

COOPERATIVA S.ALLENDE

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

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

	31-12-2017	31-12-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
2) costi di sviluppo	210	294
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	22.696	22.216
5) avviamento	6.814	7.652
7) altre	93.040	101.586
Totale immobilizzazioni immateriali	122.760	131.748
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	430.150	450.343
2) impianti e macchinario	217.448	233.088
3) attrezzature industriali e commerciali	12.294	16.079
4) altri beni	107.177	120.263
5) immobilizzazioni in corso e acconti	25.018	25.018
Totale immobilizzazioni materiali	792.087	844.791
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
b) imprese collegate	624.694	624.694
Totale partecipazioni	624.694	624.694
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	92.099	92.099
Totale crediti verso altri	92.099	92.099
Totale crediti	92.099	92.099
Totale immobilizzazioni finanziarie	716.793	716.793
Totale immobilizzazioni (B)	1.631.640	1.693.332
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
4) prodotti finiti e merci	375.895	430.519
Totale rimanenze	375.895	430.519
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	328.317	452.069
Totale crediti verso clienti	328.317	452.069
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	35.459
Totale crediti tributari	0	35.459
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	112.725	89.553
Totale crediti verso altri	112.725	89.553
Totale crediti	441.042	577.081
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.603.949	1.395.940
3) danaro e valori in cassa	22.270	17.585
Totale disponibilità liquide	1.626.219	1.413.525
Totale attivo circolante (C)	2.443.156	2.421.125

D) Ratei e risconti	527.998	602.690
Totale attivo	4.602.794	4.717.147
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	142.575	139.500
III - Riserve di rivalutazione	132.196	132.196
IV - Riserva legale	747.635	666.929
V - Riserve statutarie	1.384.179	1.386.705
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	88.518	84.190
Totale patrimonio netto	2.495.103	2.409.520
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	30.000	0
Totale fondi per rischi ed oneri	30.000	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	430.808	406.329
D) Debiti		
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	60.000	40.000
esigibili oltre l'esercizio successivo	180.000	245.000
Totale debiti verso altri finanziatori	240.000	285.000
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.054.582	1.213.034
Totale debiti verso fornitori	1.054.582	1.213.034
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	32.231	68.033
Totale debiti tributari	32.231	68.033
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	47.399	48.749
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	47.399	48.749
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	205.308	166.399
Totale altri debiti	205.308	166.399
Totale debiti	1.579.520	1.781.215
E) Ratei e risconti	67.363	120.083
Totale passivo	4.602.794	4.717.147

Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	10.687.472	10.031.280
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	11.227	11.227
altri	132.358	101.024
Totale altri ricavi e proventi	143.585	112.251
Totale valore della produzione	10.831.057	10.143.531
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	8.000.581	7.470.388
7) per servizi	566.877	457.783
8) per godimento di beni di terzi	310.694	319.856
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.170.716	1.138.586
b) oneri sociali	277.483	254.929
c) trattamento di fine rapporto	87.857	85.910
e) altri costi	1.861	3.888
Totale costi per il personale	1.537.917	1.483.313
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	15.130	9.212
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	106.261	79.367
Totale ammortamenti e svalutazioni	121.391	88.579
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	54.624	18.575
14) oneri diversi di gestione	87.673	138.835
Totale costi della produzione	10.679.757	9.977.329
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	151.300	166.202
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	11.230	11.367
Totale proventi diversi dai precedenti	11.230	11.367
Totale altri proventi finanziari	11.230	11.367
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	5.916	4.113
Totale interessi e altri oneri finanziari	5.916	4.113
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	5.314	7.254
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	156.614	173.456
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	68.096	89.266
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	68.096	89.266
21) Utile (perdita) dell'esercizio	88.518	84.190

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2017	31-12-2016
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	88.518	84.190
Imposte sul reddito	68.096	89.266
Interessi passivi/(attivi)	(5.314)	(7.254)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	151.300	166.202
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	87.857	85.910
Ammortamenti delle immobilizzazioni	121.391	88.579
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	209.248	174.489
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	360.548	340.691
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	54.624	18.574
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	123.752	104.044
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(158.452)	37.640
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	74.692	27.901
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(52.720)	30.244
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(30.956)	202.342
Totale variazioni del capitale circolante netto	10.940	420.745
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	371.488	761.436
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	5.314	7.254
(Imposte sul reddito pagate)	(68.096)	(89.266)
(Utilizzo dei fondi)	30.000	-
Altri incassi/(pagamenti)	(63.378)	(16.614)
Totale altre rettifiche	(96.160)	(98.626)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	275.328	662.810
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(53.557)	(283.751)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(6.142)	(129.047)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	-	(19)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(59.699)	(412.817)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	-	2.124
Mezzi propri		
(Rimborso di capitale)	(2.935)	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(2.935)	2.124
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	212.694	252.117
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.395.940	1.138.640
Danaro e valori in cassa	17.585	22.768

Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.413.525	1.161.408
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.603.949	1.395.940
Danaro e valori in cassa	22.270	17.585
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.626.219	1.413.525

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2017

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 2017 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.

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 utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31 dicembre 2017. 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;

- 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.
- 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).
- Tutte le voci dello stato patrimoniale e del conto economico dell'esercizio precedente sono comparabili con quelle del presente esercizio e non si è reso necessario alcun adattamento.
- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge;
- 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.

La presente nota integrativa, relativa al bilancio chiuso al 31 dicembre 2017, 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.

ATTIVITA' SVOLTA

La società opera nel settore dei supermercati; nel 2017 la società ha avviato il rapporto di collaborazione con il gruppo di acquisto Apulia Distribuzione S.r.l.. Infatti tutti i punti vendita nel corso dell'esercizio 2017 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.

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	28.568	21.534	126.518	177.460

	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)	546	6.352	13.882	24.932	45.712
Valore di bilancio	294	22.216	7.652	101.586	131.748
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	1.842	-	4.300	6.142
Ammortamento dell'esercizio	84	1.361	839	12.846	15.130
Totale variazioni	(84)	481	(839)	(8.546)	(8.988)
Valore di fine esercizio					
Costo	840	30.410	21.534	130.818	183.602
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	630	7.713	14.721	37.778	60.842
Valore di bilancio	210	22.696	6.814	93.040	122.760

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. Nel corso dell'esercizio sono stati effettuati investimenti in software gestionali.

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 2017 non sono stati effettuati ulteriori acquisizioni.

ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI: La voce si riferisce a costi aventi utilità pluriennale e quindi capitalizzati. Nel 2017 si sono registrati incrementi in modo particolare con riferimento a lavori straordinari effettuati su beni di terzi.

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

Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettifiche 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 52.705, essenzialmente per il saldo tra gli investimenti/disinvestimenti del periodo e gli ammortamenti di competenza.

Gli investimenti hanno riguardato principalmente:

- la realizzazione di impianti idrici ed elettrici per la ristrutturazione dell'immobile di via Fighera per Euro 30.314
- l'acquisto di computer ed attrezzatura elettronica per euro 1.641;
- l'acquisto di mobili vari per euro 10.467;
- l'acquisto di porte e altri beni per euro 11.133

I disinvestimenti hanno interessato la vendita di alcuni macchinari per euro 2.111.

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	1.064.368	46.790	537.126	25.018	2.345.974
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	222.329	831.279	30.711	416.863	-	1.501.182
Valore di bilancio	450.343	233.088	16.079	120.263	25.018	844.791
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	30.314	-	23.241	-	53.555
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	2.111	-	-	-	2.111
Ammortamento dell'esercizio	20.193	43.843	3.785	36.327	-	104.148
Totale variazioni	(20.193)	(15.640)	(3.785)	(13.086)	-	(52.704)
Valore di fine esercizio						
Costo	672.672	1.092.571	46.790	560.367	23.484	2.395.884
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	242.522	875.123	34.496	453.190	-	1.605.331
Valore di bilancio	430.150	217.448	12.294	107.177	25.018	792.087

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 61.278, impianti specifici per Euro 55.166 e macchinari per Euro 101.003.
ATTREZZATURE INDUSTRIALI E COMMERCIALI: La voce è costituita (al netto degli ammortamenti) da attrezzature per Euro 12.294.

ALTRI BENI: La voce comprende (al netto degli ammortamenti) macchine elettroniche d'ufficio per Euro 25.033, Autocarri e autovetture per Euro 3.550, Arredamenti per Euro 53.422, Stigliatura per Euro 21.877, Altri beni per Euro 10.298

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	2.003.675
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	70.841

	Descrizione	LOC COMM VIA RESISTENZA	
		Anno in corso	Anno Precedente
1)	Debito residuo verso il locatore	2.003.675	2.132.057
2)	Oneri finanziari	70.841	75.149
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	1.020.000	900.000
6)	Rettifiche / riprese di valore ±	0	0
	Valore complessivo netto dei beni locati	2.980.000	3.100.000
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	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	624.694	624.694
Valore di bilancio	624.694	624.694
Valore di fine esercizio		
Costo	624.694	624.694
Valore di bilancio	624.694	624.694

PARTECIPAZIONI IN IMPRESE COLLEGATE: 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 572.290. 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 2013 la società ha sottoscritto l'aumento di capitale della società GRUPPO ALBEMA S. R.L. , in data 12 febbraio 2013, 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.

Le partecipazioni iscritte rappresentano un investimento duraturo e strategico della società.

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	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	92.099	92.099	92.099
Totale crediti immobilizzati	92.099	92.099	92.099

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, trasposto, 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	430.519	(54.624)	375.895
Totale rimanenze	430.519	(54.624)	375.895

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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	452.069	(123.752)	328.317	328.317
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	35.459	(35.459)	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	89.553	23.172	112.725	112.725
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	577.081	(136.039)	441.042	441.042

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 Gruppo Albema S.r.l. per Euro 57.266;
- crediti per fatture da emettere per Euro 146.959;

La voce "Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante" comprendono principalmente:

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

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	1.395.940	208.009	1.603.949
Denaro e altri valori in cassa	17.585	4.685	22.270
Totale disponibilità liquide	1.413.525	212.694	1.626.219

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

- Banca Sella Sud Spa Euro 554.943;
- Banca Sella Forte Euro 10.847;
- Banca MPS Euro 1.022.895;
- Banca MPS Euro 15.265

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	4.008	(4.008)	-
Risconti attivi	598.683	(70.685)	527.998
Totale ratei e risconti attivi	602.690	(74.693)	527.998

La voce ratei e risconti attivi comprende risconti attivi relativi a:

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

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 142.575. 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 2017 registrava 5.703 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		747.635		
Ris. Statutarie			1.384.179	
Ris. Di rivalutazione		132.196		
TOTALE		879.831	1.384.179	

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	139.500	-	3.075	-		142.575
Riserve di rivalutazione	132.196	-	-	-		132.196
Riserva legale	666.929	80.706	-	-		747.635
Riserve statutarie	1.386.705	-	-	2.526		1.384.179
Utile (perdita) dell'esercizio	84.190	(84.190)	-	-	88.518	88.518
Totale patrimonio netto	2.409.520	(3.484)	3.075	2.526	88.518	2.495.103

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 è aumentata di euro 80.707 a seguito della destinazione dell'utile dell'esercizio precedente, in ottemperanza alla delibera dell'assemblea del 18/06/2017.

La riserva statutaria risulta decrementata di euro 2.526.

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	142.575	Capitale Sociale	
Riserve di rivalutazione	132.196	Riserva di Capitale	ABC
Riserva legale	747.635	Riserva di Utili	AB
Riserve statutarie	1.384.179	Riserva di Utili	AB
Totale	2.406.585		

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

LEGENDA / NOTE:

A = per aumento di capitale

B = per copertura perdite

C = per distribuzione ai soci

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	0	0
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	30.000	30.000
Totale variazioni	30.000	30.000
Valore di fine esercizio	30.000	30.000

L'importo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2017 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	406.329
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	79.904
Utilizzo nell'esercizio	55.425
Totale variazioni	24.479
Valore di fine esercizio	430.808

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	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso altri finanziatori	285.000	(45.000)	240.000	60.000	180.000
Debiti verso fornitori	1.213.034	(158.452)	1.054.582	1.054.582	-
Debiti tributari	68.033	(35.801)	32.231	32.231	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	48.749	(1.349)	47.399	47.399	-
Altri debiti	166.399	38.909	205.308	205.308	-
Totale debiti	1.781.215	(201.693)	1.579.520	1.399.520	180.000

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 120.740;
- Debiti verso Apulia Distribuzione S.r.l. Euro 824.372;
- Altre posizioni debitore Euro 109.470.

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 47.399.

La voce "Altri debiti" comprende principalmente:

- debiti verso il personale per retribuzioni per Euro 77.007;
- debiti verso il personale per ferie da liquidare per Euro 55.289;
- debiti verso amministratore per compensi per Euro 6.000;

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
Ratei passivi	1.834	(1.834)	-
Risconti passivi	118.249	(50.886)	67.363
Totale ratei e risconti passivi	120.083	(52.720)	67.363

La voce Risconti passivi comprende il credito di imposta sull'immobile 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 2017	Esercizio 2016	Differenza
	CONTO ECONOMICO			
A)	VALORE DELLA PRODUZIONE			
1)	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	10.687.471,53	10.031.279,66	656.191,87
	58/05/015 IMBALLAGGI C/VENDITE	0,00	122,35	(122,35)
	58/05/010 MERCI C/VENDITE	113.717,46	129.386,17	(15.668,71)
	58/05/105 CORR.P/CESSIONE BENI-SI VENTILAZ	10.344.051,66	9.678.610,16	665.441,50
	58/05/908 RICAVI SOMMINISTRAZIONE TICKETS	224.978,50	218.672,27	6.306,23
	58/05/909 RICAVI PER BUONI SCONTO	140,79	307,71	(166,92)
	64/05/910 RICAVI SOSTIT.TESSERA SOCIALE	330,00	295,00	35,00
	64/05/922 ALTRI RICAVI PER AUTOCONSUMO	4.253,12	3.886,00	367,12
5)	Altri ricavi e proventi			
a)	Contributi in c/esercizio	11.227,17	11.227,17	0,00
	64/10/090 CONTR.C/CRED.D'IMP.NON TASSABILI	11.227,17	11.227,17	0,00
b)	Altri ricavi e proventi	132.357,53	101.022,49	31.335,04
	64/05/100 ABBUONI/ARROT. ATTIVI IMP.	119,85	3.359,50	(3.239,65)
	64/05/101 SCONTI ATTIVI IMP.	14.018,28	14.069,74	(51,46)
	64/05/106 PLUSV. ORDIN. NON RATEIZ.IMP.	331,97	1.931,98	(1.600,01)
	64/05/115 SOPRAVVENIENZE ORDINARIE ATTIVE	66.407,52	36.136,49	30.271,03
	64/05/390 ALTRI RICAVI E PROVENTI VARI	47.919,71	35.404,63	12.515,08
	64/05/901 RICAVI PROMOZIONALI VARI	0,00	703,77	(703,77)
	64/05/914 RICAVI GESTIONE RICARICHE TELEF.	560,20	1.016,38	(456,18)
	64/05/917 RICAVI PER FITTO AZIENDA KARE'	3.000,00	8.400,00	(5.400,00)
5	TOTALE Altri ricavi e proventi	143.584,70	112.249,66	31.335,04

A	TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	10.831.056,23	10.143.529,32	687.526,91
---	--------------------------------	---------------	---------------	------------

Ricavi delle vendite e delle prestazioni

I ricavi delle vendite e delle prestazioni al 31/12/2017 ammontano complessivamente ad Euro 10.831.056,23, con un incremento di Euro 687.526,91 rispetto allo scorso esercizio.

Altri ricavi e proventi comprendono:

- sopravvenienze ordinarie attive per € 66.407,52;
- contributi in conto esercizio per € 11.227 , relativi al credito d'imposta sull'acquisto dell'immobile;
- sconti e abbuoni per Euro 14.018,28;
- ricavi per fitto di azienda per Euro 3.000,00.

La voce pari complessivamente a Euro 143.584,70 si incrementa di Euro 31.335,04 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 7,1%, pari a Euro 530.193.

Costi per servizi

I costi per servizi ammontano a € 566.632 e si incrementano del 23,8% 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 € 310.694.

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 54.606.

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 presenta un saldo positivo di euro 54.624.

Oneri diversi di gestione

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

- IMU € 9.186;
- Altre imposte e tasse € 5.086;
- Tassa rifiuti € 34.814;
- Sopravvenienze passive € 17.873.

Proventi e oneri finanziari

I proventi finanziari, pari a Euro 11.230 si riferiscono a interessi attivi su conti correnti bancari.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Gli interessi passivi e gli altri oneri finanziari sono così ripartibili:

Gli interessi e gli altri oneri finanziari sono così ripartibili:

In particolare si tratta di:

- interessi verso banche per finanziamenti € 5.563
- altri interessi passivi € 353

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 66.408

La voce più significativa che ha concorso a formare l'importo iscritto in bilancio è rappresentata dai rimborsi effettuati dalla Regione Puglia per l'assunzione di personale in base alla legge 407/90.

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 17.873, la voce più significativa che ha concorso a formare l'importo iscritto in bilancio è rappresentata da sopravvenienze passive relative a costi di competenza di esercizi precedenti.

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

Determinazione dell'imponibile IRES

RISULTATO D'ESERCIZIO PRIMA DELLE IMPOSTE

156.613,92

Risultato al netto dell'IRAP (23.000,00)

133.613,92

COSTI INDEDUCIBILI IRES-VARIAZIONI IN AUMENTO

137.674,0 -

		RIGO RF		% indetr.	
68/05/912	SPESE TELEFONICHE REP VENDITA	31	3.364,63	80,00	672,93
68/05/939	SPESE TELEFONICHE REP UFFICI	31	4.034,33	80,00	806,87
70/10/010	CANONI LEASING VEICOLI INDED.	18	14.201,77	100,00	14.201,77
70/10/022	CANONI LEASING BENI IMMOB. IND	31	36.712,46	100,00	36.712,46
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	80,00	9.186,00
84/05/100	IMPOSTE E TASSE INDEDUCIBILI	16	39,32	100,00	39,32
84/10/055	SOPRAV.PASSIVE ORD.INDEDUCIBILI	19	1.556,43	100,00	1.556,43
84/10/191	ALTRI ONERI DI GEST.INDEDUCIBILI	31	15.555,29	100,00	15.555,29
84/10/505	SANZIONI C/ RIT. LAV. AUTONOMO	31	7,50	100,00	7,50
96/05/010	IRAP DELL'ESERCIZIO	16	23.000,00	100,00	23.000,00
66/30/491	ALTRI ACQUISTI INDEDUCIBILI	31	2.401,69	100,00	2.401,69
68/05/491	ALTRI SERVIZI INDEDUCIBILI	31	20,00	100,00	20,00
83/05/030	ACC. TFM NON DEDUCIBILI	31	30.000,00	100,00	30.000,00
88/20/191	ONERI FINANZIARI INDEDUCIBILI	31	312,89	100,00	312,89

RICAVI NON IMPONIBILI E COSTI DEDUCIBILI-VARIAZIONI IN DIMINUZIONE

40.630,0 +

		RIGO RF			
64/10/090	CREDITO IMP NON TASSABILE	55/99	11.227,00	100,00	11.227,00
	IPER AMMORTAMENTO	55/50	16.787,00	100,00	16.787,00
	IRAP QUOTA VERSATA IMPUTATA DIPENDENTI	55/33	8.744,00	100,00	8.744,00
	IMU QUOTA DEDUCIBILE 20%	55/38	1.837,20		1.837,20
	IRAP 10%	55/12	2.035,00		2.035,00

Saldo riprese fiscali (senza IRES)

97.044,00

**DETERMINAZIONE
IMPOSTA IRES**

A - Risultato d'esercizio prima delle imposte (al netto Irap)

133.614,00

B - Saldo variazione in aumento e diminuzione

97.044,00

C - IRES su utile ESENTE (68% di
A per 24%)

21.805,00

D - IRES su variazione in aumento (24% di B)

23.291,00

E - Totale IRES a debito (c+d)

45.096,00

F - Utile di bilancio dopo le imposte (A-E)

88.518,00

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 42.756,00** (SOMMA DI 25.670 + 2.656 + 14.430 **)

QUADRO UNICO IRES

Utile netto

88.518+

Variazioni in aumento

			182.770-
Varie		137.674	
Ires		45.096	
Variazioni in diminuzioni			83.386 +
Varie		40.630	
Utile esente (29% di F di sopra) (RIGO RF 55/99)		25.670	**
Fondi mutualistici (3% di F di sopra) (RIGO RF 55 /99)		2.656	**
Parte di IRES detraibile (32% di E di sopra) (RIGO RF 55/99)		14.430	**
Variazione aumento totali			0 =
Saldo dopo le variazioni			187.902
Ires			45.096
Ritenute acconto su interessi attivi - credito			4.206

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

$$\text{Imposte agevolate (euro 45.096) / imposte senza agevolazioni (euro 55.357) = 81.46 \%}$$

Questa % rappresenta la % da applicare su erario c/ritenute subite per riconoscerle in Unico cioè $5.164 \times 81,46 = 4.206,00$

Determinazione dell'imponibile IRAP

VARIAZIONI IN AUMENTO					
	Rettifiche costi	Rigo IC			
68/05/150	COMP.AMM.-CO.CO.CO.(SOCIsipa-srl)	43	102.638,00	100,00	102.638,
68/05/199	CONT.INPS AMM-CO.CO.CO.(spa-srl)	43	17.231,24	100,00	17.231,
68/05/590	SPESE TELEFONICHE IND.	51	2.090,83	100,00	2.090,
70/10/021	CAN.LEAS.QUO.INT.BEN.IMM.IND IRA	44	70.841,00	100,00	70.841,
70/10/022	CANONI DI LEASING BENI IMMOB.IND	51	36.712,46	100,00	36.712,
84/05/011	IMU PARZ.DED.IMMOBILI STRUMENT.	46	9.186,00	100,00	9.186,
83/05/030	ACC TFM NON DEDCIBILE	43	30.000,00	100,00	30.000,

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	1.147.946,00	100,00	1.147.946,00
	ULTERIORI DEDUZIONI COME DA PROSP.	69	324.308,00	100,00	324.308,00
Imponibile Irap			477.173,00		
IRAP a debito			23.000,00		

Si precisa che la voce di costo ACC. TFM NON DEDUCIBILE (conto 83/05/030) , come previsto dalla normativa fiscale sarà deducibile secondo il principio di cassa, in UNICO 2020 , redditi 2019, con la materiale erogazione a 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	6
Operai	46
Totale Dipendenti	52

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	102.638	14.976

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	109	€ 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 sulle operazioni con parti correlate

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

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 sono verificati fatti di rilievo 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 di cui agli artt. 2513 e 2545-sexies del Codice Civile

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	10.682.888	6.280.452	62,28%

Il totale delle vendite RIGO A1 del conto economico è di 10.682.279, mentre il totale delle vendite a soci ammontante a 6.280.452 (si precisa che il totale lordo delle vendite nei confronti dei soci è di 6.966.278,16; determinando l'aliquota media iva pari al rapporto tra ammontare dell'imposta -rigo E25 dichiarazione iva- e ammontare della base imponibile - rigo E50 dichiarazione iva- si ottiene l'aliquota media di 10,92%. Tale aliquota media si applica al valore lordo delle vendite nei confronti dei soci così si ottiene il valore netto.) Il rapporto percentualmente tra Euro 6.280.452 e il totale delle vendite pari a Euro 10.682.888 è pari al 62,28%.

Si evidenzia altresì che gli sconti applicati ai soci, ristorni, al momento degli acquisti ammontano ad un valore lordo di Euro 262.711,84 pari ad un valore netto di Euro 236.848 - applicando l'aliquota media iva del 10,92 % così come descritta e determinata- .

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 31/12/2017	EURO 88.517,92
a fondo mutualistico 3% art. 11 L.59/92	Euro 2.655,54
a Riserva legale	Euro 85.862,38

Si precisa che nella redazione del bilancio non è stato compiuto alcun raggruppamento di voci precedute da numeri arabi, come facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del codice civile.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri sono stati indicati al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e premi così come disposto dall'art. 2425 bis Codice Civile.

Si ritiene che non ci siano ulteriori informazioni da fornire, oltre a quelle richieste da specifiche disposizioni di legge, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società e del risultato economico dell'esercizio.

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, 31/03/2018

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.