

P.A.N.G.E.A. Società Cooperativa Consortile

Sede in VIA ENRICO BINDI, 14 – 51100 PISTOIA
Iscritta nel Registro delle Imprese di Pistoia al n. 014918040474
Iscritta al R.E.A. di Pistoia al n. 154230
Iscritta all'Albo società cooperative al n. A210748
Capitale sociale Euro 243.000,00 di cui Euro 193.624,25 versati

Nota integrativa al bilancio chiuso il 31/12/2014

Criteri di formazione

Il bilancio sottopostoVi è redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma. Al fine di fornire tuttavia un'informativa più ampia ed esauriente sull'andamento della gestione sociale, nell'ambito in cui opera, si è ritenuto opportuno corredarlo della Relazione sulla Gestione.

Criteri di valutazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c. e OIC 12)

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2014 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

Deroghe

(Rif. art. 2423, quarto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 4 del Codice Civile.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I costi di impianto e ampliamento, ricerca e sviluppo, pubblicità con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale e sono ammortizzati in un periodo di cinque esercizi.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- Altri beni: 20,00%

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Partecipazioni

Le partecipazioni sono valutate al costo di acquisto o sottoscrizione.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti e le agevolazioni previste per le società cooperative.

Riconoscimento ricavi

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Mutualità prevalente

La cooperativa è una cooperativa a mutualità prevalente ed è iscritta nell'apposito albo di cui all'articolo 2512 del Codice civile:

In effetti la cooperativa svolge la propria attività prevalentemente nei confronti dei soci, utenti di beni o servizi;

La mutualità prevalente viene evidenziata nel seguente prospetto, ai sensi dell'articolo 2513 del codice civile:

Descrizione costi	Valore	Di cui verso soci	%
Ricavi delle prestazioni di servizi 2010	43.456	43.456	100,00 %
Ricavi delle prestazioni di servizi 2011	112.431	112.431	100,00 %
Ricavi delle prestazioni di servizi 2012	106.297	106.297	100,00 %
Ricavi delle prestazioni di servizi 2013	98.983	98.983	100,00 %
Ricavi delle prestazioni di servizi 2014	151.197	151.197	100,00 %

Attività**A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti**

Parte già richiamata Euro 49.376.

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
49.376	49.376	

B) Immobilizzazioni**I. Immobilizzazioni immateriali**

Sono costituite da modesti costi di impianto e ampliamento sostenuti negli scorsi esercizi.

II. Immobilizzazioni materiali**Impianti e macchinario**

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

Descrizione	Importo
Costo storico	2.413
Ammortamenti esercizi precedenti	(2.413)
Saldo al 31/12/2013	
Acquisizione dell'esercizio	0
Cessioni dell'esercizio	0
Ammortamenti dell'esercizio	
Saldo al 31/12/2014	

Altri beni

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

Descrizione	Importo
Costo storico	198.210
Ammortamenti esercizi precedenti	(197.819)
Saldo al 31/12/2013	391
Acquisizione dell'esercizio	560
Cessioni dell'esercizio	0
Ammortamenti dell'esercizio	(112)
Saldo al 31/12/2014	839

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
3.460	3.460	

Partecipazioni

Descrizione	31/12/2013	Incremento	Decremento	31/12/2014
Altre imprese	100			100
	100			100

Crediti

Descrizione	31/12/2013	Incremento	Decremento	31/12/2014
Altri (depositi cauzionali)	3.360			3.360
	3.360			3.360

Nel bilancio non sono iscritte immobilizzazioni finanziarie per valore superiori al loro fair value.

C) Attivo circolante**I. Rimanenze**

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
---------------------	---------------------	------------

II. Crediti

	Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
	1.005.498	1.049.918	(44.420)
Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni
Verso clienti	1.005.158		
Per crediti tributari	341		
Arrotondamento	(1)		
	1.005.498		1.005.498

Nei crediti tributari è compreso il credito IRES per residuo anno precedente.

IV. Disponibilità liquide

	Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
	190.126	59.215	130.911
Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	
Depositi bancari e postali	189.211	59.031	
Denaro e altri valori in cassa	915	184	
	190.126	59.215	

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

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
---------------------	---------------------	------------

Passività

A) Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
248.355	252.999	(4.644)

Descrizione	31/12/2013	Incrementi	Decrementi	31/12/2014
Capitale	253.000		10.000	243.000
Varie altre riserve	(1)			
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(1)		(1)	
Utili (perdite) dell'esercizio		5.355		5.355
Totale	252.999	5.355	9.999	248.355

Nella tabella che segue si dettagliano i movimenti nel patrimonio netto

Descrizione	31/12/2013	Incrementi	Decrementi	31/12/2014
Capitale	253.000		10.000	243.000
Varie altre riserve	(1)	1		
Utili (perdite) dell'esercizio		5.355		5.355
Totale	252.999	5.356	10.000	248.355

Il capitale sociale è così composto (articolo 2427, primo comma, nn. 17 e 18, C.c.).

Azioni/Quote	Valore nominale in Euro	
Azioni Ordinarie	1	253000
Azioni Soci Finanziatori (Coopfond)		99.500
Azioni Soci Finanziatori (Fin.Pa.S.)		50.000
Totale	1	253.000

Si sottolinea che la cooperativa beneficia dell'esenzione dalle imposte sui redditi per gli utili di esercizio destinati ai fondi di riserva indivisibili in base all'articolo 12 della Legge 904/77 ed al fondo mutualistico in base alla Legge 59/92 ed alle successive modifiche ed integrazioni e pertanto tutte le riserve sono indivisibili tra i soci sia durante la vita che allo scioglimento della cooperativa, e possono essere utilizzate esclusivamente per la copertura delle perdite di esercizio.

D) Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
1.000.944	909.843	91.101

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Debiti verso banche	10.007			10.007
Debiti verso fornitori	966.959			966.959
Debiti tributari	14.046			14.046
Debiti verso istituti di previdenza	682			682
Altri debiti (anticipi)	9.252			9.252
Arrotondamento	(2)			(2)
	1.000.944			1.000.944

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali e sono relativi al valore dei lavori effettuati dai fornitori in relazione all'attività caratteristica della società, comprensivi delle fatture da ricevere. La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate e comprende il saldo IRES e il saldo IRAP relativo all'esercizio 2014.

Conto economico

A) Valore della produzione

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
151.197	98.983	52.214

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	151.197	98.983	52.214
	151.197	98.983	52.214

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione.

C) Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
5	7	(2)

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	5	7	(2)
	5	7	(2)

Imposte sul reddito d'esercizio

	Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
	488		488
Imposte	Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
Imposte correnti:	488		488
IRES	279		279
IRAP	209		209
	488		488

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Rendiconto finanziario

Come previsto dal Principio Contabile OIC n. 10, di seguito sono rappresentate le informazioni di natura finanziaria

Descrizione	esercizio 31/12/2014	esercizio 31/12/2013
A. Flusso finanziario della gestione reddituale		
Utile (perdita) dell'esercizio	5.355	
Imposte sul reddito	488	
Interessi passivi (interessi attivi)	(5)	(7)
Plusvalenze da alienazioni incluse nella voce A5		
Plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n. 5		
Minusvalenze da alienazioni incluse nella voce B14		
Totale (plusvalenze) / minusvalenze derivanti da cessione relative a:		
di cui immobilizzazioni materiali		
di cui immobilizzazioni immateriali		
di cui mmobilizzazioni finanziarie		
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	5.838	(7)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita		
Accantonamenti ai fondi		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	595	663
Svalutazioni per perdite durevoli di valore		
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn	595	663
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(incremento) delle rimanenze		
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	32.747	(8.767)
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	59.212	17.459
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi		
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi		
Altre variazioni del capitale circolante netto	32.869	5.938
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn	124.828	14.630
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	5	7
(Imposte sul reddito pagate)	200	(1.272)
Dividendi incassati		
(Utilizzo dei fondi)		
4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche	205	(1.265)
FLUSSO FINANZIARIO DELLA GESTIONE REDDITUALE (A)	131.466	14.021
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività di investimento		
Immobilizzazioni materiali	(560)	56

(Investimenti)	(560)	56
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
Immobilizzazioni immateriali	(1)	
(Investimenti)		
Prezzo di realizzo disinvestimenti	(1)	
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)		
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
Immobilizzazioni finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)		
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
Acquisizione o cessione di società controllate o di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide		
FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO (B)	(561)	56

C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento**Mezzi di terzi**

Incremento (decremento) debiti a breve verso banche	10.007	
Accensione finanziamenti		
Rimborso finanziamenti		

Mezzi propri

Aumento di capitale a pagamento	(9.999)	(1)
Cessione (acquisto) di azioni proprie		
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati		

FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO (C)	8	(1)
---	----------	------------

INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE (A+-B+-C)	130.913	14.076
---	----------------	---------------

Disponibilità liquide iniziali	59.215	45.137
Disponibilità liquide finali	190.126	59.215
INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE	130.911	14.078

Informazioni relative ai compensi spettanti al revisore legale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal collegio sindacale con l'incarico della revisore legale dei conti annuali: Euro 3.250,00.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Presidente del Consiglio di amministrazione
Alessandro Contri

“Dichiaro che il presente documento informatico è conforme all’originale documento analogico ai sensi e per gli effetti dell’art. 22 comma 3, del D. Lgs. 82/2005”.