

COOPERATIVA S.ALLENDE

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

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

	31-12-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
2) costi di sviluppo	126	210
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	21.302	22.696
5) avviamento	5.975	6.814
7) altre	116.774	93.040
Totale immobilizzazioni immateriali	144.177	122.760
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	409.957	430.150
2) impianti e macchinario	186.125	217.448
3) attrezzature industriali e commerciali	11.468	12.294
4) altri beni	91.990	107.177
5) immobilizzazioni in corso e acconti	25.018	25.018
Totale immobilizzazioni materiali	724.558	792.087
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
b) imprese collegate	624.694	624.694
d-bis) altre imprese	2.225	0
Totale partecipazioni	626.919	624.694
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	122.951	92.099
Totale crediti verso altri	122.951	92.099
Totale crediti	122.951	92.099
Totale immobilizzazioni finanziarie	749.870	716.793
Totale immobilizzazioni (B)	1.618.605	1.631.640
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
4) prodotti finiti e merci	385.890	375.895
Totale rimanenze	385.890	375.895
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	430.140	328.317
Totale crediti verso clienti	430.140	328.317
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.473	0
Totale crediti tributari	5.473	0
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	77.146	112.725
esigibili oltre l'esercizio successivo	66.275	0
Totale crediti verso altri	143.421	112.725
Totale crediti	579.034	441.042
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.694.504	1.603.949
3) danaro e valori in cassa	28.109	22.270

Totale disponibilità liquide	1.722.613	1.626.219
Totale attivo circolante (C)	2.687.537	2.443.156
D) Ratei e risconti	519.027	527.998
Totale attivo	4.825.169	4.602.794
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	146.050	142.575
III - Riserve di rivalutazione	132.196	132.196
IV - Riserva legale	833.497	747.635
V - Riserve statutarie	1.383.703	1.384.179
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	2	0
Totale altre riserve	2	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	94.353	88.518
Totale patrimonio netto	2.589.801	2.495.103
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	60.000	30.000
Totale fondi per rischi ed oneri	60.000	30.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	464.012	430.808
D) Debiti		
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	165.000	240.000
Totale debiti verso altri finanziatori	165.000	240.000
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.165.862	1.054.582
Totale debiti verso fornitori	1.165.862	1.054.582
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	45.344	32.231
Totale debiti tributari	45.344	32.231
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	62.044	47.399
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	62.044	47.399
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	163.951	205.308
Totale altri debiti	163.951	205.308
Totale debiti	1.602.201	1.579.520
E) Ratei e risconti	109.155	67.363
Totale passivo	4.825.169	4.602.794

Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	10.959.417	10.687.472
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	10.777	11.227
altri	43.278	132.358
Totale altri ricavi e proventi	54.055	143.585
Totale valore della produzione	11.013.472	10.831.057
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	8.205.034	8.000.581
7) per servizi	519.254	566.877
8) per godimento di beni di terzi	330.066	310.694
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.216.990	1.170.716
b) oneri sociali	303.730	277.483
c) trattamento di fine rapporto	98.730	87.857
e) altri costi	2.821	1.861
Totale costi per il personale	1.622.271	1.537.917
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	15.583	15.130
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	106.934	106.261
Totale ammortamenti e svalutazioni	122.517	121.391
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(9.995)	54.624
14) oneri diversi di gestione	56.495	87.673
Totale costi della produzione	10.845.642	10.679.757
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	167.830	151.300
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	9.800	11.230
Totale proventi diversi dai precedenti	9.800	11.230
Totale altri proventi finanziari	9.800	11.230
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	7.491	5.916
Totale interessi e altri oneri finanziari	7.491	5.916
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	2.309	5.314
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	170.139	156.614
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	75.786	68.096
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	75.786	68.096
21) Utile (perdita) dell'esercizio	94.353	88.518

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2018 31-12-2017

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	94.353	88.518
Imposte sul reddito	75.786	68.096
Interessi passivi/(attivi)	(2.309)	(5.314)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	167.830	151.545
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	98.730	87.857
Ammortamenti delle immobilizzazioni	122.517	121.391
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	221.247	209.248
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	389.077	360.793
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(9.995)	54.624
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(101.823)	123.752
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	111.280	(158.452)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	8.971	74.692
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	41.792	(52.720)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(58.248)	34.044
Totale variazioni del capitale circolante netto	(8.023)	75.940
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	381.054	436.733
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	2.309	5.314
(Imposte sul reddito pagate)	(75.786)	(68.096)
(Utilizzo dei fondi)	30.000	30.000
Altri incassi/(pagamenti)	(65.526)	(63.378)
Totale altre rettifiche	(109.003)	(96.160)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	272.051	340.573
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(39.405)	(53.557)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(37.000)	(6.142)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(33.077)	-
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	(66.275)	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(175.757)	(59.699)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
(Rimborso finanziamenti)	-	(65.000)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	100	-
(Rimborso di capitale)	-	(2.935)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	100	(67.935)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	96.394	212.939

Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.603.949	1.395.940
Danaro e valori in cassa	22.270	17.585
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.626.219	1.413.525
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.694.504	1.603.949
Danaro e valori in cassa	28.109	22.270
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.722.613	1.626.219

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2018

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 2018 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 2018. 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 2018, 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; anche nel 2018 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 2018 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.

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.

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	130.818	218.931

	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)	630	24.727	33.035	37.778	96.170
Valore di bilancio	210	22.696	6.814	93.040	122.760
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	-	-	37.000	37.000
Ammortamento dell'esercizio	84	1.394	839	13.266	15.583
Totale variazioni	(84)	(1.394)	(839)	23.734	21.417
Valore di fine esercizio					
Costo	840	47.424	39.849	167.818	255.931
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	714	26.122	33.874	51.044	111.754
Valore di bilancio	126	21.302	5.975	116.774	144.177

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.

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 2018 non sono stati effettuati ulteriori acquisizioni.

ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI: La voce si riferisce a costi aventi utilità pluriennale e quindi capitalizzati. Nel 2018 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 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 67.528, essenzialmente per il saldo tra gli investimenti del periodo e gli ammortamenti di competenza.

Gli investimenti hanno riguardato principalmente:

- l'ampliamento di impianti elettrici per Euro 7.800;
- l'acquisto di n. 2 centrali refrigeranti per impianti frigo per euro 4.025;
- l'acquisto di n. 2 gruppi elettrici per isola per Euro 1.700;
- l'acquisto di n. 1 cella per ortofrutta per euro 2.300;
- l'acquisto di altri macchinari da banco per Euro 2.080;
- l'acquisto di n. 2 climatizzatori per Euro 1.200.
- l'acquisto di arredi per l'allestimento dei punti vendita per Euro 18.187

Non si sono registrati disinvestimenti nel corso dell'esercizio.

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	1.092.199	46.790	560.367	25.018	2.397.046
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
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	16.805	2.790	19.811	-	39.406
Ammortamento dell'esercizio	20.193	48.128	3.615	34.998	-	106.934
Totale variazioni	(20.193)	(31.323)	(825)	(15.187)	-	(67.528)
Valore di fine esercizio						
Costo	673.104	1.109.004	54.034	580.178	25.018	2.441.338
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	257.480	922.597	38.765	488.188	-	1.707.030
Valore di bilancio	409.957	186.125	11.468	91.990	25.018	724.558

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 49.476, impianti specifici per Euro 48.539 e macchinari per Euro 88.110.

ATTREZZATURE INDUSTRIALI E COMMERCIALI: La voce è costituita (al netto degli ammortamenti) da attrezzature per Euro 11.468.

ALTRI BENI: La voce comprende (al netto degli ammortamenti) macchine elettroniche d'ufficio per Euro 19.801, Arredamenti per Euro 50.921, Stigliatura per Euro 19.643, Altri beni per Euro 1.625.

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	1.870.837
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	66.383

	Descrizione	LOC COMM VIA RESISTENZA	
		Anno in corso	Anno Precedente
1)	Debito residuo verso il locatore	1.870.837	2.003.675
2)	Oneri finanziari	66.383	70.841
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	1.140.000	1.020.000
6)	Rettifiche / riprese di valore ±	0	0
	Valore complessivo netto dei beni locati	2.860.000	2.980.000
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	-	624.694
Valore di bilancio	624.694	0	624.694
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	2.225	2.225
Totale variazioni	-	2.225	2.225
Valore di fine esercizio			
Costo	624.694	2.225	626.919
Valore di bilancio	624.694	2.225	626.919

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 572.920. 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 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.
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	92.099	30.852	122.951	122.951
Totale crediti immobilizzati	92.099	30.852	122.951	122.951

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	375.895	9.995	385.890
Totale rimanenze	375.895	9.995	385.890

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 aggiornare 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 precedentemente 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	328.317	101.823	430.140	430.140	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	0	5.473	5.473	5.473	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	112.725	30.696	143.421	77.146	66.275
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	441.042	137.992	579.034	512.759	66.275

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 Gruppo Albema S.r.l. per Euro 76.244;
- fatture da emettere per Euro 176.242.

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".

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	1.603.949	90.555	1.694.504
Denaro e altri valori in cassa	22.270	5.839	28.109
Totale disponibilità liquide	1.626.219	96.394	1.722.613

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

- BCC DI ALBEROBELLO E SAMMICHELE Euro 1.674.817;
- Banca MPS Euro 18.341;
- Banca MPS Euro 1.346.

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
Risconti attivi	527.998	(8.971)	519.027
Totale ratei e risconti attivi	527.998	(8.971)	519.027

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 146.050. 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 2018 registrava 5.842 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		
Rls. Statutarie			1.383.703	
Ris. Di rivalutazione		132.196		
TOTALE		965.693	1.384.703	

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	142.575	-	3.475	-		146.050
Riserve di rivalutazione	132.196	-	-	-		132.196
Riserva legale	747.635	85.862	-	-		833.497
Riserve statutarie	1.384.179	2.656	-	3.132		1.383.703
Altre riserve						
Varie altre riserve	0	-	2	-		2
Totale altre riserve	0	-	2	-		2
Utile (perdita) dell'esercizio	88.518	(88.518)	-	-	94.353	94.353
Totale patrimonio netto	2.495.103	-	3.477	3.132	94.353	2.589.801

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 85.862 a seguito della destinazione dell'utile dell'esercizio precedente, in ottemperanza alla delibera dell'assemblea di approvazione del bilancio 2017.

La riserva statutaria risulta decrementata di euro 476.

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	146.050	Capitale sociale	
Riserve di rivalutazione	132.196	Riserva di capitale	ABC
Riserva legale	833.497	Riserva di utili	AB
Riserve statutarie	1.383.703	Riserva di utili	AB
Altre riserve			
Varie altre riserve	2		
Totale altre riserve	2		
Totale	2.495.448		

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statuari 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	30.000	30.000
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	30.000	30.000
Totale variazioni	30.000	30.000
Valore di fine esercizio	60.000	60.000

L'importo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2018 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	430.808
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	83.803
Utilizzo nell'esercizio	50.599
Totale variazioni	33.204
Valore di fine esercizio	464.012

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	240.000	(75.000)	165.000	165.000
Debiti verso fornitori	1.054.582	111.280	1.165.862	1.165.862
Debiti tributari	32.231	13.113	45.344	45.344
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	47.399	14.645	62.044	62.044
Altri debiti	205.308	(41.357)	163.951	163.951
Totale debiti	1.579.520	22.681	1.602.201	1.602.201

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 173.284;
- Debiti verso Apulia Distribuzione S.r.l. Euro 491.428;
- Altre posizioni debitore Euro 501.150.

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 62.044.

La voce "Altri debiti" comprende principalmente:

- debiti verso il personale per retribuzioni per Euro 72.498;
- debiti verso il personale per ferie da liquidare per Euro 55.289;
- debiti verso amministratore per compensi per Euro 5.500;

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	67.363	41.792	109.155
Totale ratei e risconti passivi	67.363	41.792	109.155

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 2018	Esercizio 2017	Differenza
CONTO ECONOMICO			
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	10.959.417	10.687.472	271.946
58/05/015 IMBALLAGGI C/VENDITE	0	0	0
58/05/010 MERCI C/VENDITE	167.479	113.717	53.761
58/05/105 CORR.P/CESSIONE BENI-SI VENTILAZ	10.580.213	10.344.052	236.161
58/05/908 RICAVI SOMMINISTRAZIONE TICKETS	206.657	224.979	-18.321
58/05/909 RICAVI PER BUONI SCONTO	0	141	-141
64/05/910 RICAVI SOSTIT.TESSERA SOCIALE	0	330	-330
64/05/922 ALTRI RICAVI PER AUTOCONSUMO	5.068	4.253	815
5) Altri ricavi e proventi	0	0	0
a) Contributi in c/esercizio	10.777	11.227	-451
64/10/020 CONT.P/ONERI SOC.E P/COSTO PERS.	-451	0	-451
64/10/090 CONTR.C/CRED.D'IMP.NON TASSABILI	11.227	11.227	0
b) Altri ricavi e proventi	43.278	132.358	-89.079
64/05/100 ABBUONI/ARROT. ATTIVI IMP.	24	120	-95
64/05/101 SCONTI ATTIVI IMP.	14.448	14.018	430
64/05/106 PLUSV. ORDIN. NON RATEIZ.IMP.	0	332	-332
64/05/115 SOPRAVVENIENZE ORDINARIE ATTIVE	1.680	66.408	-64.727
64/05/390 ALTRI RICAVI E PROVENTI VARI	15.106	47.920	-32.813
64/05/914 RICAVI GESTIONE RICARICHE TELEF.	19	560	-541
64/05/917 RICAVI PER FITTO AZIENDA KARE'	12.000	3.000	9.000
5 TOTALE Altri ricavi e proventi	54.055	143.585	-89.530
	0	0	0
A TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	11.013.472	10.831.056	182.416

Ricavi delle vendite e delle prestazioni

I ricavi delle vendite e delle prestazioni al 31/12/2018 ammontano complessivamente ad Euro 11.013.472, con un incremento di Euro 182.416 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 14.448;
- ricavi per fitto di azienda per Euro 12.000,00.

La voce pari complessivamente a Euro 54.055 si decrementa di Euro 89.530 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 2,55%, pari a Euro 204.453.

Costi per servizi

I costi per servizi ammontano a € 519.254 e si decrementano del 8,36% 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 € 330.066.

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 84.353.

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 negativo di euro 9.995.

Oneri diversi di gestione

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

- IMU € 9.691;
- Altre imposte e tasse € 3.751;
- Tassa rifiuti € 7.194;
- Sopravvenienze passive € 12.671.

Proventi e oneri finanziari

I proventi finanziari, pari a Euro 9.800 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 € 7.179

- altri interessi passivi € 311

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 1.680.

La voce più significativa che ha concorso a formare l'importo iscritto in bilancio è rappresentata da sopravvenienze attive.

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 12.670, 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

170.139

Risultato al netto dell'IRAP (27.670,00)

142.469

COSTI INDEDUCIBILI IRES-VARIAZIONI IN AUMENTO

152.033,0 -

		RIGO RF		% indetr.	
68/05/590	SPESE TELEFONICHE IND	23	3.097,18	100,00	3.097,18
68/05/912	SPESE TELEFONICHE REP VENDITA	31	4.511,14	20,00	902,23
68/05/939	SPESE TELEFONICHE REP UFFICI	31	2.858,11	20,00	571,62
70/10/010	CANONI LEASING VEICOLI INDED.	18	16.783,91	100,00	16.783,91
70/10/022	CANONI LEASING BENI IMMOB. IND	31	37.601,45	100,00	37.601,45
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	9.691,00	80,00	7.752,80
84/05/014	TESI INDEDUCIBILE	16	508,00	100,00	508,00
84/05/100	IMPOSTE E TASSE INDEDUCIBILI	16	52,98	100,00	52,98
84/10/055	SOPRAV.PASSIVE ORD.INDEDUCIBILI	19	6.628,40	100,00	6.628,40
84/10/191	ALTRI ONERI DI GEST.INDEDUCIBILI	31	15.117,91	100,00	15.117,91
84/10/511	SANZIONI C	31	99,60	100,00	99,60
96/05/010	IRAP DELL'ESERCIZIO	16	27.670,00	100,00	27.670,00
66/30/042	CARBUR E LUBRIF. INDEDUCIBILI	18	40,00	100,00	40,00
84/10/810	SANZIONE PECUNIARIA IRPEF	31	37,98	100,00	37,98
83/05/030	ACC. TFM NON DEDUCIBILI	31	30.000,00	100,00	30.000,00
88/20/046	INTERESSI PASSIVI INDEDUCIBILI	31	30,29	100,00	30,29

RICAVI NON IMPONIBILI E COSTI DEDUCIBILI-VARIAZIONI IN DIMINUZIONE 48.427 +

		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 DIPENDENTI	55/33	14.300,00	100,00	14.300,00
	IMU QUOTA DEDUCIBILE 20%	55/38	1938,00		1938,00
	IRAP 10%	55/12	2.795,00		2.795,00

Saldo riprese fiscali (senza IRES) **103.606,00**

**DETERMINAZIONE
IMPOSTA IRES**

A - Risultato d'esercizio prima delle imposte (al netto Irap) **142.469,00**

B - Saldo variazione in aumento e diminuzione **103.606,00**

C - IRES su utile ESENTE (68% di
A per 24%) **23.251,00**

D - IRES su variazione in aumento (24% di B) **24.865,00**

E - Totale IRES a debito (c+d) **48.116,00**

F - Utile di bilancio dopo le imposte (A-E) **94.353,00**

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 45.590,00** (SOMMA DI 27.362 + 2.830 + 15.398 **)

QUADRO UNICO IRES

Utile netto **94.353+**

Variazioni in aumento **200.149-**

Varie **152.033**
Ires **48.116**

Variazioni in diminuzioni **94.017 +**

Varie **48.427**
Utile esente (29% di F di sopra) (RIGO RF 55/99) **27.362 ****

Fondi mutualistici (3% di F di sopra) (RIGO RF 55/99) **2.830 ****

Parte di IRES detraibile (32% di E di sopra) (RIGO RF 55/99) **15.398 ****

Variazione aumento totali **0 =**

Saldo dopo le variazioni	200.484
Ires	48.116
Ritenute acconto su interessi attivi - credito	

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

Imposte agevolate (euro 48.116) / imposte senza agevolazioni (euro 59.058) = 81.47 %

Questa % rappresenta la % da applicare su erario c/ritenute subite per riconoscerle in Unico cioè 2.547 X 81,47 = 2.075,00

Determinazione dell'imponibile IRAP

VARIAZIONI IN AUMENTO					
Rettifiche costi		Rigo IC			
68/05/150	COMP.AMM.-CO.CO.CO.(SOCIsipa-srl)	43	96.826,57	100,00	96.826,57
68/05/199	CONT.INPS AMM-CO.CO.CO.(spa-srl)	43	16.738,46	100,00	16.738,46
68/05/590	SPESE TELEFONICHE IND.	51	3.097,18	100,00	3.097,18
70/10/021	CAN.LEAS.QUO.INT.BEN.IMM.IND IRA	44	66.382,92	100,00	66.382,92
70/10/022	CANONI DI LEASING BENI IMMOB.IND	51	37.601,45	100,00	37.601,45
84/05/011	IMU PARZ.DED.IMMOBILI STRUMENT.	46	9.691,00	100,00	9.691,00
83/05/030	ACC TFM NON DEDCIBILE	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	1.113.667,00	100,00	1.113.667,00
	ULTERIORI DEDUZIONI COME DA PROSP.	69	351.034,00	100,00	351.034,00
64/10 /020	CONT PERS	57	450,50	100,00	450,50

Imponibile Irap	574.061,00
IRAP a debito	27.670,00

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 alla 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	44
Totale Dipendenti	50

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	96.827	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 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	10.959.417	5.992.032	54,67%

Il totale delle vendite RIGO A1 del conto economico è di 10.959.417, mentre il totale delle vendite a soci ammontante a 5.992.032 (si precisa che il totale lordo delle vendite nei confronti dei soci è di 6.650.556,88; 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 10,99%. 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 5.992.032 e il totale delle vendite pari a Euro 10.959.417 è pari al 54,67%.

Si evidenzia altresì che gli sconti applicati ai soci, ristorni, al momento degli acquisti ammontano ad un valore lordo di Euro 361.695 pari ad un valore netto di Euro 325.880,00 - applicando l'aliquota media iva del 10,99 % 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:

Nel corso dell'esercizio, 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 31/12/2018	EURO 94.353,00
--	-----------------------

a fondo mutualistico 3% art. 11 L.59/92	Euro 2.830,59
a Riserva legale	Euro 91.522,41

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, 30/04/2019

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.