



Camera di Commercio  
Caltanissetta



**ri** registroimprese.it  
I dati ufficiali delle Camere di Commercio

N. PRA/7106/2018/CCLAUTO

CALTANISSETTA, 11/07/2018

RICEVUTA DELL'AVVENUTA PRESENTAZIONE VIA TELEMATICA ALL'UFFICIO  
REGISTRO IMPRESE DI CALTANISSETTA  
DEI SEGUENTI ATTI E DOMANDE:

RELATIVAMENTE ALL'IMPRESA:

"CO.SE.MA. -COOPERATIVA SERVIZI E MANUTENZIONE- SOCIETA' COOPERATIVA DI

FORMA GIURIDICA: SOCIETA' COOPERATIVA A RESPONSABILITA LIMITATA  
CODICE FISCALE E NUMERO DI ISCRIZIONE: 01221990854  
DEL REGISTRO IMPRESE DI CALTANISSETTA

SIGLA PROVINCIA E N. REA: CL-58108

ELENCO DEGLI ATTI PRESENTATI:

1) 712 BILANCIO ABBREVIATO D'ESERCIZIO

DT.ATTO: 31/12/2017

ELENCO DEI MODELLI PRESENTATI:

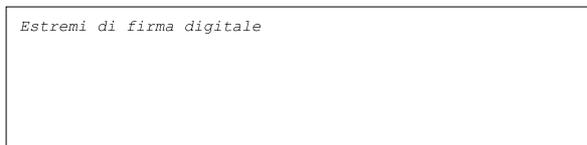
B DEPOSITO DI BILANCI D'ESERCIZIO ED ELENCO DEI SOCI

DATA DOMANDA: 06/07/2018 DATA PROTOCOLLO: 06/07/2018

INDIRIZZO DI RIFERIMENTO:

COOP. CO.SE.MA. S.R.L.-VIA TORRICELLI

Estremi di firma digitale





Camera di Commercio  
Caltanissetta

**ri** registroimprese.it  
I dati ufficiali delle Camere di Commercio

N. PRA/7106/2018/CCLAUTO

CALTANISSETTA, 11/07/2018

VOCE PAG.	MODALITA' PAG.	IMPORTO	DATA/ORA
DIRITTI DI SEGRETERIA	CASSA AUTOMATICA	**62,70**	06/07/2018 15:47:59
IMPOSTA DI BOLLO	CASSA AUTOMATICA	**65,00**	06/07/2018 15:47:59

RISULTANTI ESATTI PER:

BOLLI		**65,00**	CASSA AUTOMATICA
DIRITTI		**62,70**	CASSA AUTOMATICA
TOTALE	EURO	**127,70**	

\*\*\* Pagamento effettuato in Euro \*\*\*

FIRMA DELL'ADDETTO  
PROTOCOLLAZIONE AUTOMATICA

Data e ora di protocollo: 06/07/2018 15:47:59

Data e ora di stampa della presente ricevuta: 11/07/2018 12:02:26

# COOP. CO.SE.MA. S.R.L.

Sede in GELA - VIA TORRICELLI , 29

Capitale Sociale versato Euro 0

Iscritta alla C.C.I.A.A. di CALTANISSETTA

Codice Fiscale e N. iscrizione Registro Imprese 01221990854

Partita IVA: 01221990854 - N. Rea:

## Bilancio al 31/12/2017

### STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31/12/2017	31/12/2016
<b>A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	12.446	12.875
II - Immobilizzazioni materiali	142.846	108.774
III - Immobilizzazioni finanziarie	3.248	3.248
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>158.540</b>	<b>124.897</b>
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
I - Rimanenze	320.006	178.987
<i>II - Crediti</i>		
Esigibili entro l'esercizio successivo	617.745	417.645
Esigibili oltre l'esercizio successivo	80.878	0
Totale crediti	698.623	417.645
III- Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	338.996	388.996
IV - Disponibilità liquide	79.949	147.135
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>1.437.574</b>	<b>1.132.763</b>
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>	<b>37.008</b>	<b>9.960</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>1.633.122</b>	<b>1.267.620</b>

### STATO PATRIMONIALE

PASSIVO	31/12/2017	31/12/2016
---------	------------	------------

<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>		
I - Capitale	60.000	68.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	349.925	349.925
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	324.915	354.605
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	2.240	-29.686
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>737.080</b>	<b>742.844</b>
<b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>	<b>141.014</b>	<b>140.936</b>
<b>D) DEBITI</b>		
Esigibili entro l'esercizio successivo	538.264	233.099
Esigibili oltre l'esercizio successivo	110.689	150.741
<b>Totale debiti</b>	<b>648.953</b>	<b>383.840</b>
<b>E) RATEI E RISCONTI</b>	<b>106.075</b>	<b>0</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>1.633.122</b>	<b>1.267.620</b>

### CONTO ECONOMICO

	31/12/2017	31/12/2016
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE:</b>		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.020.809	525.151
2), 3) Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	89.777	178.987
3) Variazioni di lavori in corso su ordinazione	89.777	178.987
5) Altri ricavi e proventi		
Contributi in conto esercizio	25.217	0
Altri	8.762	22.464

Totale altri ricavi e proventi	33.979	22.464
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>1.144.565</b>	<b>726.602</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE:</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	192.054	23.863
7) per servizi	260.985	199.301
8) per godimento di beni di terzi	46.329	9.985
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	457.994	351.693
b) oneri sociali	120.095	104.936
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	31.388	29.907
c) Trattamento di fine rapporto	31.388	29.347
e) Altri costi	0	560
Totale costi per il personale	609.477	486.536
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a),b),c) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	40.501	19.476
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	429	429
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	40.072	19.047
Totale ammortamenti e svalutazioni	40.501	19.476
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-51.242	0
14) Oneri diversi di gestione	21.561	14.149
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>1.119.665</b>	<b>753.310</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)</b>	<b>24.900</b>	<b>-26.708</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:</b>		
16) altri proventi finanziari:		
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	365	3.630
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	365	3.630
d) proventi diversi dai precedenti		

altri	721	1.128
Totale proventi diversi dai precedenti	721	1.128
Totale altri proventi finanziari	1.086	4.758
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	16.413	7.477
Totale interessi e altri oneri finanziari	16.413	7.477
<b>Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)</b>	<b>-15.327</b>	<b>-2.719</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' 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>9.573</b>	<b>-29.427</b>
20) Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	7.073	259
Imposte relative a esercizi precedenti	260	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	7.333	259
<b>21) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>2.240</b>	<b>-29.686</b>

### IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

SMECCA SALVATORE  
DI CARO ALESSANDRO  
MINARDI FRANCESCO  
CATTUTO LITERIO  
SALSETTA GIACOMO

**COOP. CO.SE.MA. S.R.L.****Bilancio di esercizio al 31/12/2017**

<b>Dati Anagrafici</b>	
<b>Sede in</b>	GELA
<b>Codice Fiscale</b>	01221990854
<b>Numero Rea</b>	CALTANISSETTA
<b>P.I.</b>	01221990854
<b>Capitale Sociale Euro</b>	60.000,00 i.v.
<b>Forma Giuridica</b>	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	
<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>Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento</b>	
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no
<b>Denominazione della società capogruppo</b>	
<b>Paese della capogruppo</b>	
<b>Numero di iscrizione all'albo delle cooperative</b>	

Gli importi presenti sono espressi in Euro

## Bilancio al 31/12/2017

## STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31/12/2017	31/12/2016
<b>A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	12.446	12.875
II - Immobilizzazioni materiali	142.846	108.774
III - Immobilizzazioni finanziarie	3.248	3.248
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>158.540</b>	<b>124.897</b>
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
I - Rimanenze	320.006	178.987
II - Crediti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	617.745	417.645
Esigibili oltre l'esercizio successivo	80.878	0
Totale crediti	698.623	417.645
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	338.996	388.996
IV - Disponibilità liquide	79.949	147.135
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>1.437.574</b>	<b>1.132.763</b>
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>	<b>37.008</b>	<b>9.960</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>1.633.122</b>	<b>1.267.620</b>

## STATO PATRIMONIALE

PASSIVO	31/12/2017	31/12/2016
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>		
I - Capitale	60.000	68.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	349.925	349.925
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	324.915	354.605
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	2.240	-29.686
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>737.080</b>	<b>742.844</b>
<b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>	<b>141.014</b>	<b>140.936</b>
<b>D) DEBITI</b>		
Esigibili entro l'esercizio successivo	538.264	233.099
Esigibili oltre l'esercizio successivo	110.689	150.741
<b>Totale debiti</b>	<b>648.953</b>	<b>383.840</b>
<b>E) RATEI E RISCONTI</b>	<b>106.075</b>	<b>0</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>1.633.122</b>	<b>1.267.620</b>

**CONTO ECONOMICO**

	<b>31/12/2017</b>	<b>31/12/2016</b>
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE:</b>		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.020.809	525.151
2), 3) Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	89.777	178.987
3) Variazioni di lavori in corso su ordinazione	89.777	178.987
5) Altri ricavi e proventi		
Contributi in conto esercizio	25.217	0
Altri	8.762	22.464
Totale altri ricavi e proventi	33.979	22.464
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>1.144.565</b>	<b>726.602</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE:</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	192.054	23.863
7) per servizi	260.985	199.301
8) per godimento di beni di terzi	46.329	9.985
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	457.994	351.693
b) oneri sociali	120.095	104.936
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	31.388	29.907
c) Trattamento di fine rapporto	31.388	29.347
e) Altri costi	0	560
Totale costi per il personale	609.477	486.536
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a),b),c) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	40.501	19.476
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	429	429
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	40.072	19.047
Totale ammortamenti e svalutazioni	40.501	19.476
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-51.242	0
14) Oneri diversi di gestione	21.561	14.149
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>1.119.665</b>	<b>753.310</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)</b>	<b>24.900</b>	<b>-26.708</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:</b>		
16) altri proventi finanziari:		
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	365	3.630
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	365	3.630
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	721	1.128
Totale proventi diversi dai precedenti	721	1.128
Totale altri proventi finanziari	1.086	4.758
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	16.413	7.477
Totale interessi e altri oneri finanziari	16.413	7.477
<b>Totale proventi e oneri finanziari (C)</b> <b>(15+16-17+-17-bis)</b>	<b>-15.327</b>	<b>-2.719</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' 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>9.573</b>	<b>-29.427</b>

## 20) Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate

Imposte correnti	7.073	259
Imposte relative a esercizi precedenti	260	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	7.333	259
<b>21) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>2.240</b>	<b>-29.686</b>

## **Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2017 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.**

### **PREMESSA**

I sottoscritti Amministratori della Società CO.SE.MA Cooperativa Servizi & Manutenzione redigono il bilancio chiuso al 31/12/2017 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, pertanto, non si è provveduto a redigere la relazione sulla gestione ai sensi dell'art. 2435 - bis, comma 6 del Codice Civile.

I criteri di valutazione di cui all'art 2426 Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio e non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, secondo comma e 2423, quinto comma del Codice Civile.

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.

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 provveduto a riclassificare i saldi dell'esercizio precedente.

### **CRITERI 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.

## **CRITERI DI VALUTAZIONE**

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

### **Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

### **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.

I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti, e le manutenzioni straordinarie in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 49 a 53, sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile.

Per tali beni l'ammortamento è stato applicato in modo unitario sul nuovo valore contabile tenuto conto della residua vita utile.

Per le immobilizzazioni materiali costituite da un assieme di beni tra loro coordinati, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. 45 e 46, si è proceduto nella determinazione dei valori dei singoli cespiti ai fini di individuare la diversa durata della loro vita utile.

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 e che sono costituiti da terreni, fabbricati non strumentali e opere d'arte.

Sulla base di quanto disposto dall'OIC 16 par.60, nel caso in cui il valore dei fabbricati incorpori anche il valore dei terreni sui quali essi insistono, si è proceduto allo scorporo del valore del fabbricato.

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 cespiti obsoleti e quelli che non saranno più utilizzati o utilizzabili nel ciclo produttivo, sulla base dell'OIC 16 par.80 non sono stati ammortizzati e sono stati valutati al minor valore tra il valore netto contabile e il valore recuperabile.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Fabbricati: 3%

Impianti e macchinari: 12%-30%

Attrezzature industriali e commerciali: 15%

Altri beni:

- mobili e arredi: 12%
- macchine ufficio elettroniche: 20%
- autoveicoli: 25%

Non è stata effettuata nessuna rivalutazione monetaria ed, in ogni caso, non eccede il valore recuperabile.

Nell'esercizio non sono stati modificati i criteri di ammortamento e/o i coefficienti applicati.

### **Contributi pubblici in conto impianti e in conto esercizio**

I contributi in conto impianti e in conto esercizio erogati dallo Stato sono inesistenti.

## **Partecipazioni**

Le partecipazioni sono classificate nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della loro destinazione.

*L'iscrizione iniziale è effettuata al costo di acquisto o di acquisizione, comprensivo dei costi accessori.*

### **Partecipazioni immobilizzate**

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

### **Partecipazioni non immobilizzate**

Le partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto e il valore di presunto realizzo desunto dall'andamento del mercato.

## **Titoli di debito**

I titoli di debito sono rilevati al momento della consegna del titolo e sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della loro destinazione.

### **Titoli immobilizzati**

I titoli di debito immobilizzati, quotati e non quotati, sono stati valutati titolo per titolo, attribuendo a ciascun titolo il costo specificamente sostenuto.

### **Titoli non immobilizzati**

I titoli che non costituiscono immobilizzazioni sono iscritti al minor valore tra il costo di acquisto e il valore di presunto realizzo desunto dall'andamento del mercato.

## **Rimanenze**

Le rimanenze sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto, comprensivo di tutti i costi e oneri accessori di diretta imputazione e dei costi indiretti inerenti alla produzione interna, ed il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

I lavori in corso su ordinazione, ricorrendo le condizioni di cui all'OIC 23 par da 43 a 46, sono stati valutati adottando il criterio della percentuale di completamento, e pertanto sono stati iscritti sulla base dei corrispettivi contrattuali maturati.

## **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 non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato

### ***Crediti tributari e per imposte anticipate***

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.

## **Fondi per rischi ed oneri**

I fondi per rischi non sono stati accantonati perché non necessari.

## **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.

## **Valori in valuta**

Le attività e le passività monetarie in valuta sono inesistenti.

## **Costi e ricavi**

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

## **INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO**

## IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni sono pari a € 158.540 (€ 124.897 nel precedente esercizio).

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

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	15.125	243.157	3.248	261.530
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.250	134.383		136.633
Valore di bilancio	12.875	108.774	3.248	124.897
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	429	40.072		40.501
Altre variazioni	0	74.144	0	74.144
Totale variazioni	-429	34.072	0	33.643
Valore di fine esercizio				
Costo	15.125	305.584	3.248	323.957
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.679	162.738		165.417
Valore di bilancio	12.446	142.846	3.248	158.540

## Operazioni di locazione finanziaria

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le operazioni di locazione finanziaria, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22 del codice civile:

- contratto di locazione finanziaria n.7059 FCE BANK.
- contratto di locazione finanziaria n.7826 FCE BANK.
- contratto di locazione finanziaria n.7825 FCE BANK.
- contratto di locazione finanziaria n.7824 FCE BANK.
- contratto di locazione finanziaria n.01466417 MPS LEASING.
- contratto di locazione finanziaria n.01463671 MPS LEASING.
- contratto di locazione finanziaria n.01463655 MPS LEASING.
- contratto di locazione finanziaria n.01463670 MPS LEASING
- contratto di locazione finanziaria n.01463639 MPS LEASING.
- contratto di locazione finanziaria n.01463668 MPS LEASING.
- contratto di locazione finanziaria n.01463666 MPS LEASING.
- contratto di locazione finanziaria n.01463667 MPS LEASING.
- contratto di locazione finanziaria n.51029 FINDOMESTIC BANCA S.P.A.

## ATTIVO CIRCOLANTE

### Credit - 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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	361.992	149.354	511.346	511.346	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	51.071	38.201	89.272	89.272	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	4.582	93.423	98.005	17.127	80.878	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	417.645	280.978	698.623	617.745	80.878	0

### Oneri finanziari capitalizzati

Gli oneri finanziari imputati nell'esercizio non sono stati capitalizzati.

## INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

### PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 737.080 (€ 742.844 nel precedente esercizio).

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	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	68.000	0	0	0
Riserva legale	349.925	0	0	0
Altre riserve				
Riserva straordinaria	352.300	0	0	0
Varie altre riserve	2.305	0	0	0
Totale altre riserve	354.605	0	0	0
Utile (perdita) dell'esercizio	-29.686	0	29.686	0
Totale Patrimonio netto	742.844	0	29.686	0

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio

Capitale	0	-8.000		60.000
Riserva legale	0	0		349.925
Altre riserve				
Riserva straordinaria	0	-29.686		322.614
Varie altre riserve	0	-4		2.301
Totale altre riserve	0	-29.690		324.915
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	2.240	2.240
Totale Patrimonio netto	0	-37.690	2.240	737.080

	Descrizione	Importo
	FONDO RISERVA MUTUALITA' E ASSISTENZA	2.301
Totale		2.301

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	0	0	0	0
Riserva legale	0	0	0	0
Altre riserve				
Riserva straordinaria	0	0	0	0
Varie altre riserve	0	0	0	0
Totale altre riserve	0	0	0	0
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	0	0
Totale Patrimonio netto	0	0	0	0

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	68.000		68.000
Riserva legale	0	349.925		349.925
Altre riserve				
Riserva straordinaria	0	352.300		352.300
Varie altre riserve	0	2.305		2.305
Totale altre riserve	0	354.605		354.605
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	-29.686	-29.686
Totale Patrimonio netto	0	772.530	-29.686	742.844

### Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del codice civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

Importo	Origine/natura	Possibilità di	Quota	Riepilogo delle	Riepilogo delle
---------	----------------	----------------	-------	-----------------	-----------------

			utilizzazione	disponibile	utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per copertura perdite	utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per altre ragioni
Capitale	60.000			0	0	0
Riserva legale	349.925			0	0	0
Altre riserve						
Riserva straordinaria	322.614			0	0	0
Varie altre riserve	2.301			0	0	0
Totale altre riserve	324.915			0	0	0
Totale	734.840			0	0	0
Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro						

	Descrizione	Importo	Origine/natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi: per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi: per altre ragioni	Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione e ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro
	FONDO DI RIS.MUTUALITA' E ASSISTENZA	2.301		NO	0	0	0	
Totale		2.301						

## 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:

	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 superiore a 5 anni
Debiti verso banche	261.546	37.367	298.913	188.224	110.689	0

Debiti verso altri finanziatori	384	3.059	3.443	3.443	0	0
Debiti verso fornitori	22.867	167.169	190.036	190.036	0	0
Debiti tributari	50.613	4.986	55.599	55.599	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	19.818	2.543	22.361	22.361	0	0
Altri debiti	28.612	49.989	78.601	78.601	0	0
<b>Totale debiti</b>	<b>383.840</b>	<b>265.113</b>	<b>648.953</b>	<b>538.264</b>	<b>110.689</b>	<b>0</b>

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	<b>Ammontare</b>
Debiti assistiti da garanzie reali	
Debiti non assistiti da garanzie reali	648.953
<b>Totale</b>	<b>648.953</b>

## INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

### IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	<b>Imposte correnti</b>	<b>Imposte relative a esercizi precedenti</b>	<b>Imposte differite</b>	<b>Imposte anticipate</b>	<b>Proventi (oneri) da adesione al regime consolidato fiscale/trasparenza fiscale</b>
IRES	1.469	260	0	0	
IRAP	5.604	0	0	0	
<b>Totale</b>	<b>7.073</b>	<b>260</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 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:

La società alla data del 31/12/2017 aveva numero 34 dipendenti in forza così suddivisi:

- numero 7 operai comuni full time;
- numero 24 operai specializzati full time;
- numero 3 impiegati full time.

### **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:

- i compensi erogati nei confronti del Presidente del Consiglio di Amministrazione ammonta ad Euro 35000,00 (euro trentacinquemila ).

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

Non esistono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale:

### **Operazioni con parti correlate**

Non sono state realizzate operazioni con parti correlate.

### **Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

Non esistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

Non si sono verificati fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

### **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.

### **Società cooperative a mutualità prevalente**

Ai sensi e per gli effetti del combinato disposto dagli artt.2512 e 2513 si dichiara che la società è una società cooperativa di produzione e lavoro a mutualità prevalente.

<b>Conto economico</b>	<b>Totale da Di cui verso soci</b>	<b>% riferibile ai soci</b>	<b>Condizioni di prevalenza</b>
	<b>prospetto di bilancio</b>		
Costo de personale	609.946,16	352.208,74	57,74%
			SI

--	--	--	--	--

### **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 come segue:

- Una quota pari al 30% dell'utile conseguito e cioè Euro 672,09 al Fondo di riserva legale;
- Una quota pari al 3% dell'utile conseguito e cioè Euro 67,21 al Fondo per mutualità ed assistenza di cui alla legge 59/92;

La rimanente somma di Euro 1.501,00 al Fondo straordinario indivisibile per mutualità ed assistenza.

**Gela, li 29/03/2018**

#### **L'organo amministrativo**

*Smecca Salvatore*

*di Caro Alessandro*

*Minardi Francesco*

*Cattuto Litterio*

*Salsetta Giacomo*

IL SOTTOSCRITTO DOTT. DI DIO GIUSEPPE , ISCRITTO AL N. 92 DELL'ALBO DEI DOTTORI COMMERCIALISTI E DEGLI ESPERTI CONTABILI, QUALE INCARICATO DALLA SOCIETA', AI SENSI DELL'ART. 31 COMMA 2-QUINQUIES DELLA LEGGE 340/2000, DICHIARA CHE IL DOCUMENTO INFORMATICO IN FORMATO XBRL CONTENENTE LO STATO PATRIMONIALE E IL CONTO ECONOMICO, E LA PRESENTE NOTA INTEGRATIVA IN FORMATO PDF/A, COMPOSTA DI N. 19 PAGINE NUMERATE DA 1 A N. 19 SONO CONFORMI AI CORRISPONDENTI DOCUMENTI ORIGINALI DEPOSITATI PRESSO LA SOCIETA'.

### **Dichiarazione di conformità**

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società

## COOP. CO.SE.MA. S.R.L.

### Verbale assemblea ordinaria del 22/06/2018

Dati Anagrafici	
<b>Sede in</b>	GELA
<b>Codice Fiscale</b>	01221990854
<b>Numero Rea</b>	CALTANISSETTA
<b>P.I.</b>	01221990854
<b>Capitale Sociale Euro</b>	60.000,00 i.v.
<b>Forma Giuridica</b>	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	
<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>Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento</b>	
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no
<b>Denominazione della società capogruppo</b>	
<b>Paese della capogruppo</b>	
<b>Numero di iscrizione all'albo delle cooperative</b>	

Gli importi presenti sono espressi in Euro

L'anno **2018**, il giorno **22** del mese di **Giugno** alle ore 18:00 presso la sede legale della Cooperativa, considerato che è andata deserta l'assemblea in prima convocazione del giorno del 28/04/2018 e quella in seconda convocazione per il 29/04/2018, si è riunita in prima convocazione **l'Assemblea Ordinaria dei Soci** della **CO.SE.MA.** per discutere e deliberare sul seguente

#### **Ordine del Giorno**

- 1) APPROVAZIONE DEL BILANCIO DI ESERCIZIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2017 E DESTINAZIONE DELL'UTILE DI ESERCIZIO.**
- 2) VARIE ED EVENTUALI.**

All'unanimità è chiamato a presiedere l'Assemblea il Presidente del Consiglio di Amministrazione, Sig. Smecca Salvatore. Appositamente invitato, svolge funzione di Segretario il Rag. Nicola Alessio Gennuso, Direttore Generale della Società, il quale passa subito a verificare il numero legale dei soci, procedendo all'appello nominale. Al termine risultano presenti, oltre al Presidente, i soci: Minardi Francesco, Gueli Giuseppe, Colombo Fabio, Salsetta Giacomo, Fama Claudio, Scicolone Orazio, Cuvato Gaetano, di Caro Alessandro e Cattuto Litterio. Assenti giustificati i soci non presenti. Risultano pertanto presenti n°10 (dieci) soci su complessivi n°14 (quattordici) iscritti nel libro sociale e con pieno diritto al voto. Risulta altresì presente, in quanto appositamente invitato, il Dott. Giuseppe Di Dio Commercialista della Società.

Il Presidente, constatata la validità dell'Assemblea dichiara aperta la seduta passando a trattare quanto previsto al primo punto all'OdG, presentando il bilancio finale dell'esercizio 2017 relazionando sul contenuto della nota integrativa, sulle diverse componenti economiche e patrimoniali, nonché sui costi e ricavi societari.

Si apre quindi un dibattito nel corso del quale vengono richiesti alcuni chiarimenti in merito ai fatti relativi alla gestione 2017, caratterizzata da un incremento della produzione grazie all'acquisizione di nuove commesse di lavoro, nonché relativamente alle movimentazioni economiche di bilancio. A tutto risponde esaurientemente il Presidente il quale, al termine, chiede ai presenti di deliberare

L'Assemblea, dopo un'ampia consultazione, ricevuti i dovuti chiarimenti, all'unanimità dei presenti

**A P P R O V A**

il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2017 secondo le risultanze di seguito riportate:

<b>STATO PATRIMONIALE</b>			<b>CONTO ECONOMICO</b>		
<b>Attivo</b>	<b>euro</b>	<b>1.798.539,52</b>	<b>Costi</b>	<b>euro</b>	<b>1.373.639,35</b>
<b>Passivo</b>	<b>euro</b>	<b>1.796.299,22</b>	<b>Ricavi</b>	<b>euro</b>	<b>1.375.879,65</b>
<b>Utile</b>	<b>euro</b>	<b>2.240,30</b>	<b>Utile</b>	<b>euro</b>	<b>2.240,30</b>

Relativamente all'utile di esercizio conseguito l'Assemblea dei Soci, accogliendo la proposta del CdA e sentito il parere di tutti i soci, ne

**D E L I B E R A**

La destinazione al Fondo Riserva Ordinario, dedotta la quota del 3% (pari a € 67,21) da destinare al Fondo di Mutualità, ai sensi della Legge 59/92.

Esaurito quanto all'OdG, nessuno prende la parola, pertanto alle ore 20:30 il Presidente dichiara sciolta la seduta assembleare, previa trascrizione, lettura, conferma e sottoscrizione del presente verbale.

**IL SEGRETARIO**

f.to **Nicola Alessio Gennuso**

**IL PRESIDENTE**

f.to **Salvatore Smecca**

IL SOTTOSCRITTO DOTT. DI DIO GIUSEPPE, ISCRITTO AL N. 92 DELL'ALBO DEI DOTTORI COMMERCIALISTI E DEGLI ESPERTI CONTABILI, QUALE INCARICATO DALLA SOCIETA', AI SENSI DELL'ART. 31 COMMA 2-QUINQUIES DELLA LEGGE 340/2000, DICHIARA CHE I DOCUMENTI INFORMATICI ALLEGATI ALLA PRESENTE PRATICA SONO CONFORMI AI CORRISPONDENTI DOCUMENTI ORIGINALI DEPOSITATI PRESSO LA SOCIETA'.