex art. 2528 del Codice Civile**

I requisiti e le procedure di ammissione sono dettagliatamente definite e disciplinate dallo statuto.

Le successive operazioni inerenti alla comunicazione ai soci della deliberazione di ammissione, all'iscrizione a libro soci, al versamento delle quote sottoscritte sono state eseguite secondo i tempi e le modalità prescritte; la relativa documentazione è agli atti della Cooperativa.

## Informazioni ex art. 2545 del Codice Civile

### **Informazione sui criteri seguiti nella gestione sociale per il conseguimento dello scopo mutualistico ai sensi dell'ex art. 2545 del Codice Civile**

In ossequio all'art. 2545 c.c. e all'art. 2 della legge 59 del 31/01/1992 precisiamo quanto segue con riferimento all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020.

Lo statuto sociale vigente stabilisce che la cooperativa è retta dai principi della mutualità senza finalità speculativa come precisato nell'art. 5, che di seguito si riassume:

*"La società ha scopo mutualistico e non di lucro, esercitando in via stabile e principale un'attività economica organizzata al fine di produrre e scambiare beni e servizi di utilità sociale, diretta a realizzare finalità di interesse generale.*

*Nello svolgimento della sua attività la Cooperativa si avvale prevalentemente delle prestazioni lavorative dei soci, rispettando il principio di parità di trattamento, le disposizioni ed i parametri di legge per le cooperative a mutualità prevalente."*

Nello svolgimento dell'attività della cooperativa il Consiglio di Amministrazione si è impegnato per il raggiungimento delle sopra citate finalità anche attraverso un coinvolgimento dei soci nella vita sociale della cooperativa, come dettagliatamente illustrato nel Bilancio Sociale.

Nel corso dell'esercizio la cooperativa ha perseguito il proprio scopo mutualistico anche incrementando la possibilità di lavoro per i soci, come dettagliatamente illustrato nel Bilancio Sociale.

### **Dimostrazione degli amministratori delle politiche associative perseguite in ordine alla procedura di ammissione ed al carattere aperto della società**

Il Consiglio di Amministrazione, nel rispetto dell'art. 2528 del Codice civile e delle norme statutarie vigenti, ha operato secondo il principio della "porta aperta".

Verificati i relativi requisiti, nel rispetto delle procedure sopra richiamate, nel corso dell'anno in esame:

- a. è stata deliberata l'ammissione di n. 386 nuovi soci, che hanno effettuato il versamento della quota entro il 31/12/2020;
- b. vi sono stati n. 10 recessi;
- c. non vi sono state esclusioni.

Il Consiglio di Amministrazione ha operato altresì nel rispetto del principio di parità di trattamento nell'esecuzione dei rapporti mutualistici ai sensi dell'art. 2516 C.C.

## 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.

Nel corso del 2020 sono stati imputati a Bilancio e incassati i seguenti contributi ed erogazioni:

- Kickstarter erogazione di € 20.066,19
- altre erogazioni per un importo di € 3.310,00.

Si precisa, inoltre, che nel corso del 2020 abbiamo ricevuto:

- incasso da Comune di Lipari per € 2.000,00 (Contributi già imputati sul bilancio 2018).

Si informa inoltre che nel corso del 2020, sono stati incassati contributi "Covid 19", come segue:

Soggetto erogante	Causale contributo	Data incasso	Importo
Agenzia delle Entrate	Fondo perduto art.25 DI n.34/20	14/07/2020	€ 18.144
Agenzia delle Entrate	Fondo perduto art.1 DI n.137/20	26/11/2020	€ 36.288
Agenzia delle Entrate	Credito d'imposta locazioni art.28 DL 34/20		€ 1.800

La società ha usufruito dello stralcio della prima rata di acconto Irap pari ad euro 32.155 come stabilito dal DL 19 Maggio 2020 n.34.

## 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 di coprire la perdita d'esercizio pari a euro 384.905 utilizzando i versamenti in conto capitale.

## **Nota integrativa, parte finale**

### **Il Presidente del Consiglio di Amministrazione**

Nubile Donato

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

### **Dichiarazione di conformità**

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società.