

COOPERATIVA S.ALLENDE

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

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	131.550 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

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	31.031	33.504
5) avviamento	1.781	2.620
7) altre	82.416	66.518
Totale immobilizzazioni immateriali	115.228	102.642
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	689.957	733.123
2) impianti e macchinario	225.598	186.674
3) attrezzature industriali e commerciali	3.145	614
4) altri beni	121.868	62.912
5) immobilizzazioni in corso e acconti	25.018	25.018
Totale immobilizzazioni materiali	1.065.586	1.008.341
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	42.225	2.225
Totale partecipazioni	42.225	2.225
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.423.069	1.334.420
Totale crediti verso altri	1.423.069	1.334.420
Totale crediti	1.423.069	1.334.420
Totale immobilizzazioni finanziarie	1.465.294	1.336.645
Totale immobilizzazioni (B)	2.646.108	2.447.628
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
4) prodotti finiti e merci	555.455	562.815
Totale rimanenze	555.455	562.815
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	133.718	76.451
Totale crediti verso clienti	133.718	76.451
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.556	2.177
Totale crediti tributari	7.556	2.177
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	552.531	400.691
esigibili oltre l'esercizio successivo	100.000	200.000
Totale crediti verso altri	652.531	600.691
Totale crediti	793.805	679.319
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	2.040.547	1.781.899

3) danaro e valori in cassa	22.371	16.688
Totale disponibilità liquide	2.062.918	1.798.587
Totale attivo circolante (C)	3.412.178	3.043.021
D) Ratei e risconti	138.629	203.334
Totale attivo	6.196.915	5.693.983
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	131.550	120.525
III - Riserve di rivalutazione	543.314	543.314
IV - Riserva legale	953.540	953.540
V - Riserve statutarie	1.167.858	1.459.856
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	48.940 ⁽¹⁾	49.266
Totale altre riserve	48.940	49.266
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	348.331	(291.998)
Totale patrimonio netto	3.193.533	2.834.503
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	78.977	30.045
Totale fondi per rischi ed oneri	78.977	30.045
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	828.477	804.936
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	11.070
Totale debiti verso banche	-	11.070
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.869	-
Totale debiti verso altri finanziatori	1.869	-
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.531.975	1.754.233
Totale debiti verso fornitori	1.531.975	1.754.233
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	99.129	(38.791)
Totale debiti tributari	99.129	(38.791)
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	46.589	51.477
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	46.589	51.477
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	109.072	102.429
Totale altri debiti	109.072	102.429
Totale debiti	1.788.634	1.880.418
E) Ratei e risconti	307.294	144.081
Totale passivo	6.196.915	5.693.983

(1)

Varie altre riserve	31/12/2023	31/12/2022
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro		1
Altre ...	48.940	49.265

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	14.658.706	12.798.291
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	15.927	44.325
altri	169.841	237.384
Totale altri ricavi e proventi	185.768	281.709
Totale valore della produzione	14.844.474	13.080.000
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	11.041.933	10.119.605
7) per servizi	983.220	934.130
8) per godimento di beni di terzi	357.167	323.924
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.394.089	1.390.951
b) oneri sociali	283.441	276.930
c) trattamento di fine rapporto	108.093	170.412
e) altri costi	4.247	25.209
Totale costi per il personale	1.789.870	1.863.502
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	19.042	16.713
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	95.115	118.326
Totale ammortamenti e svalutazioni	114.157	135.039
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	7.360	(240.104)
14) oneri diversi di gestione	124.937	239.121
Totale costi della produzione	14.418.644	13.375.217
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	425.830	(295.217)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	15.050	3.486
Totale proventi diversi dai precedenti	15.050	3.486
Totale altri proventi finanziari	15.050	3.486
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	88	267
Totale interessi e altri oneri finanziari	88	267
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	14.962	3.219
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	440.792	(291.998)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	92.461	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	92.461	-
21) Utile (perdita) dell'esercizio	348.331	(291.998)

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2023	31-12-2022
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	348.331	(291.998)
Imposte sul reddito	92.461	-
Interessi passivi/(attivi)	(14.962)	(3.219)
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(23.652)	8.682
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	402.178	(286.535)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	114.157	135.039
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	(88.649)	(551.402)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	25.508	(416.363)
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	427.686	(702.898)
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	7.360	(240.104)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(57.267)	37.483
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(222.258)	550.847
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	64.705	45.116
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	163.213	99.695
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(20.005)	(260.662)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(64.252)	232.375
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	363.434	(470.523)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	14.962	3.219
(Imposte sul reddito pagate)	10.000	(67.374)
(Utilizzo dei fondi)	72.473	104.362
Totale altre rettifiche	97.435	40.207
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	460.869	(430.316)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(152.361)	(121.287)
Disinvestimenti	29.615	383
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(31.628)	(20.070)
Disinvestimenti	(5.963)	(9.065)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(40.000)	-
Attività finanziarie non immobilizzate		
Disinvestimenti	2.300	(2.300)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(198.037)	(152.339)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(11.070)	11.070
Accensione finanziamenti	1.869	-
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	10.699	(2.517)

Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	1.498	8.553
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	264.330	(574.102)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.781.899	2.354.389
Danaro e valori in cassa	16.688	18.302
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.798.587	2.372.691
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	2.040.547	1.781.899
Danaro e valori in cassa	22.371	16.688
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	2.062.918	1.798.587

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2023

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 348.331.

La società opera nel settore dei supermercati solo nel Comune di Martina Franca; nel corso dell'esercizio 2023 ha continuato la sua attività di collaborazione commerciale con il gruppo di acquisto CONAD, rapporto avviato nel 2022 con un ulteriore e nuovo punto vendita aperto e gestito in fitto d'azienda.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2023 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.

Criteri 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 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.

Materiali

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

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

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.

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%

Crediti

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore

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

Le rimanenze vengono valutate al costo ultimo.

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.

Debiti

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

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.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;

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	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
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	-	-	31.628	31.628
Ammortamento dell'esercizio	-	2.473	839	15.730	19.042
Totale variazioni	-	(2.473)	(839)	15.898	12.586
Valore di fine esercizio					
Costo	840	49.463	21.534	206.896	278.733
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	840	18.432	19.753	124.480	163.505
Valore di bilancio	-	31.031	1.781	82.416	115.228

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. Nel corso dell'esercizio sono stati effettuati degli investimenti nella voce lavori straordinari su beni di terzi.

Immobilizzazioni materiali

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
1.065.586	1.008.341	57.245

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	1.096.133	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
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	(19.300)	88.048	3.315	80.298	-	152.361
Ammortamento dell'esercizio	23.866	49.124	784	21.342	-	95.115
Totale variazioni	(43.166)	38.924	2.531	58.956	-	57.245
Valore di fine esercizio						
Costo	1.063.890	1.204.902	31.446	440.843	25.018	2.766.099
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	373.933	979.304	28.301	318.975	-	1.700.513
Valore di bilancio	689.957	225.598	3.145	121.868	25.018	1.065.586

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 . La voce è stata caratterizzata da dismissioni di cespiti in disuso, ma anche da investimenti nuovi.

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.

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 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
1.465.294	1.336.645	128.649

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	2.225	2.225

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di bilancio	2.225	2.225
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	40.000	40.000
Totale variazioni	40.000	40.000
Valore di fine esercizio		
Costo	42.225	42.225
Valore di bilancio	42.225	42.225

Partecipazioni

Le partecipazioni si riferiscono alla sottoscrizione di quote nel BANCO DI CREDITO COOPERATIVO DI ALBEROBELLO e nella partecipazione in CONAD ADRIATICO , gruppo di acquisto della società. .

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
555.455	562.815	(7.360)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	562.815	(7.360)	555.455
Totale rimanenze	562.815	(7.360)	555.455

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
793.805	679.319	114.486

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	76.451	57.267	133.718	133.718	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	2.177	5.379	7.556	7.556	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	600.691	51.840	652.531	552.531	100.000
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	679.319	114.486	793.805	693.805	100.000

Si precisa che nella voce altri crediti è iscritto la quota scadente oltre esercizio 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.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
	2.300	(2.300)

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio
Altre partecipazioni non immobilizzate	2.300	(2.300)
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	2.300	(2.300)

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
2.062.918	1.798.587	264.331

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.781.899	258.648	2.040.547
Denaro e altri valori in cassa	16.688	5.683	22.371
Totale disponibilità liquide	1.798.587	264.331	2.062.918

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 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
138.629	203.334	(64.705)

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	11.128	(10.983)	145
Risconti attivi	192.205	(53.721)	138.484
Totale ratei e risconti attivi	203.334	(64.705)	138.629

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il capitale sociale ammonta ad euro 131.550. 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 decrementata per il risultato d'esercizio negativo del 2022.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	120.525	11.025		131.550
Riserve di rivalutazione	543.314	-		543.314
Riserva legale	953.540	-		953.540
Riserve statutarie	1.459.856	(291.998)		1.167.858
Altre riserve				
Varie altre riserve	49.266	(326)		48.940
Totale altre riserve	49.266	(326)		48.940
Utile (perdita) dell'esercizio	(291.998)	291.998	348.331	348.331
Totale patrimonio netto	2.834.503	10.699	348.331	3.193.533

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	131.550	B

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Riserve di rivalutazione	543.314	A,B
Riserva legale	953.540	A,B
Riserve statutarie	1.167.858	A,B
Altre riserve		
Varie altre riserve	48.940	
Totale altre riserve	48.940	
Totale	2.845.202	

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

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

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
78.977	30.045	48.932

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 2023 è stato trattato come fiscalmente indeducibile ed è composto da una parte stabilita e deliberata fissa e da una parte variabile stanziata calcolata sulla situazione contabile ante imposte e prima della determinazione di Ires e Irap.

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	30.045	30.045
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	(48.932)	(48.932)
Totale variazioni	48.932	48.932
Valore di fine esercizio	78.977	78.977

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
828.477	804.936	23.541

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	804.936
Variazioni nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	(23.541)

Totale variazioni	23.541
Valore di fine esercizio	828.477

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2023 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)	-	-
Debiti verso altri finanziatori	-	1.869	1.869	1.869
Debiti verso fornitori	1.754.233	(222.258)	1.531.975	1.531.975
Debiti tributari	(38.791)	137.920	99.129	99.129
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	51.477	(4.888)	46.589	46.589
Altri debiti	102.429	6.643	109.072	109.072
Totale debiti	1.880.418	(91.784)	1.788.634	1.788.634

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, saldi per Ires, Irap, 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

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 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
307.294	144.081	163.213

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	9.477	(8.712)	765
Risconti passivi	134.605	171.924	306.529
Totale ratei e risconti passivi	144.081	163.213	307.294

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 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
14.844.474	13.080.000	1.764.474

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	14.658.706	12.798.291	1.860.415
Altri ricavi e proventi	185.768	281.709	(95.941)
Totale	14.844.474	13.080.000	1.764.474

La voce dei ricavi si riferisce all'attività principale e caratteristica della società, cioè gestioni dei punti vendita/supermercati.

Per quanto riguarda la voce "altri ricavi" si evidenzia che l'importo si riferisce ad altri ricavi derivanti da sconti attivi, plusvalenze, sopravvenienze, altri ricavi in genere.

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
14.418.644	13.375.217	1.043.427

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	11.041.933	10.119.605	922.328
Servizi	983.220	934.130	49.090
Godimento di beni di terzi	357.167	323.924	33.243
Salari e stipendi	1.394.089	1.390.951	3.138
Oneri sociali	283.441	276.930	6.511
Trattamento di fine rapporto	108.093	170.412	(62.319)
Altri costi del personale	4.247	25.209	(20.962)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	19.042	16.713	2.329
Ammortamento immobilizzazioni materiali	95.115	118.326	(23.211)
Variazione rimanenze materie prime	7.360	(240.104)	247.464
Oneri diversi di gestione	124.937	239.121	(114.184)
Totale	14.418.644	13.375.217	1.043.427

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
14.962	3.219	11.743

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	15.050	3.486	11.564
(Interessi e altri oneri finanziari)	(88)	(267)	179
Totale	14.962	3.219	11.743

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari e postali	15.050	15.050
Totale	15.050	15.050

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

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
92.461		92.461

Imposte	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
Imposte correnti:	92.461		92.461
IRES	58.310		58.310
IRAP	34.151		34.151
Totale	92.461		92.461

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Per quanto attiene l'IRES, il debito per imposte è rilevato alla voce Debiti Tributari: si segnala che la base imponibile ha subito una variazione fiscale per le perdite fiscali registrate nell'anno di imposta 2022, per cui la determinazione dell'imposta Ires è stata calcolata considerando questa riduzione per le perdite pregresse dell'anno d'imposta precedente.

Anche il debito tributario IRAP è rilevato alla voce Debiti Tributari.

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	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Impiegati	2	3	2
Operai	52	53	(1)
Totale	57	56	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 2023, consiglieri con incarichi operativi, ammontano ad Euro 77.725, oltre alla determinazione del Tfm come sopra descritto.

Mentre per i compensi del collegio sindacale i compensi erogati nel 2023 ammontano ad Euro 14.976,00.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	77.725	14.976

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 locazione 26/03/2009 costo del bene Euro 4.000.000,00 rata media di Euro 16.603.

PROSPETTO LEASING ART 2427	
Descrizionebene	LOCCOMMVIARESISTENZA
Tipobene	Fabbricato Costodel bene4.000.000,00
Data stipula	26/03/2009Maxicanone1.000.000,00
Data inizio contratto	26/03/2009 Spese di istruttoria600,00
Data fine contratto	25/03/2027 Valore finanziario3.000.000,00
Data cessione	Valore di riscatto600.000,00
Numero canoni	215
Periodicità canone	Mensile anticipato
Esercizio Prospetto ai sensi dell'art.2427	

PROSPETTO LEASING ART 2427	
A2023/0 a) Valore attuale delle rate di canone non scadute 1.134.185,73	
b) Oneri finanziari	41.663,37
c) Valore complessivo lordo dei beni locati alla data di chiusura	4.000.000,00
d) Ammortamenti effettuati nell'esercizio	120.000,00
e) Fondo ammortamento a fine esercizio	1.740.000,00
f) Rettifiche/ripresedi valore	0,00
Valore complessivo netto dei beni locati alla data di chiusura (c - e +/- f)	
2.260.000,00	
g) Differenza +/- tra valore netto determinato secondo la metodologia	
finanziaria e valore netto determinato secondo la metodologia	0,00

La cooperativa è una cooperativa a mutualità prevalente ed è iscritta nell'apposito albo di cui all'articolo 2512 del Codice civile. Per l'anno d'imposta 2023 la società non ha raggiunto la mutualità prevalente oltre il 50% , per la precisione la propria attività nei confronti dei soci/consumatori si è attestata al 46,25 % ;

La mutualità 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	14.658.706	6.854.308	46,25%

Il totale delle vendite RIGO A1 del conto economico è di 14.658.706, mentre il totale delle vendite a soci ammonta a 6.854.308 (si precisa che il totale lordo delle vendite nei confronti dei soci è stato di 7.580.865,18 ; 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 10,60%. Tale aliquota media si applica al valore lordo delle vendite nei confronti dei soci così si ottiene il valore netto.) Il rapporto percentualmente tra Euro 6.854.308 e il totale delle vendite pari a Euro 14.658.706 è pari al 46,25 %.

Si evidenzia altresì che gli sconti applicati ai soci, ristorni, al momento degli acquisti ammontano ad un valore lordo di Euro 306.124,00 pari ad un valore netto di Euro 276.785 – applicando l'aliquota media iva del 10,60 % così come descritta e determinata- .

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

Nonostante la società per la prima volta per l'esercizio 2023 non ha raggiunto la mutualità prevalente, nei primi mesi del 2024 si registra una mutualità prevalente di oltre il 50% .

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Utile d'esercizio al 31/12/2023	Euro	348.331
Destinazione:		

Utile d'esercizio al 31/12/2023	Euro	348.331
a fondo mutualistico 3% art. 11 L.59/92	Euro	10.450
Attribuzione:		
a riserva legale	Euro	104.499
a riserva statutaria	Euro	233.382
a riserva straord. Indivisibile art. 12 L. 904/77	Euro	
a copertura perdite pregresse	Euro	

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, 06/05/2024

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, 06/05/2024