

COOPERATIVA S.ALLENDE

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	VIA L. D'ARCANGELO 5/A/B/C 74015 MARTINA FRANCA (TA)
Codice Fiscale	01826200733
Numero Rea	TA 98202
P.I.	01826200733
Capitale Sociale Euro	123.250 i.v.
Forma giuridica	Societa' Cooperativa
Settore di attività prevalente (ATECO)	Supermercati (47.11.20)
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

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	33.504	18.734
5) avviamento	2.620	3.459
7) altre	66.518	77.091
Totale immobilizzazioni immateriali	102.642	99.284
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	733.123	760.340
2) impianti e macchinario	186.674	147.032
3) attrezzature industriali e commerciali	614	711
4) altri beni	62.912	72.278
5) immobilizzazioni in corso e acconti	25.018	25.018
Totale immobilizzazioni materiali	1.008.341	1.005.379
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	2.225	2.225
Totale partecipazioni	2.225	2.225
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.334.420	783.018
Totale crediti verso altri	1.334.420	783.018
Totale crediti	1.334.420	783.018
Totale immobilizzazioni finanziarie	1.336.645	785.243
Totale immobilizzazioni (B)	2.447.628	1.889.906
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
4) prodotti finiti e merci	562.815	322.711
Totale rimanenze	562.815	322.711
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	76.451	113.934
Totale crediti verso clienti	76.451	113.934
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.177	6.951
Totale crediti tributari	2.177	6.951
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	400.691	60.496
esigibili oltre l'esercizio successivo	200.000	300.000
Totale crediti verso altri	600.691	360.496
Totale crediti	679.319	481.381
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
4) altre partecipazioni	2.300	-
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	2.300	-
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.781.899	2.354.389

3) danaro e valori in cassa	16.688	18.302
Totale disponibilità liquide	1.798.587	2.372.691
Totale attivo circolante (C)	3.043.021	3.176.783
D) Ratei e risconti	203.334	248.450
Totale attivo	5.693.983	5.315.139
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	120.525	123.250
III - Riserve di rivalutazione	543.314	543.314
IV - Riserva legale	953.540	922.830
V - Riserve statutarie	1.459.856	1.391.272
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	49.266	45.987
Totale altre riserve	49.266	45.987
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(291.998)	102.365
Totale patrimonio netto	2.834.503	3.129.018
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	30.045	48.619
Totale fondi per rischi ed oneri	30.045	48.619
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	804.936	682.000
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	11.070	-
Totale debiti verso banche	11.070	-
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.754.233	1.203.386
Totale debiti verso fornitori	1.754.233	1.203.386
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	(38.791)	41.571
Totale debiti tributari	(38.791)	41.571
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	51.477	49.678
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	51.477	49.678
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	102.429	116.481
Totale altri debiti	102.429	116.481
Totale debiti	1.880.418	1.411.116
E) Ratei e risconti	144.081	44.386
Totale passivo	5.693.983	5.315.139

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	12.798.291	11.787.142
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	44.325	13.409
altri	237.384	36.885
Totale altri ricavi e proventi	281.709	50.294
Totale valore della produzione	13.080.000	11.837.436
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	10.119.605	8.860.837
7) per servizi	934.130	544.892
8) per godimento di beni di terzi	323.924	324.638
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.390.951	1.350.507
b) oneri sociali	276.930	271.654
c) trattamento di fine rapporto	170.412	108.859
e) altri costi	25.209	7.442
Totale costi per il personale	1.863.502	1.738.462
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	16.713	17.161
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	118.326	108.150
Totale ammortamenti e svalutazioni	135.039	125.311
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(240.104)	(2.699)
14) oneri diversi di gestione	239.121	83.411
Totale costi della produzione	13.375.217	11.674.852
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(295.217)	162.584
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	3.486	4.614
Totale proventi diversi dai precedenti	3.486	4.614
Totale altri proventi finanziari	3.486	4.614
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	267	44
Totale interessi e altri oneri finanziari	267	44
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	3.219	4.570
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(291.998)	167.154
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	-	64.789
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	-	64.789
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(291.998)	102.365

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2022	31-12-2021
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(291.998)	102.365
Imposte sul reddito	-	64.789
Interessi passivi/(attivi)	(3.219)	(4.570)
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	8.682	-
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	(286.535)	162.584
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	135.039	125.311
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	(551.402)	(318.667)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	(416.363)	(193.356)
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	(702.898)	(30.772)
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(240.104)	(2.698)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	37.483	(46.832)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	550.847	(108.235)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	45.116	62.214
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	99.695	(15.805)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(260.662)	122.714
Totale variazioni del capitale circolante netto	232.375	11.358
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(470.523)	(19.414)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	3.219	4.570
(Imposte sul reddito pagate)	(67.374)	(61.195)
(Utilizzo dei fondi)	104.362	103.924
Totale altre rettifiche	40.207	47.299
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(430.316)	27.885
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(121.287)	(92.902)
Disinvestimenti	383	-
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(20.070)	(1)
Disinvestimenti	(9.065)	-
Attività finanziarie non immobilizzate		
Disinvestimenti	(2.300)	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(152.339)	(92.903)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	11.070	-
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(2.517)	1.723
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	8.553	1.723
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(574.102)	(63.295)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		

Depositi bancari e postali	2.354.389	2.409.449
Danaro e valori in cassa	18.302	26.538
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	2.372.691	2.435.987
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.781.899	2.354.389
Danaro e valori in cassa	16.688	18.302
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.798.587	2.372.691

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2022

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia una perdita d'esercizio pari a Euro (291.998).

La società opera nel settore dei supermercati; nel corso dell'esercizio 2022 la società ha chiuso un punto vendita, ha risolto il contratto di collaborazione con il gruppo di acquisto Apulia Distribuzione S.r.l ed ha avviato un nuovo rapporto di collaborazione commerciale con il gruppo di acquisto CONAD, avviando anche un nuovo punto vendita in fitto d'azienda: ora tutti i punti vendita della società sono a marchio CONAD.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2022 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Il bilancio in commento è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto. ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in migliaia di Euro/(in unità di Euro).

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.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, C.c. art. 2423-bis C.c)

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

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

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

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

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Criteria di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

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 acquistati 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.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificata 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.

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.

La società si è avvalsa nel corso dell'esercizio 2020, a cui si rimanda alla nota integrativa di tale esercizio, della facoltà di rivalutare le immobilizzazioni materiali nello specifico gli immobili evidenziando in apposito paragrafo, come previsto dall'articolo 110 del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla Legge 126/2020), le seguenti informazioni:

- criterio adottato;
- legge di riferimento;
- importo della rivalutazione, al lordo ed al netto degli ammortamenti;
- effetto sul patrimonio netto.

Al fine di attribuire valenza fiscale alla rivalutazione effettuata la Società ha provveduto al versamento dell'imposta sostitutiva prevista dal comma 4 dell'articolo 110, Decreto Legge 104/2020, pari complessivamente ad euro 11.911,00, entro il termine per il versamento del saldo delle imposte sui redditi dovute per il periodo di imposta 2020.

La riserva corrispondente al saldo attivo della rivalutazione effettuata non è stata "affrancata" mediante assoggettamento all'imposta sostitutiva prevista dal comma 3 dell'articolo 110, Decreto Legge 104/2020.

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:

Tipo Bene	% Ammortamento
Fabbricati	3%
Impianti e macchinari	15%
Attrezzature	15%
Altri beni	10%

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio. Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rimanenze magazzino

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.

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

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.

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.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	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	32.342	21.535	172.317	227.034
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	840	13.608	18.076	95.226	127.750
Valore di bilancio	-	18.734	3.459	77.091	99.284
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	17.120	-	2.950	20.070
Ammortamento dell'esercizio	-	2.350	839	13.523	16.713
Totale variazioni	-	14.770	(839)	(10.573)	3.358
Valore di fine esercizio					
Costo	840	49.463	21.534	175.268	247.105
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	840	15.959	18.914	108.750	144.463
Valore di bilancio	-	33.504	2.620	66.518	102.642

Composizione delle voci costi di impianto e ampliamento, costi di sviluppo

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 3, C.c.)

Si indica qui di seguito la composizione delle voci costi di impianto e ampliamento e di sviluppo nonché le ragioni della loro iscrizione.

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

DIRITTO BREVETTO E UTILIZZAZIONE OPERE D'INGEGNO: La voce si riferisce a licenze d'uso software e non ha subito variazioni nel corso dell'esercizio.

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.

ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI: La voce si riferisce a costi aventi utilità pluriennale e quindi capitalizzati.

Immobilizzazioni materiali

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
1.008.341	1.005.379	2.962

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	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	1.095.701	1.216.507	49.580	510.245	25.018	2.897.051
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	335.361	1.069.475	48.869	437.967	-	1.891.672
Valore di bilancio	760.340	147.032	711	72.278	25.018	1.005.379
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	5.667	101.837	2.937	10.846	-	121.287
Ammortamento dell'esercizio	32.884	62.195	3.034	20.212	-	118.326
Totale variazioni	(27.217)	39.642	(97)	(9.366)	-	2.962
Valore di fine esercizio						
Costo	1.096.133	1.265.196	48.773	482.534	25.018	2.917.654
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	363.010	1.078.522	48.159	419.622	-	1.909.313
Valore di bilancio	733.123	186.674	614	62.912	25.018	1.008.341

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 e riscattato.

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

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

ALTRI BENI: La voce comprende (al netto degli ammortamenti) macchine elettroniche d'ufficio , Automezzi, Arredamenti , Stigliatura , Altri beni .

Come già precisato la società nel corso del 2020 ha utilizzato la rivalutazione dei fabbricati, si rinvia a quanto riportato in nota integrativa nel precedente esercizio.

Operazioni di locazione finanziaria

La società ha in essere n. 1 contratto di locazione finanziaria per i principali dei quali, ai sensi dell'articolo 2427, primo comma, n. 22, C.c. si forniscono le seguenti informazioni: trattasi dell'immobile in Via Mottola, a Martina Franca L'importo complessivo del bene immobile è di Euro 4.000.000,00 e gli ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio ammontano a Euro 120.000,00 . Si rinvia al conto economico per i costi contabilizzati.

Immobilizzazioni finanziarie

La voce complessiva è costituita da polizza assicurativa per TFR dipendenti, investimenti in gestioni patrimoniali e deposito finanziario presso Conad / Sogefin a seguito ingresso nel gruppo Conad per i rapporti commerciale avviati..

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
1.336.645	785.243	551.402

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Costo	2.225	2.225
Valore di bilancio	2.225	2.225
Valore di fine esercizio		
Costo	2.225	2.225
Valore di bilancio	2.225	2.225

Partecipazioni

Le partecipazioni si riferiscono alla sottoscrizione di quote nel BANCO DI CREDITO COOPERATIVO DI ALBEROBELLO.

Nessuna partecipazione immobilizzata ha subito cambiamento di destinazione.

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
562.815	322.711	240.104

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	322.711	240.104	562.815
Totale rimanenze	322.711	240.104	562.815

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
679.319	481.381	197.938

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	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	113.934	(37.483)	76.451	76.451	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	6.951	(4.774)	2.177	2.177	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	360.496	240.195	600.691	400.691	200.000
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	481.381	197.938	679.319	479.319	200.000

Si precisa che nella voce altri crediti è iscritto la quota scadente oltre esercizio pr un importo di Euro 200.000,00 per somme che la società incasserà a seguito della partecipazione nella società IMMOBILIARE S. ALLENDE SRL a seguito del recesso effettuato con atto notarile già evidenziato in precedenti note integrative.

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
1.798.587	2.372.691	(574.104)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	2.354.389	(572.490)	1.781.899
Denaro e altri valori in cassa	18.302	(1.614)	16.688
Totale disponibilità liquide	2.372.691	(574.104)	1.798.587

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

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
203.334	248.450	(45.116)

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	5	11.123	11.128
Risconti attivi	248.445	(56.240)	192.205
Totale ratei e risconti attivi	248.450	(45.116)	203.334

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il capitale sociale ammonta ad euro 120.525. Trattasi di capitale sociale di Cooperativa e quindi variabile secondo le quote sottoscritte dai soci cooperatori. Ogni quota corrisponde ad Euro 25,00.

composizione della voce "Riserve di rivalutazione":

Riserve	Rivalutazioni monetarie	Rivalutazioni non monetarie
Rivalut. Legge 342/2000	132.196	
Rivalut. Legge 126/2020	411.118	
Totale	543.314	

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.

Si incrementa per euro 411.118 a seguito della rivalutazione operata sugli immobili resa possibile dalla Legge n. 126/2020.

La riserva legale pari a euro 953.540 .La riserva statutaria risulta incrementata per il risultato d'esercizio 2021.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	123.250	(2.725)		120.525
Riserve di rivalutazione	543.314	-		543.314
Riserva legale	922.830	30.710		953.540
Riserve statutarie	1.391.272	68.584		1.459.856
Altre riserve				
Varie altre riserve	45.987	3.279		49.266
Totale altre riserve	45.987	3.279		49.266
Utile (perdita) dell'esercizio	102.365	(102.365)	(291.998)	(291.998)
Totale patrimonio netto	3.129.018	(2.517)	(291.998)	2.834.503

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

Si precisa che la voce altre riserve rappresenta la riserva per rimborso quote sociali, trattandosi di cooperativa.

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	120.525	B
Riserve di rivalutazione	543.314	A,B
Riserva legale	953.540	A,B
Riserve statutarie	1.459.856	A,B,
Altre riserve		
Varie altre riserve	49.266	
Totale altre riserve	49.266	
Totale	3.126.501	

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

	Importo		Possibilità di utilizzazione	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
	per copertura perdite	per altre ragioni		
Capitale		120.525	B	
Riserve di rivalutazione		543.314	A,B	
Riserva legale		953.540	A,B	
Riserve statutarie		1.459.856	A,B,	
Altre riserve				
Varie altre riserve		49.266		
Totale altre riserve		49.266		
Totale		3.126.501		

Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
30.045	48.619	(18.574)

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 precisa che l'accantonamento per l'esercizio 2022 è stato trattato come fiscalmente indeducibile.

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	48.619	48.619
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	18.574	18.574
Totale variazioni	(18.574)	(18.574)
Valore di fine esercizio	30.045	30.045

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
804.936	682.000	122.936

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	682.000
Variazioni nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	(122.936)
Totale variazioni	122.936
Valore di fine esercizio	804.936

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2022 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	-	11.070	11.070	11.070
Debiti verso fornitori	1.203.386	550.847	1.754.233	1.754.233
Debiti tributari	41.571	(80.362)	(38.791)	(38.791)
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	49.678	1.799	51.477	51.477
Altri debiti	116.481	(14.052)	102.429	102.429
Totale debiti	1.411.116	469.302	1.880.418	1.880.418

La voce "Debiti verso fornitori" si riferisce a debiti di natura commerciale . La voce "Debiti tributari" si riferisce a ritenute IRPEF su lavoro dipendente e su lavoro autonomo, la voce "Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale" comprende il debito verso INPS mentre la voce "Altri debiti" comprende principalmente:

- debiti verso il personale per retribuzioni ;
- debiti verso amministratore per compensi ;

A seguito della perdita dell'esercizio, non vi sono imposte ma gli acconti pagati nel corso del 2022 sono poste creditorie.

Ratei e risconti passivi

La voce Risconti passivi comprende il credito di imposta sull'immobile di competenza di esercizi futuri e su investimenti realizzati .

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
144.081	44.386	99.695

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	-	9.477	9.477
Risconti passivi	44.386	90.219	134.605
Totale ratei e risconti passivi	44.386	99.695	144.081

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

I criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera per tali poste sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
13.080.000	11.837.436	1.242.564

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	12.798.291	11.787.142	1.011.149
Altri ricavi e proventi	281.709	50.294	231.415
Totale	13.080.000	11.837.436	1.242.564

Per quanto riguarda la voce "altri ricavi" si evidenzia che l'importo è rilevante per la penale pagata dalla società per la risoluzione dell'accordo commerciale con Apulia Distribuzione Srl e poi rimborsata tale penale da Conad: onde per cui si è registrato una sopravvenienza passiva (oneri diversi di gestione) per la penale e una sopravvenienza attiva per il rimborso ricevuto e contabilizzato nella voce appunto altri ricavi.. Inoltre sono state effettuate delle rettifiche di voci di adeguamento patrimoniale che hanno determinato altresì ulteriore sopravveniente attive.

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
13.375.217	11.674.852	1.700.365

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	10.119.605	8.860.837	1.258.768
Servizi	934.130	544.892	389.238
Godimento di beni di terzi	323.924	324.638	(714)
Salari e stipendi	1.390.951	1.350.507	40.444
Oneri sociali	276.930	271.654	5.276
Trattamento di fine rapporto	170.412	108.859	61.553

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Altri costi del personale	25.209	7.442	17.767
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	16.713	17.161	(448)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	118.326	108.150	10.176
Variazione rimanenze materie prime	(240.104)	(2.699)	(237.405)
Oneri diversi di gestione	239.121	83.411	155.710
Totale	13.375.217	11.674.852	1.700.365

L'incremento maggiore rispetto all'esercizio 2021 si registra nella voce servizi a seguito del vistoso incremento del costo dell'energia elettrica nei vari punti vendita.

Per quanto riguarda invece l'incremento dell'acquistato delle merci e la sua variazione di Euro 1.258.768 rispetto all'esercizio 2021, questa è dovuta all'ulteriore punto vendita in gestione dalla società di una superficie al dettaglio di circa 750 mq e che quindi impegna gli acquisti in tal senso.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
3.219	4.570	(1.351)

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	3.486	4.614	(1.128)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(267)	(44)	(223)
Totale	3.219	4.570	(1.351)

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari e postali	3.299	3.299
Altri proventi	187	187
Totale	3.486	3.486

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Impiegati	3	3	
Operai	53	52	1
Totale	56	55	1

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore del commercio.

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

I compensi erogati ai consiglieri nel corso del 2022, consiglieri con incarichi operativi, ammontano ad Euro 78.837,00 ed un TFM di 30.000,00 .

Mentre per i compensi del collegio sindacale i compensi erogati nel 2022 ammontano ad Euro 12.688,00.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Vi è un contratto di leasing immobiliare, Locatore Biella Leasing relativo al fabbricato commerciale con inizio occasione 26/03/2009 per una durata di anni 18 , costo del bene Euro 4.000.000,00 rata media di Euro 16.603, riscatto al 26/03/2027

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	12.798.290	6.554.521	51,21%

Il totale delle vendite RIGO A1 del conto economico è di 12.798.290 , mentre il totale delle vendite a soci ammontante a 6.554.521,15 (si precisa che il totale lordo delle vendite nei confronti dei soci è di 7.244.056,77 ; 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 10,52%. Tale aliquota media si applicata al valore lordo delle vendite nei confronti dei soci così si ottiene il valore netto.) Il rapporto percentualmente tra Euro 6.554.521 e il totale delle vendite pari a Euro 12.798.290 è pari al 51.21 %.

Si evidenzia altresì che gli sconti applicati ai soci, ristorni, al momento degli acquisti ammontano ad un valore lordo di Euro 282.970,35 pari ad un valore netto di Euro 256.035 – applicando l'aliquota media iva del 10,52 % così come descritta e determinata- .

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

non si registrano fatti di rilievo.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così di ricoprire la perdita di esercizio pari ad Euro 291.997,86 mediante utilizzo delle riserve statutarie

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.

Martina Franca, 06/05/2023

Il Presidente del CDA

Vittorio Donnici

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Donnici Vittorio ai sensi dell'art. 47 del d.p.r. n. 445/2000, dichiara che il documento informatico in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

Data, 08/05/2023