

COOPERATIVA S.ALLENDE

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Dati anagrafici	
Sede in	VIA L. D'ARCANGELO 5/A/B/C - 74015 MARTINA FRANCA (TA)
Codice Fiscale	01826200733
Numero Rea	TA 000000098202
P.I.	01826200733
Capitale Sociale Euro	0
Forma giuridica	Societ Cooperativa
Settore di attività prevalente (ATECO)	471140
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	A114866

Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
2) costi di sviluppo	42	126
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	21.777	21.302
5) avviamento	5.136	5.975
7) altre	102.308	116.774
Totale immobilizzazioni immateriali	129.263	144.177
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	389.764	409.957
2) impianti e macchinario	156.701	186.125
3) attrezzature industriali e commerciali	7.715	11.468
4) altri beni	78.287	91.990
5) immobilizzazioni in corso e acconti	25.018	25.018
Totale immobilizzazioni materiali	657.485	724.558
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
b) imprese collegate	0	624.694
d-bis) altre imprese	2.225	2.225
Totale partecipazioni	2.225	626.919
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	467.686	122.951
Totale crediti verso altri	467.686	122.951
Totale crediti	467.686	122.951
Totale immobilizzazioni finanziarie	469.911	749.870
Totale immobilizzazioni (B)	1.256.659	1.618.605
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
4) prodotti finiti e merci	406.118	385.890
Totale rimanenze	406.118	385.890
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	300.509	430.140
Totale crediti verso clienti	300.509	430.140
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.953	5.473
Totale crediti tributari	4.953	5.473
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	160.971	77.146
esigibili oltre l'esercizio successivo	466.275	66.275
Totale crediti verso altri	627.246	143.421
Totale crediti	932.708	579.034
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.927.158	1.694.504
3) danaro e valori in cassa	26.428	28.109

Totale disponibilità liquide	1.953.586	1.722.613
Totale attivo circolante (C)	3.292.412	2.687.537
D) Ratei e risconti	366.180	519.027
Totale attivo	4.915.251	4.825.169
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	151.950	146.050
III - Riserve di rivalutazione	132.196	132.196
IV - Riserva legale	833.497	833.497
V - Riserve statutarie	1.476.531	1.383.703
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	2.843	2
Totale altre riserve	2.843	2
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	92.095	94.353
Totale patrimonio netto	2.689.112	2.589.801
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	30.000	60.000
Totale fondi per rischi ed oneri	30.000	60.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	554.305	464.012
D) Debiti		
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	105.000	165.000
Totale debiti verso altri finanziatori	105.000	165.000
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.135.945	1.165.862
Totale debiti verso fornitori	1.135.945	1.165.862
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	113.126	45.344
Totale debiti tributari	113.126	45.344
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	86.567	62.044
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	86.567	62.044
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	116.522	163.951
Totale altri debiti	116.522	163.951
Totale debiti	1.557.160	1.602.201
E) Ratei e risconti	84.674	109.155
Totale passivo	4.915.251	4.825.169

Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	11.822.208	10.959.417
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	11.227	10.777
altri	377.622	43.278
Totale altri ricavi e proventi	388.849	54.055
Totale valore della produzione	12.211.057	11.013.472
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	9.195.628	8.205.034
7) per servizi	545.566	519.254
8) per godimento di beni di terzi	354.832	330.066
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.374.577	1.216.990
b) oneri sociali	309.335	303.730
c) trattamento di fine rapporto	95.226	98.730
e) altri costi	1.554	2.821
Totale costi per il personale	1.780.692	1.622.271
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	16.846	15.583
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	96.409	106.934
Totale ammortamenti e svalutazioni	113.255	122.517
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(20.228)	(9.995)
14) oneri diversi di gestione	112.351	56.495
Totale costi della produzione	12.082.096	10.845.642
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	128.961	167.830
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese collegate	36.382	0
Totale proventi da partecipazioni	36.382	0
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	17.245	9.800
Totale proventi diversi dai precedenti	17.245	9.800
Totale altri proventi finanziari	17.245	9.800
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	3.973	7.491
Totale interessi e altri oneri finanziari	3.973	7.491
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	49.654	2.309
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	178.615	170.139
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	86.520	75.786
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	86.520	75.786
21) Utile (perdita) dell'esercizio	92.095	94.353

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2019	31-12-2018
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	92.095	94.353
Imposte sul reddito	86.520	75.786
Interessi passivi/(attivi)	(49.654)	(2.309)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	128.961	167.830
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	95.226	98.730
Ammortamenti delle immobilizzazioni	113.255	122.517
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	208.481	221.247
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	337.442	389.077
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(20.228)	(9.995)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	129.631	(101.823)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(29.917)	111.280
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	152.847	8.971
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(24.481)	41.792
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(98.429)	(58.493)
Totale variazioni del capitale circolante netto	109.423	(8.268)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	446.865	380.809
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	49.654	2.309
(Imposte sul reddito pagate)	(86.520)	(75.786)
(Utilizzo dei fondi)	(30.000)	30.000
Altri incassi/(pagamenti)	(4.933)	(65.526)
Totale altre rettifiche	(71.799)	(109.003)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	375.066	271.806
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(29.336)	(39.405)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(1.932)	(37.000)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	-	(33.077)
Disinvestimenti	279.959	-
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	(400.000)	(66.275)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(151.309)	(175.757)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	7.216	345
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	7.216	345
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	230.973	96.394
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.694.504	1.603.949

Danaro e valori in cassa	28.109	22.270
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.722.613	1.626.219
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.927.158	1.694.504
Danaro e valori in cassa	26.428	28.109
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.953.586	1.722.613

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio è stato redatto in modo conforme alle disposizioni del codice civile e si compone dei seguenti documenti:

- 1) Stato patrimoniale;
- 2) Conto economico;
- 3) Nota integrativa
- 4) Rendiconto finanziario.

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2019 corrisponde alle risultanze di scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in conformità agli art. 2423 e seguenti del codice civile.

Il bilancio di esercizio viene redatto con gli importi espressi in euro. In particolare, ai sensi dell'art. 2423, ultimo comma, c.c.:

- lo stato patrimoniale e il conto economico sono predisposti in unità di euro. Il passaggio dai saldi di conto, espressi in centesimi di euro, ai saldi di bilancio, espressi in unità di euro, è avvenuto mediante arrotondamento per eccesso o per difetto in conformità a quanto dispone il Regolamento CE;
- i dati della nota integrativa sono espressi in unità di euro in quanto garantiscono una migliore intelligibilità del documento.

ATTIVITA' SVOLTA

La società opera nel settore dei supermercati; anche nel 2019 è proseguito il rapporto di collaborazione con il gruppo di acquisto Apulia Distribuzione S.r.l.. Infatti tutti i punti vendita nel corso dell'esercizio 2019 hanno esposto il marchio SIMPLY MARKET. Durante l'esercizio tutti i punti vendita hanno svolto la propria attività regolarmente; non si registra la chiusura di alcun punto vendita.

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente; non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale ed a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 4, codice civile.

Non si segnalano, inoltre fatti di rilievo la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze fra le voci del presente bilancio e quelle del bilancio precedente.

Principi di redazione

PRINCIPI DI REDAZIONE

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- I criteri di valutazione adottati/utilizzati per la redazione del bilancio, che qui di seguito vengono illustrati nelle singole voci di bilancio, sono coerenti con quelli degli esercizi precedenti e rispondono a quanto richiesto dall'art. 2426 del codice civile e tengono conto dei principi contabili aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).
- la società non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;
- ai fini di una maggiore chiarezza sono state omesse le voci precedute da lettere, numeri arabi e romani che risultano con contenuto zero nel precedente e nel corrente esercizio;
- non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale.
- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico. In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione ed informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

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

DEROGHE CASI ECCEZIONALI

Non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge.

Criteri di valutazione applicati

Criteri di valutazione applicati

- i criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31 dicembre 2019 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. n. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. n. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC;

- la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, di cui si fa rinvio alle singole voci di bilancio, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento.

I criteri di valutazione sono descritti successivamente all'interno delle sezioni riguardanti le singole voci di bilancio.

Altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

La presente nota integrativa, relativa al bilancio chiuso al 31 dicembre 2019, è parte integrante del bilancio di esercizio, redatto in conformità alle norme del codice civile ed ai principi contabili nazionali, nella versione rivista e aggiornata dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

La società non controlla altre imprese, neppure tramite fiduciarie ed interposti soggetti, e non appartiene ad alcun gruppo, né in qualità di controllata né in quella di collegata.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Nota integrativa, attivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

Immobilizzazioni

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle immobilizzazioni.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte/valutate al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori, e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione economica e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

In dettaglio:

- I costi di sviluppo sono stati iscritti nell'attivo del bilancio, in considerazione della loro utilità pluriennale e sono ammortizzati in base alla residua vita utile oppure.
- I diritti di brevetto industriale e di utilizzazione delle opere dell'ingegno sono iscritti fra le attività al costo di acquisto o di produzione. Nel costo di acquisto sono stati computati anche i costi accessori. Tali costi sono ammortizzati in ogni esercizio in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione. Il costo del software è ammortizzato in 18 esercizi.
- I costi per licenze e marchi sono iscritti al costo di acquisto computando anche i costi accessori e sono ammortizzati sulla base della loro residua possibilità di utilizzazione.
- L'avviamento iscritto nello stato patrimoniale con il consenso del collegio sindacale, per un importo pari al costo per esso sostenuto e viene ammortizzato in un periodo di 18 esercizi. Per quelli acquisti prima del 2006 si è proceduto all'ammortamento in 10 esercizi. La scelta di un periodo di ammortamento superiore a 5 esercizi deriva da esigenze di carattere gestionale. Tale periodo non supera comunque la durata per l'utilizzazione di questo attivo.
- Le altre immobilizzazioni immateriali includono principalmente le spese effettuate su beni di terzi ammortizzate in funzione della durata dei relativi contratti di locazione.

L'immobilizzazione, che alla data di chiusura dell'esercizio sia durevolmente di valore inferiore, è corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni immateriali sono dettagliati nella seguente tabella.

	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	840	47.424	39.849	167.818	255.931

	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	714	26.122	33.874	51.044	111.754
Valore di bilancio	126	21.302	5.975	116.774	144.177
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	1.933	-	-	1.933
Ammortamento dell'esercizio	84	1.458	839	14.466	16.847
Totale variazioni	(84)	475	(839)	(14.466)	(14.914)
Valore di fine esercizio					
Costo	840	49.356	39.849	167.818	257.863
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	798	27.580	34.713	65.510	128.601
Valore di bilancio	42	21.777	5.136	102.308	129.263

COSTI SVILUPPO. In riferimento a tale voce, si evidenzia che la società non ha effettuato investimenti nel corso dell'esercizio. La voce si riferisce a insegne luminose.

DIRITTO BREVETTO E UTILIZZAZIONE OPERE D'INGEGNO: La voce si riferisce a licenze d'uso software e si incrementa di euro 1.933.

AVVIAMENTO: La voce "Avviamento" include il costo sostenuto a titolo di avviamento per l'acquisto dei rami d'azienda di alcuni punti vendita nel corso dei vari esercizi precedenti all'anno 2013. Nel corso dell'anno 2019 non sono stati effettuati ulteriori acquisizioni.

ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI: La voce si riferisce a costi aventi utilità pluriennale e quindi capitalizzati. Nel 2019 non si sono registrati nuovi incrementi.

Non sono state operate riduzioni di valore nei confronti delle immobilizzazioni immateriali.

Immobilizzazioni 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 e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

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:

terreni e fabbricati: 3%

impianti e macchinari: 15%

attrezzature: 15%

altri beni: arredi e mobili ufficio 12%, automezzi 20%, autovetture 25%, macchine elettroniche d'ufficio 20%.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, contabilizzando a conto economico i canoni corrisposti secondo il principio di competenza. In apposita sezione della nota integrativa sono fornite le informazioni complementari previste dalla legge relative alla rappresentazione dei contratti di locazione finanziaria secondo il metodo finanziario.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Rispetto all'esercizio precedente, le immobilizzazioni materiali diminuiscono di euro 67.074, essenzialmente per il saldo tra gli investimenti del periodo e gli ammortamenti di competenza.

Gli investimenti hanno riguardato principalmente:

- l'installazione di impianti di areazione per Euro 1.150;
- l'acquisto di n. 2 macchine lavapavimenti per Euro 3.400;
- l'acquisto di n. 1 gruppo di continuità per Euro 1.400;
- l'acquisto di n. 1 personal computer per Euro 2.675;
- l'acquisto di un lettore scanner per Euro 904;
- l'acquisto di un telefono cellulare per Euro 1.386;
- l'acquisto di serramenti per Euro 4.360;
- l'acquisto di scaffalature per Euro 1.900;
- l'acquisto di n. 3 climatizzatori per Euro 2.580;
- l'acquisto di macchina sottovuoto per Euro 700;
- l'acquisto di carrello elevatore per Euro 8.900.

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai valori iscritti nelle immobilizzazioni.

La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni materiali sono dettagliati nella tabella sottostante.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	672.672	1.109.376	49.580	580.178	25.018	2.436.824
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	282.908	923.251	38.111	488.188	-	1.732.458
Valore di bilancio	409.957	186.125	11.468	91.990	25.018	724.558
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	18.390	-	10.945	-	29.335
Ammortamento dell'esercizio	20.193	47.814	3.754	24.648	-	96.409
Totale variazioni	(20.193)	(29.424)	(3.754)	(13.703)	-	(67.074)
Valore di fine esercizio						
Costo	672.672	1.127.766	49.580	591.123	25.018	2.466.159
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	282.908	971.065	41.865	512.836	-	1.808.674
Valore di bilancio	389.764	156.701	7.715	78.287	25.018	657.485

TERRENI E FABBRICATI: La voce comprende gli immobili di proprietà della società. Nel corso dell'esercizio 2015 è stato riscattato l'immobile di via Lorenzo d'Arcangelo.

Gli immobili di Via Resistenza sede del supermercato di superficie di 1000 mq è stato acquistato in leasing con contratto del 2009, come anche l'immobile relativo alla sede legale della società è stato acquistato in leasing.

IMPIANTO E MACCHINARIO: La voce è costituita (al netto degli ammortamenti) da impianti generici per Euro 37.674, impianti specifici per Euro 38.258 e macchinari per Euro 80.768.

ATTREZZATURE INDUSTRIALI E COMMERCIALI: La voce è costituita (al netto degli ammortamenti) da attrezzature per Euro 7.715.

ALTRI BENI: La voce comprende (al netto degli ammortamenti) macchine elettroniche d'ufficio per Euro 20.007, Arredamenti per Euro 42.072, Stigliatura per Euro 16.254, Altri beni per Euro 6.985.

FORN. IMMOB. MATERIALI C/ACCONTI: La voce si riferisce al pagamento dell'imposta di registro su immobili in leasing, imposta liquidata e pagata anticipatamente su beni immobili detenuti in leasing, come da normativa prevista per l'anno 2011. Tale voce rappresenta un credito v/erario in sede di riscatto poichè anticipo sul pagamento dell'imposta di registro per il trasferimento del bene immobile. La capitalizzazione è avvenuta su consenso del collegio sindacale.

Non sono state operate riduzioni di valore nei confronti delle immobilizzazioni materiali.

Operazioni di locazione finanziaria

Le immobilizzazioni materiali condotte in leasing finanziario sono iscritte in bilancio secondo il metodo patrimoniale. In relazione alla rilevanza degli effetti che si determinerebbero sia sul patrimonio che sul risultato economico se si fosse adottato il metodo di rilevazione finanziario, in nota integrativa sono fornite le informazioni richieste dall'art. 2427, punto 22), c. c..

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	4.000.000
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	120.000
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	1.733.387
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	61.771

	Descrizione	LOC COMM VIA RESISTENZA	
		Anno in corso	Anno Precedente
1)	Debito residuo verso il locatore	1.733.387	1.870.837
2)	Oneri finanziari	61.771	66.383
3)	Valore complessivo lordo dei beni locati alla data di chiusura	4.000.000	4.000.000
4)	Ammortamenti effettuati nell'esercizio	120.000	120.000
5)	Valore del fondo di ammortamento a fine esercizio	1.260.000	1.140.000
6)	Rettifiche / riprese di valore ±	0	0
	Valore complessivo netto dei beni locati	2.740.000	2.860.000

7)	Maggior valore netto dei beni riscattati rispetto al valore netto contabile	0	0
----	---	---	---

Immobilizzazioni finanziarie

TITOLI VALUTATI AL COSTO AMMORTIZZATO

Come previsto dal principio contabile OIC 20 si è deciso di avvalersi della facoltà di non applicare il criterio del costo ammortizzato ai titoli di debito iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016.

PARTECIPAZIONI VALUTATE AL COSTO

Le partecipazioni possedute dalla società, iscritte fra le immobilizzazioni in quanto rappresentano un investimento duraturo e strategico, sono valutate al costo di acquisto o di sottoscrizione (art. 2426 n. 1) comprensivo degli oneri accessori.

Trattasi di partecipazioni che si intendono detenere durevolmente o acquisite per realizzare un legame durevole con le società o imprese partecipate.

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non sono state svalutate perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore.

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

Per il dettaglio delle movimentazioni intervenute nelle immobilizzazioni finanziarie si veda il seguente prospetto.

	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	624.694	2.225	626.919
Valore di bilancio	624.694	2.225	626.919
Variazioni nell'esercizio			
Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)	624.694	-	624.694
Totale variazioni	(624.694)	-	(624.694)
Valore di fine esercizio			
Costo	-	2.225	2.225
Valore di bilancio	0	2.225	2.225

PARTECIPAZIONI IN IMPRESE COLLEGATE:

IMMOBILIARE S. ALLENDE S.r.l.: Nel corso del 2012 la società ha sottoscritto l'aumento di capitale della società immobiliare IMMOBILIARE S. ALLENDE S.R.L. per un valore complessivo di Euro 572.920. Nel 2014 la società ha ceduto alcune quote nel capitale della società Immobiliare S. Allende S.r.l. per un valore totale di Euro 40.320. Nel corso del 2015 la società ha ceduto ulteriori quote per un valore totale di Euro 31.500. Nel 2019 i piani della società sono cambiati e la partecipazione nel capitale della IMMOBILIARE S. ALLENDE ha perso la rilevanza strategica. È stato quindi esercitato il recesso ed in data 26 luglio 2019 l'assemblea dei soci della società IMMOBILIARE S. ALLENDE, si è espressa favorevolmente alla liquidazione della quota attribuendole un valore pari a Euro 537.482, di

cui Euro 502.360 a titolo di valore nominale delle quote possedute ed Euro 35.122 come maggior valore riconosciuto in proporzione al patrimonio netto della società IMMOBILIARE S. ALLENDE.

GRUPPO ALBEMA S.r.l.: Nel 2013, in data 12 febbraio, la società ha sottoscritto l'aumento di capitale della società GRUPPO ALBEMA S.R.L. , per un valore complessivo di Euro 153.594. Questa società si è occupata, nel corso del 2009 e 2010, dell'attività di commercio all'ingrosso di alimentari e non alimentari, nonché dell'elaborazione dati per personale dipendente, elaborazione di buste paga. Nel corso del 2010 ha cessato l'attività di commercio all'ingrosso per svolgere esclusivamente l'attività di elaborazione dati, attività svolta per tutto il 2011 e per i primi mesi del 2012. Nel corso del 2012 ha cessato l'attività in attesa di effettuare gli investimenti programmati relativi all'apertura di punti vendita a marchio CONAD, con sede in Alberobello e Noci. Nel 2014 la società ha ceduto alcune quote nel capitale della società Gruppo Albema S.r.l. per un valore complessivo di Euro 30.000. Nel 2019, come già riportato precedentemente, in seguito al cambiamento dei piani societari, la partecipazione nel capitale della società GRUPPO ALBEMA S.r.l. ha perso la rilevanza strategica ed è stato esercitato il recesso. La liquidazione della partecipazione è avvenuta mediante compensazione di partite a credito e a debito tra le due società.

PARTECIPAZIONI IN ALTRE IMPRESE: l'incremento nelle altre partecipazioni si riferisce alla sottoscrizione di alcune quote nel BANCO DI CREDITO COOPERATIVO DI ALBEROBELLO.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

I crediti sono stati valutati al presunto valore di realizzo.

Nella tabella seguente, i crediti sono suddivisi per la loro esigibilità.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	122.951	344.735	467.686	467.686
Totale crediti immobilizzati	122.951	344.735	467.686	467.686

CREDITI : La voce è costituita principalmente da una polizza assicurativa accantonata per il pagamento del TFR.

Attivo circolante

Le voci delle rispettive componenti a cui si ritiene di dare rilievo sono di seguito singolarmente commentate.

Rimanenze

I criteri di valutazione adottati non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Le rimanenze vengono valutate al minore tra:

- il costo storico ovvero costo di acquisto, compresi i costi accessori di diretta imputazione, esclusi gli oneri finanziari, ovvero di produzione, compresi tutti i costi direttamente imputabili e una quota ragionevolmente imputabile degli altri costi di produzione, compresi gli oneri di finanziamento della fabbricazione, esclusi i costi amministrativi e commerciali;
- il valore di mercato ovvero valore normale del bene alla chiusura dell'esercizio, che corrisponde:

- al "costo di sostituzione/riacquisto/riproduzione" per le materie prime, sussidiarie e semilavorati;
- al "valore netto di realizzo" per le merci, prodotti finiti e prodotti in corso di lavorazione (prezzo di vendita al netto dei costi di completamento e delle spese dirette di vendita: provvigioni, imballaggio, trasporto, ecc.).

Per i c.d. beni fungibili viene utilizzato il metodo del **costo medio ponderato** annuale.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	385.890	20.228	406.118
Totale rimanenze	385.890	20.228	406.118

Le giacenze di magazzino a fine esercizio sono costituite unicamente da merci oggetto dell'attività commerciale della società.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo.

Nella rilevazione iniziale dei crediti con il criterio del costo ammortizzato il fattore temporale viene rispettato confrontando il tasso di interesse effettivo con i tassi di interesse di mercato. Qualora il tasso di interesse effettivo sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato, quest'ultimo viene utilizzato per attualizzare i flussi finanziari futuri derivanti dal credito al fine di determinare il suo valore iniziale di iscrizione.

Alla chiusura dell'esercizio, il valore dei crediti valutati al costo ammortizzato è pari al valore attuale dei flussi finanziari futuri scontati al tasso di interesse effettivo. Nel caso in cui il tasso contrattuale sia un tasso fisso, il tasso di interesse effettivo determinato in sede di prima rilevazione non viene ricalcolato. Se invece si tratta di un tasso variabile e parametrato ai tassi di mercato, allora i flussi finanziari futuri sono rideterminati periodicamente per riflettere le variazioni dei tassi di interesse di mercato, andando a ricalcolare il tasso di interesse effettivo.

L'attualizzazione dei crediti non è stata effettuata per i crediti con scadenza inferiore ai 12 mesi.

Con riferimento ai crediti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, gli stessi sono iscritti al presumibile valore di realizzo in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 15, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce "Crediti" separando la parte esigibile entro l'esercizio successivo da quella esigibile oltre lo stesso.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	430.140	(129.631)	300.509	300.509	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	5.473	(520)	4.953	4.953	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	143.421	483.825	627.246	160.971	466.275
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	579.034	353.674	932.708	466.433	466.275

La voce "Crediti verso clienti iscritti nell'attivo" si riferisce integralmente a crediti di natura commerciale.

Le voci più importanti sono rappresentate da:

- crediti verso Apulia Distribuzione S.r.l. per Euro 51.049;
- fatture da emettere per Euro 204.762.

La voce "Crediti tributari" comprende il credito verso l'Erario per IVA.

La voce "Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante entro l'esercizio successivo" comprendono principalmente:

- depositi cauzionali vari;
- posizioni creditorie verso fornitori (saldi dare);
- altri crediti diversi.

La voce "Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante oltre l'esercizio successivo" comprende:

- il contributo della Regione Puglia intitolato "Aiuti agli investimenti delle piccole e medie imprese - Titolo II - Capo 3";
- il credito verso la società IMMOBILIARE S. ALLENDE S.r.l. per le somme ancora dovute a titolo di liquidazione della quota di partecipazione nel capitale sociale a seguito del recesso esercitato.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

L'area in cui opera la società è esclusivamente la regione Puglia conseguentemente tutti i crediti si riferiscono a tale area geografica.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.694.504	232.654	1.927.158
Denaro e altri valori in cassa	28.109	(1.681)	26.428
Totale disponibilità liquide	1.722.613	230.973	1.953.586

Il saldo rappresenta tutti i conti correnti bancari attivi liberamente disponibili di cui si presenta il dettaglio:

- BCC DI ALBEROBELLO E SAMMICHELE Euro 1.425.716;
- Banca MPS Euro 1.525;
- Banca MPS Euro 37;
- Generali Euro 499.880.

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

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	-	8.067	8.067
Risconti attivi	519.027	(160.914)	358.113
Totale ratei e risconti attivi	519.027	(152.847)	366.180

I risconti attivi comprendono costi relativi a:

- assicurazioni;
- canoni di leasing;
- canoni assistenza tecnica;

I ratei attivi comprendono premi di fine anno su acquisti di merci.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Si presentano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del passivo.

Patrimonio netto

Il capitale sociale ammonta ad euro 151.950. Trattasi di capitale sociale di Cooperativa e quindi variabile secondo le quote sottoscritte dai soci cooperatori. Ogni quota corrisponde ad Euro 25,00 . La cooperativa alla chiusura dell'esercizio 2019 registrava 6.078 soci. In conformità con quanto disposto dal principio contabile n. 28 sul Patrimonio netto, si forniscono le seguenti informazioni complementari:

a) classificazione delle riserve secondo la disponibilità per la distribuzione:

Riserve	Libere	Vincolate per legge	Vincolate per statuto	Vincolate dall'assemblea
Riserva legale		833.497		
Ris. Statutarie			1.476.531	
Ris. Di rivalutazione		132.196		
Ris. Da rimborso quote sociali		2.840		
TOTALE		968.533	1.476.531	

b) composizione della voce "Riserve di rivalutazione":

Riserve	Rivalutazioni monetarie	Rivalutazioni non monetarie
Rivalut. Legge 342/2000	132.196	
Totale	132.196	

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Le tabelle successive evidenziano le singole componenti del Patrimonio netto e le relative movimentazioni.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	146.050	-	5.900	-		151.950
Riserve di rivalutazione	132.196	-	-	-		132.196
Riserva legale	833.497	-	-	-		833.497
Riserve statutarie	1.383.703	-	94.353	1.525		1.476.531
Altre riserve						
Varie altre riserve	2	-	2.841	-		2.843
Totale altre riserve	2	-	2.841	-		2.843
Utile (perdita) dell'esercizio	94.353	(94.353)	-	-	92.095	92.095
Totale patrimonio netto	2.589.801	(94.353)	103.094	1.525	92.095	2.689.112

La riserva di rivalutazione è stata istituita a fronte della rivalutazione di cui alla Legge n. 342 /2000. In essa confluisce il saldo attivo di rivalutazione pari a euro 132.196.

La riserva legale pari a Euro 833.497 è rimasta invariata rispetto allo scorso esercizio.

La riserva statutaria risulta incrementata di Euro 92.829 per la destinazione dell'utile del 2018.

La riserva da rimborso quote sociali si incrementa per Euro 2.840 e si riferisce a quote sociali di cui è stato chiesto il rimborso ma che non sono state ancora liquidate.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Il Patrimonio Netto risulta così composto e soggetto ai seguenti vincoli di utilizzazione e distribuibilità:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	151.950	Capitale sociale	
Riserve di rivalutazione	132.196	Riserva di capitale	ABC
Riserva legale	833.497	Riserva di utili	AB
Riserve statutarie	1.476.531	Riserva di utili	AB
Altre riserve			
Varie altre riserve	2.843		
Totale altre riserve	2.843		
Totale	2.597.017		

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

Fondi per rischi e oneri

Sono istituiti a fronte di oneri o debiti di natura determinata e di esistenza probabile o già certa alla data di chiusura del bilancio, ma dei quali, alla data stessa, sono indeterminati o l'importo o la data di sopravvenienza.

Gli stanziamenti riflettono la miglior stima possibile sulla base degli elementi a disposizione. Il fondo per T.F.M. (Trattamento di Fine Mandato) dei membri del Consiglio di Amministrazione è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti, sulla base di quanto stabilito nell'assemblea ordinaria dei soci e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei membri del Consiglio di Amministrazione alla data di chiusura dell'esercizio. Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della voce "Fondi per rischi e oneri".

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	60.000	60.000
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	47.013	47.013
Utilizzo nell'esercizio	77.013	77.013
Totale variazioni	(30.000)	(30.000)
Valore di fine esercizio	30.000	30.000

L'importo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2019 relativo al trattamento di fine mandato dell'organo amministrativo.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il debito per TFR è stato calcolato in conformità alle disposizioni vigenti che regolano il rapporto di lavoro per il personale dipendente e corrisponde all'effettivo impegno della società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	464.012
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	90.735
Utilizzo nell'esercizio	442
Totale variazioni	90.292
Valore di fine esercizio	554.305

L'importo accantonato rappresenta l'effettivo debito per TFR della società alla fine dell'esercizio verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

L'ammontare di Tfr relativo a contratti di lavoro cessati, il cui pagamento non è ancora stato effettuato alla data di chiusura dell'esercizio è stato iscritto nella voce D)14) - Altri debiti - dello stato patrimoniale.

Debiti

Sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale. Nella rilevazione iniziale dei debiti con il criterio del costo ammortizzato il fattore temporale viene rispettato confrontando il tasso di interesse effettivo con i tassi di interesse di mercato.

Alla chiusura dell'esercizio il valore dei debiti valutati al costo ammortizzato è pari al valore attuale dei flussi finanziari futuri scontati al tasso di interesse effettivo.

L'attualizzazione dei debiti non è stata effettuata per i debiti con scadenza inferiore ai 12 mesi o quando gli effetti sono irrilevanti rispetto al valore non attualizzato.

Con riferimento ai debiti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, gli stessi sono iscritti al loro valore nominale presumibile valore di realizzo in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 19, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

Variazioni e scadenza dei debiti

Si precisa che tutti i debiti hanno una durata residua non superiore a cinque anni.

Si analizzano di seguito le singole voci, evidenziando i principali accadimenti che le hanno interessate.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso altri finanziatori	165.000	(60.000)	105.000	105.000
Debiti verso fornitori	1.165.862	(29.917)	1.135.945	1.135.945
Debiti tributari	45.344	67.782	113.126	113.126
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	62.044	24.523	86.567	86.567
Altri debiti	163.951	(47.429)	116.522	116.522
Totale debiti	1.602.201	(45.041)	1.557.160	1.557.160

La voce "Debiti verso altri finanziatori" comprende un finanziamento stipulato con la banca Monte dei Paschi di Siena.

La voce "Debiti verso fornitori" si riferisce a debiti di natura commerciale ed è così composta:

- Fatture da ricevere Euro 390.701;
- Debiti verso Apulia Distribuzione S.r.l. Euro 453.326;
- Altre posizioni debitorie Euro 291.918.

La voce "Debiti tributari" si riferisce a ritenute IRPEF su lavoro dipendente, al debito per IRES ed IRAP a carico dell'esercizio, al netto degli acconti pagati nel corso dell'esercizio.

La voce "Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale" comprende il debito verso INPS per Euro 84.999.

La voce "Altri debiti" comprende principalmente:

- debiti verso il personale per retribuzioni per Euro 83.304;
- debiti verso amministratore per compensi per Euro 4.700;
- posizioni debitorie verso clienti (saldi avere) per Euro 20.608.

Ratei e risconti passivi

Sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	109.155	(24.481)	84.674

Totale ratei e risconti passivi	109.155	(24.481)	84.674
--	---------	----------	--------

La voce Risconti passivi comprende il credito di imposta sull'immobile di competenza di esercizi futuri ed il contributo della Regione Puglia intitolato "Aiuti agli investimenti delle piccole e medie imprese - Titolo II - Capo 3", di competenza di esercizi futuri.

Nota integrativa, conto economico

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita.

Valore della produzione

A sintetico commento dell'andamento economico dell'esercizio precisiamo quanto segue:

		Esercizio 2019	Esercizio 2018	Differenza
	CONTO ECONOMICO			
A)	VALORE DELLA PRODUZIONE			
1)	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	11.822.208	10.959.417	862.791
	58/05/010 MERCI C/VENDITE	- 132.219	- 167.479	35.260
	58/05/105 CORR.P/CESSIONE BENI-SI VENTILAZ	- 11.459.496	- 10.580.213	- 879.283
	58/05/908 RICAVI SOMMINISTRAZIONE TICKETS	- 221.946	- 206.657	- 15.289
	58/05/909 RICAVI PER BUONI SCONTO	- 110	-	- 110
	64/05/910 RICAVI SOSTIT.TESSERA SOCIALE	- 351	-	- 351
	64/05/922 ALTRI RICAVI PER AUTOCONSUMO	- 8.086	- 5.068	- 3.017
5)	Altri ricavi e proventi			
a)	Contributi in c/esercizio	11.227	10.777	451
	64/10/020 CONT.P/ONERI SOC.E P/COSTO PERS.	-	451	- 451
	64/10/090 CONTR.C/CRED.D'IMP.NON TASSABILI	- 11.227	- 11.227	-
b)	Altri ricavi e proventi	377.622	43.278	334.344
	64/05/100 ABBUONI/ARROT. ATTIVI IMP.	- 165	- 24	- 140
	64/05/101 SCONTI ATTIVI IMP.	- 14.409	- 14.448	39
	64/05/106 PLUSV. ORDIN. NON RATEIZ.IMP.	- 270	-	- 270
	64/05/115 SOPRAVVENIENZE ORDINARIE ATTIVE	- 326.367	- 1.680	- 324.687
	64/05/145 CANONI ATT.AFFITTO RAMO AZIENDA	- 21.200	-	- 21.200
	64/05/390 ALTRI RICAVI E PROVENTI VARI	- 14.377	- 15.106	730
	64/05/914 RICAVI GESTIONE RICARICHE TELEF.	- 675	- 19	- 656
	64/05/917 RICAVI PER FITTO AZIENDA KARE	-	- 12.000	12.000
	94/10/005 SOPR.ATT.ESTR.ALL'ATT.TASSAB.	- 153	-	- 153
	94/10/090 ALTRI PROV.STRAORD(SCONTI,RESI,)	- 6	-	- 6
5	TOTALE Altri ricavi e proventi	388.849	54.055	334.794
A)	TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	12.211.057	11.013.472	1.197.585

Ricavi delle vendite e delle prestazioni

I ricavi delle vendite e delle prestazioni al 31/12/2019 ammontano complessivamente ad Euro 12.211.057, con un incremento di Euro 1.197.585 rispetto allo scorso esercizio.

Altri ricavi e proventi comprendono:

- contributi in conto esercizio per € 11.227 , relativi al credito d'imposta sull'acquisto dell'immobile;
- sconti e abbuoni per Euro 14.409;
- ricavi per fitto di azienda per Euro 21.200,00;
- sopravvenienze ordinarie attive per Euro 326.367.

La voce pari complessivamente a Euro 388.849 si incrementa di Euro 334.794 rispetto allo scorso esercizio.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Non si procede alla ripartizione dei ricavi per categorie di attività in quanto la società opera solo nel campo della vendita di merci al dettaglio.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Non si effettua la ripartizione dei ricavi per area geografica in quanto la società opera esclusivamente in ambito regionale.

Costi della produzione

A sintetico commento dell'andamento economico dell'esercizio precisiamo quanto segue:

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci.

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico. Infatti i costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci registrano un incremento rispetto allo scorso esercizio del 12,07%, pari a Euro 990.594.

Costi per servizi

I costi per servizi ammontano a € 545.566 e si incrementano del 5,07% rispetto allo scorso anno.

Costi per godimento di beni di terzi

Tali costi sono costituiti dai canoni di leasing di attrezzature e da fitti passivi ed ammontano a € 354.832.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

La voce risulta incrementata di euro 158.422.

Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Altre svalutazioni delle immobilizzazioni

La posta non esiste. Come evidenziato in sede di commento delle relative voci di Stato patrimoniale, per le immobilizzazioni iscritte in bilancio non sono state effettuate svalutazioni.

Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide

Non si è proceduto ad accantonare alcuna somma in quanto i crediti sono di sicura esigibilità.

Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

La voce, risultato della differenza tra i valori delle rimanenze iniziali e finali di merci presenza un saldo negativo di euro 20.228.

Oneri diversi di gestione

La posta comprende voci la cui entità è poco significativa quali:

- IMU € 9.168;
- Altre imposte e tasse € 6.624;
- Tassa rifiuti € 10.537;
- Sopravvenienze passive € 4.328;
- Perdite su crediti € 40.652.

Proventi e oneri finanziari

I proventi finanziari ammontano complessivamente ad Euro 53.627 e sono così composti:

- interessi su depositi bancari per Euro 17.245;
- plusvalenze su partecipazioni per Euro 36.382.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Gli interessi e gli altri oneri finanziari sono così ripartibili:

In particolare si tratta di:

- interessi verso banche per finanziamenti € 3.895
- altri interessi passivi € 78

Nel corso dell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ad alcuna voce dell'attivo dello stato patrimoniale.

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

Elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali

L'ammontare dei proventi di entità o incidenza eccezionali è pari a euro 326.520 e sono rappresentati da sopravvenienze attive. L'importo di maggior rilievo, pari a Euro 308.325, si riferisce ad una transazione effettuata con il Comune di Martina Franca avente ad oggetto una disputa in merito all'occupazione per fini di utilità pubblica di un suolo di proprietà della società Cooperativa S. Allende da parte dello stesso Comune. Tale transazione ha previsto la cessione del suolo al Comune di Martina Franca ad un prezzo di Euro 324.380 e la contestuale compensazione dei tributi dovuti al Comune dalla società per Euro 16.055.

Di seguito si presentano i costi di entità o incidenza eccezionali.

Per quanto riguarda invece gli oneri di entità o incidenza eccezionali il cui ammontare è pari a euro 85.043 è la voce più significativa che ha concorso a formare l'importo iscritto in bilancio.

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

Determinazione dell'imponibile IRES

RISULTATO D'ESERCIZIO PRIMA DELLE IMPOSTE			178.613		
Risultato al netto dell'IRAP (22.425,00)			156.190		
COSTI INDEDUCIBILI IRES-VARIAZIONI IN AUMENTO			239.103 -		
		RIGO RF		%	
				indetr.	
66/30/491	ALTRI ACQUISTI INDEDUCIBILI	31	80.715,00	100,00	80.715,00
68/05/590	SPESE TELEFONICHE IND	23	2.887,43	100,00	2.887,43
68/05/912	SPESE TELEFONICHE REP VENDITA	31	3.184,57	20,00	636,91
68/05/939	SPESE TELEFONICHE REP UFFICI	31	3.101,16	20,00	620,23
70/10/010	CANONI LEASING VEICOLI INDED.	18	14.471,99	100,00	14.471,99
70/10/022	CANONI LEASING BENI IMMOB. IND	31	38.521,30	100,00	38.521,30
75/05/016	AMM.TO ORD.FABB.IND.LI E COMM.IND	21	3.200,55	100,00	3.200,55
84/05/011	IMU PARZ.DED. IMMOBILI STRUMENT.	16	9.186,00	50,00**	9.186,00
84/10/045	MINUS ORDINARIE INDEDUCIBILI	19	6.224,68	100,00	6.224,68
84/05/100	IMPOSTE E TASSE INDEDUCIBILI	16	59,61	100,00	59,61
84/10/055	SOPRAV.PASSIVE ORD.INDEDUCIBILI	19	1.808,10	100,00	1.808,10
84/10/191	ALTRI ONERI DI GEST.INDEDUCIBILI	31	22.627,27	100,00	22.627,27
84/10/511	SANZIONI CIVILI	31	70,72	100,00	70,72
96/05/010	IRAP DELL'ESERCIZIO	16	22.425,00	100,00	22.425,00
83/05/030	ACC. TFM NON DEDUCIBILI	31	30.000,00	100,00	30.000,00
95/15/090	ALTRI ONERI STRAORDINARI INDED.	31	5.647,49	100,00	5.647,49
RICAVI NON IMPONIBILI E COSTI DEDUCIBILI-VARIAZIONI IN DIMINUZIONE			48.249 +		
		RIGO RF			
64/10/090	CREDITO IMP NON TASSABILE	55/99	11.227,00	100,00	11.227,00
	IPER AMMORTAMENTO	55/50	18.167,48	100,00	18.167,48
	IRAP QUOTA VERSATA IMPUTATA	55/33	11.552,00	100,00	11.552,00
	DIPENDENTI				
	IMU QUOTA DEDUCIBILE 50%	55/38	4.593,00**		4.593,00**
	IRAP 10%	55/12	2.710,00		2.710,00
ULTERIORE VARIAZIONI IN AUMENTO			30.000 =		
		RIGO RF			
	TFM EROGATO PER CASSA MA	55/99	30.000,00		
	ACCANTONATO NEL 2018				
TOTALE 78.249,00					
Saldo riprese fiscali (senza IRES)			160.854,00		
DETERMINAZIONE					
IMPOSTA IRES					
A - Risultato d'esercizio prima delle imposte (al netto Irap)			156.190,00		
B - Saldo variazione in aumento e diminuzione			160.854,00		

C - IRES su utile ESENTE (68% di A per 24%)		25.490,00
D - IRES su variazione in aumento (24% di B)		38.605,00
E - Totale IRES a debito (c+d)		64.095,00
F - Utile di bilancio dopo le imposte (A-E)		92.095,00

Ora si procede a contabilizzare Ires e si ottiene utile dopo imposte. Si procede al trasferimento Unico con stampa delle correlazioni. Per avere lo stesso risultato IRES si deve procedere ad indicare nel rigo RF 55 una ulteriore variazione in diminuzione pari alla quota Ires esente calcolata nel seguente modo. Nello specifico al rigo RF 55 al nr 99 al valore indicato bisogna aggiungere 49.980,00** (SOMMA DI 26.707 + 2.763 + 20.510 **)

QUADRO UNICO IRES

Utile netto		92.095+
Variazioni in aumento		303.198-
Varie Ires	239.103 64.095	
Variazioni in diminuzioni		128.223 +
Varie	78.243	
Utile esente (29% di F di sopra) (RIGO RF 55/99)	26.707 **	
Fondi mutualistici (3% di F di sopra) (RIGO RF 55 /99)	2.763 **	
Parte di IRES detraibile (32% di E di sopra) (RIGO RF 55/99)	20.510 **	
Variazione aumento totali		0 =
Saldo dopo le variazioni		267.070
Ires		64.095
Ritenute acconto su interessi attivi - credito		

Per determinare la % delle ritenute acconto su interessi attivi da riconoscere in sede di credito ecco il calcolo:

$$\text{Imposte agevolate (euro 25.490) / imposte senza agevolazioni (euro 38.605) = 66,00 \%}$$

Questa % rappresenta la % da applicare su erario c/ritenute subite per riconoscerle in Unico cioè $4.483,59 \times 66\% = 2.959,16$

Determinazione dell'imponibile IRAP

	VARIAZIONI IN AUMENTO				
	Rettifiche costi	Rigo IC			
68/05/150	COMP.AMM.-CO.CO.CO.(SOCIsipa-srl)	43	93.898,93	100,00	93.898,93
68/05/199	CONT.INPS AMM-CO.CO.CO.(spa-srl)	43	17.134,71	100,00	17.134,71
83/05/020	ACC TFM DEDCIBILE	43	17.013,00	100,00	17.013,00
84/10/005	PERDITE SU CREDITI	45	40.651,70	100,00	40.651,70

68/05/590	SPESE TELEFONICHE IND.	51	2.887,43	100,00	2.887,43
70/10/021	CAN.LEAS.QUO.INT.BEN.IMM.IND IRA	44	61.77055	100,00	61.77055
70/10/022	CANONI DI LEASING BENI IMMOB.IND	51	38.521,30	100,00	38.521,30
95/15/090	ALTRI ONERI INDEDUCIBILI	51	5.647,49	100,00	5.647,49
84/05/011	IMU PARZ.DED.IMMOBILI STRUMENT.	46	9.186,00	100,00	9.186,00
83/05/030	ACC TFM NON DEDUCIBILE	43	30.000,00	100,00	30.000,00

	VARIAZIONI IN DIMINUZIONE				
	Rettifiche ricavi	Rigo IC			
64/10 /090	CONTR.C/CRED.D'IMP.NON TASSABILI	57	11.227,17	100,00	11.227,17
	DEDUZIONI VARIE COME DA PROSPETTO	66	975.868,00	100,00	975.868,00
	ULTERIORI DEDUZIONI COME DA PROSP.	69	774.018,00	100,00	774.018,00

Imponibile Irap**465.252,00****IRAP a debito****22.425,00**

Si precisa che la voce Acc TFM NON DEDUCIBILE 83/05/030 come previsto dalla normativa fiscale sarà deducibile secondo principio cassa in UNICO con la materiale cessazione del mandato.

Nota integrativa, altre informazioni

La società ha adempiuto agli obblighi imposti dalla normativa nazionale in materia di privacy (D.Lgs n. 196/2003) redigendo apposita autocertificazione e adottando le misure necessarie per la tutela dei dati.

Dati sull'occupazione

	Numero medio
Impiegati	5
Operai	48
Totale Dipendenti	53

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

I compensi spettanti agli amministratori e sindaci vengono rappresentati nel seguente prospetto:

	Amministratori	Sindaci
Compensi	93.899	14.718

Titoli emessi dalla società

Non esistono azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni, titoli o valori simili emessi dalla società.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso strumenti finanziari partecipativi.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Contratti di leasing:

Locatore	Descrizione del bene	Inizio	Durata	Costo bene	Canoni residui	Rata	Riscatto
	Fabbricato Commerciale	26/03/2009	18 anni	€ 4.000.000,00	97	€ 16.603,00	26/03/2027

Biella Leasing S.p. A.							
------------------------------	--	--	--	--	--	--	--

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La società non ha costituito all'interno del patrimonio della società alcun patrimonio da destinarsi in via esclusiva ad uno specifico affare ex art. 2447-bis, lettera a), c.c. e nemmeno ha stipulato contratti di finanziamento che ricadono nella fattispecie prevista dall'art. 2447-bis, lettera b), c.c..

FINANZIAMENTI DESTINATI AD UNO SPECIFICO AFFARE (art. 2447-decies)

Non sono stati effettuati finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

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

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

La società non ha sottoscritto strumenti finanziari derivati.

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

Informativa ai sensi dell'art. 2497-bis c.c.

In ottemperanza all'art. 2497-bis, comma 4, si segnala che l'attività della società non è sottoposta alla direzione ed al coordinamento di società ed enti.

Informazioni relative alle cooperative

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, consumatori o utenti di beni o servizi;

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

Descrizione	Valore	Di cui da / verso soci	%
Ricavi delle vendite dei beni e delle prestazioni di servizi	11.822.208	6.650.702	56,25%

Il totale delle vendite RIGO A1 del conto economico è di 11.822.208, mentre il totale delle vendite a soci ammontante a 6.650.702 (si precisa che il totale lordo delle vendite nei confronti dei soci è di 7.384.274; determinando l'aliquota media iva pari al rapporto tra ammontare dell'imposta -rigo E26 dichiarazione iva- e ammontare della base imponibile - rigo E50 dichiarazione iva- si ottiene l'aliquota media di 11,03%. Tale aliquota media si applicata al valore lordo delle vendite nei confronti dei soci così si ottiene il valore netto.) Il rapporto percentualmente tra Euro 6.650.702 e il totale delle vendite pari a Euro 11.822.208 è pari al 56,25%.

Si evidenzia altresì che gli sconti applicati ai soci, ristorni, al momento degli acquisti ammontano ad un valore lordo di Euro 279.865 pari ad un valore netto di Euro 252.063,00 - applicando l'aliquota media iva del 11,03 % così come descritta e determinata- .

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

Informativa di cui alla legge 4.8.2017, n. 124, art. 1, co. 125-129:

Nell'esercizio 2018, la società ha ricevuto contributi di cui alla legge 124/2017, art. 1 comma 25, pari a Euro 66.274,71 dalla Regione Puglia.

La seguente tabella riporta i dati inerenti a soggetti eroganti, ammontare e breve descrizione delle motivazioni annesse al beneficio.

	Soggetto erogante	Contributo ricevuto	Causale
n. 1	Regione Puglia	€ 66.274,71	"Aiuti agli investimenti delle piccole e medie imprese - Titolo II - Capo 3"

L'importo totale dei vantaggi economici ricevuti corrisponde a Euro 66.274,71.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Relativamente alla destinazione dell'utile di esercizio, Il Consiglio di Amministrazione propone all'Assemblea di destinare così il risultato d'esercizio:

Utile d'esercizio al 31/12/2019	EURO 92.095,17
a fondo mutualistico 3% art. 11 L.59/92	Euro 2.762,86
a Riserva legale	Euro 89.332,31

Nota integrativa, parte finale

CONCLUSIONI

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica e le risultanze del bilancio corrispondono ai saldi delle scritture contabili tenute in ottemperanza alle norme vigenti. La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

Si rimane ovviamente a disposizione per fornire in assemblea i chiarimenti e le informazioni che si rendessero necessarie.

Martina Franca, 04/05/2020

Il Presidente del CDA
Vittorio Donnici

Dichiarazione di conformità del bilancio

Si dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, la nota integrativa e il rendiconto finanziario è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.