

ASTER COOP SOC. COOP.

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Dati anagrafici	
Sede in	VIA ODERZO, 1 - 33100 UDINE (UD)
Codice Fiscale	00435320304
Numero Rea	UD 000000134876
P.I.	00435320304
Capitale Sociale Euro	4.985.834
Forma giuridica	SOCIETA' COOPERATIVA
Settore di attività prevalente (ATECO)	522190
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	A113446

Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte da richiamare	2.849.640	2.642.919
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	2.849.640	2.642.919
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	24.718	27.852
5) avviamento	1.623	1.948
7) altre	367.174	422.253
Totale immobilizzazioni immateriali	393.515	452.053
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	1.536.354	1.143.782
3) attrezzature industriali e commerciali	828.520	970.325
4) altri beni	206.113	262.298
5) immobilizzazioni in corso e acconti	0	9.652
Totale immobilizzazioni materiali	2.570.987	2.386.057
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
b) imprese collegate	73.697	45.131
d-bis) altre imprese	100.662	100.662
Totale partecipazioni	174.359	145.793
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	211.917	214.125
Totale crediti verso altri	211.917	214.125
Totale crediti	211.917	214.125
Totale immobilizzazioni finanziarie	386.276	359.918
Totale immobilizzazioni (B)	3.350.778	3.198.028
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	202.185	123.239
Totale rimanenze	202.185	123.239
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	9.074.205	9.783.696
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.652.654	1.684.812
Totale crediti verso clienti	10.726.859	11.468.508
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.384	3.418
Totale crediti verso imprese collegate	2.384	3.418
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.401	21.488
Totale crediti tributari	3.401	21.488
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	426.845	420.390
esigibili oltre l'esercizio successivo	51.017	51.017

Totale crediti verso altri	477.862	471.407
Totale crediti	11.210.506	11.964.821
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	2.434.179	485.006
2) assegni	1.045	0
3) danaro e valori in cassa	1.303	225
Totale disponibilità liquide	2.436.527	485.231
Totale attivo circolante (C)	13.849.218	12.573.291
D) Ratei e risconti	360.313	414.656
Totale attivo	20.409.949	18.828.894
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	4.985.834	4.769.073
IV - Riserva legale	350.291	328.867
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	47.847	0
Varie altre riserve	0	1
Totale altre riserve	47.847	1
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(898)	(2.630)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	128.424	71.413
Totale patrimonio netto	5.511.498	5.166.724
B) Fondi per rischi e oneri		
3) strumenti finanziari derivati passivi	898	2.630
Totale fondi per rischi ed oneri	898	2.630
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	747.230	829.860
D) Debiti		
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	417.883	443.971
Totale debiti verso soci per finanziamenti	417.883	443.971
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.692.159	1.661.192
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.540.809	1.653.976
Totale debiti verso banche	4.232.968	3.315.168
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.616.305	3.335.543
esigibili oltre l'esercizio successivo	200.951	202.672
Totale debiti verso fornitori	3.817.256	3.538.215
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	490.687	452.214
Totale debiti tributari	490.687	452.214
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	986.687	939.259
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	986.687	939.259
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.177.077	4.098.900
Totale altri debiti	4.177.077	4.098.900
Totale debiti	14.122.558	12.787.727
E) Ratei e risconti	27.765	41.953
Totale passivo	20.409.949	18.828.894

Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	41.471.187	37.744.780
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	235.485	257.188
altri	1.197.005	951.022
Totale altri ricavi e proventi	1.432.490	1.208.210
Totale valore della produzione	42.903.677	38.952.990
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.457.373	1.316.808
7) per servizi	6.851.300	5.101.120
8) per godimento di beni di terzi	4.887.022	4.573.154
9) per il personale		
a) salari e stipendi	21.188.126	20.005.248
b) oneri sociali	5.506.073	5.057.674
c) trattamento di fine rapporto	1.362.829	1.290.211
e) altri costi	31.900	217.298
Totale costi per il personale	28.088.928	26.570.431
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	125.542	135.373
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	330.378	347.988
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	191.264	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	647.184	483.361
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(78.946)	(15.454)
14) oneri diversi di gestione	691.895	610.868
Totale costi della produzione	42.544.756	38.640.288
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	358.921	312.702
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
altri	385	0
Totale proventi da partecipazioni	385	0
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese collegate	0	88.000
altri	1.774	7.146
Totale proventi diversi dai precedenti	1.774	95.146
Totale altri proventi finanziari	1.774	95.146
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	68.421	83.051
Totale interessi e altri oneri finanziari	68.421	83.051
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(66.262)	12.095
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	28.566	0
Totale rivalutazioni	28.566	0
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	0	113.760

Totale svalutazioni	0	113.760
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	28.566	(113.760)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	321.225	211.037
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	192.801	139.624
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	192.801	139.624
21) Utile (perdita) dell'esercizio	128.424	71.413

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	128.424	71.413
Imposte sul reddito	192.801	139.624
Interessi passivi/(attivi)	66.262	(12.095)
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	2.116	(5.261)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	389.603	193.681
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	1.362.829	1.290.211
Ammortamenti delle immobilizzazioni	455.920	483.361
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	-	113.760
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.818.749	1.887.332
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	2.208.352	2.081.013
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(78.946)	(15.454)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	709.491	(1.124.247)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	280.762	512.596
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	54.343	62.616
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(14.188)	13.020
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	150.656	287.873
Totale variazioni del capitale circolante netto	1.102.118	(263.596)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	3.310.470	1.817.417
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(66.262)	12.095
(Imposte sul reddito pagate)	(192.801)	(139.624)
(Utilizzo dei fondi)	-	(2.795)
Altri incassi/(pagamenti)	(1.447.191)	(1.558.366)
Totale altre rettifiche	(1.706.254)	(1.688.690)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.604.216	128.727
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(578.670)	(262.578)
Disinvestimenti	64.019	36.040
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(69.777)	(99.544)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(26.358)	-
Disinvestimenti	-	108.478
Attività finanziarie non immobilizzate		
Disinvestimenti	32.158	440.322
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(578.628)	222.718
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	2.571.776	(190.146)
(Rimborso finanziamenti)	(1.655.697)	(1.665.350)

Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	9.629	33.687
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	925.708	(1.821.809)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	1.951.296	(1.470.364)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	485.006	1.954.854
Danaro e valori in cassa	225	741
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	485.231	1.955.595
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	2.434.179	485.006
Assegni	1.045	0
Danaro e valori in cassa	1.303	225
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	2.436.527	485.231

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

Nota integrativa, parte iniziale

BILANCIO CHIUSO AL 31.12.2018- NOTA INTEGRATIVA

Signori Soci,

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.

la presente Nota Integrativa redatta ai sensi dell'art. 2427 del Codice Civile, si articola nei seguenti paragrafi:

Paragrafo A - Principi adottati per la redazione del bilancio d'esercizio, criteri di valutazione e altre informazioni;

Paragrafo B - Analisi delle voci dello stato patrimoniale;

Paragrafo C - Analisi delle voci del conto economico;

Paragrafo D - Altre notizie integrative.

PARAGRAFO - A

PRINCIPI ADOTTATI PER LA REDAZIONE DEL BILANCIO, CRITERI DI VALUTAZIONE E ALTRE INFORMAZIONI

Lo stato patrimoniale e il conto economico sono stati predisposti in base agli schemi di cui all'articolo 2424 e 2425 del Codice Civile così come riformati 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 fini della comparabilità dei saldi di bilancio si è provveduto a riclassificare i saldi di bilancio dell'esercizio precedente - ai sensi dell'art. 2423 ter, quinto comma del C.C. - come meglio evidenziato negli appositi paragrafi.

I principi adottati per la redazione del bilancio sono quelli previsti dall'art. 2423 bis del Codice Civile e precisamente:

-la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della funzione economica degli elementi dell'attivo o del passivo considerato;

-la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;

-si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;

-si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciuti dopo la chiusura dello stesso;

-gli elementi eterogenei compresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente;

-i criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile, analiticamente evidenziati nel commento delle apposite voci, non si discostano da quelli adottati nell'esercizio precedente salvo diverse indicazioni sulle singole voci.

Ai sensi dell'art. 2424 del Codice Civile non esistono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di bilancio. Le disposizioni previste dall'art. 2424-bis del Codice Civile sono state correttamente osservate. Ai sensi dell'art. 2426 punto 8 del Codice Civile i crediti in bilancio sono stati iscritti secondo il loro valore presunto di realizzo e i debiti al loro valore nominale. Non si è applicato il criterio del costo ammortizzato (tenendo conto del fattore temporale) in quanto gli effetti e le componenti economiche sono irrilevanti.

Ai sensi dell'art. 2427, secondo comma, del Codice Civile le informazioni nella presente nota integrativa relative alle voci dello stato patrimoniale e del conto economico sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

Ai sensi dell'art. 2427, primo comma n. 6 del Codice Civile, si è indicato distintamente per ciascuna voce, quando ne ricorrono i presupposti, l'ammontare dei crediti e dei debiti di durata residua superiore ai 5 anni, dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali, con specifica indicazione della natura delle garanzie. Ai sensi dell'art. 2427, primo comma n. 19 del Codice Civile la società non ha emesso strumenti finanziari. La società Aster Coop Soc. Coop. non ha in essere accordi non risultanti dallo stato patrimoniale - rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter del Codice Civile. Ai sensi dell'art. 2427, primo comma, n. 9 del Codice Civile è indicato l'importo complessivo degli impegni, delle garanzie e delle passività

potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale, con indicazione della natura delle garanzie reali prestate; gli impegni esistenti in materia di trattamento di quiescenza e simili, nonché gli impegni assunti nei confronti di imprese controllate, collegate, nonché controllanti e imprese sottoposte al controllo di queste ultime sono distintamente indicati.

Ai sensi dell'art. 2427 bis del Codice Civile, sono riportate le informazioni relative al "fair value" degli strumenti finanziari derivati stipulati nel corso dell'esercizio 2016. Tali operazioni si riferiscono a contratti di copertura dei rischi derivanti dalle fluttuazioni dai tassi di interesse (contratto di interest rate swap).

Nota integrativa, attivo

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

PARAGRAFO-B

ANALISI DELLE VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

A - Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti, con separata indicazione della parte già richiamata

L'importo di € 2.849.640 relativo ai crediti verso soci per versamenti ancora dovuti è il risultato della differenza tra l'importo del capitale sociale sottoscritto pari a € 4.892.032 già al netto della rivalutazione sul capitale sociale di € 93.802 meno l'importo del capitale sociale effettivamente versato di € 2.042.392.

Situazione capitale sociale al 31.12.2018	31/12/2018	31/12/2017	Differenza
Capitale sottoscritto soci cooperatori	4.626.676	4.400.988	225.688
Capitale sottoscritto soci sovventori	265.357	266.390	-1.033
A Totale capitale sottoscritto	4.892.032	4.667.378	224.654
Rivalutazione soci cooperatori	48.553	56.279	-7.726
Rivalutazione soci sovventori	45.249	45.416	-167
B Totale rivalutazione	93.802	101.695	-7.893
C Totale capitale sottoscritto e rivalutato (A+B)	4.985.834	4.769.073	216.761
Capitale versato soci cooperatori	1.777.035	1.758.069	18.966
Capitale versato soci sovventori	265.357	266.390	-1.033
D Totale capitale versato	2.042.392	2.024.459	17.933
E Crediti Verso soci per versamenti dovuti (C-B-D)	2.849.640	2.642.919	206.721

Immobilizzazioni

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

B - Immobilizzazioni, con separata indicazione di quelle concesse in locazione finanziaria

Le immobilizzazioni sono state valutate al costo di acquisto. Nel costo di acquisto sono stati computati anche eventuali costi accessori. Le immobilizzazioni materiali e immateriali sono state ammortizzate in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione.

B I- immobilizzazioni immateriali

Voce di bilancio	31.12.2017	Incrementi	Decrementi	Ammortamento	31.12.2018
Immobilizzazioni immateriali					
Costi ricerca sviluppo					
Costi di ricerca e sviluppo	257.126				257.126
Fondo ammortamento	-257.126				-257.126
Totale					
Diritti brevetti utilizzi opere ingegno					
Software in licenza uso indeterminato	1.161.051	33.167			1.194.218
Fondo ammortamento	-1.133.199			-36.301	-1.169.500
Totale	27.852				24.718

Avviamento					
Avviamento	6.500				6.500
Fondo ammortamento	-4.552			-325	-4.877
Totale	1.948				1.623
Altri immobilizzi immateriali					
Oneri pluriennali	213.164				213.164
Fondo ammortamento	-211.877			-1.287	-213.164
Costi ampliamento-ammodernamento-su beni leasing	306.807				306.807
Fondo ammortamento	-122.767			-24.430	-147.197
Costi ampliamento-ammodernamento-su beni di terzi	408.302	36.610			444.912
Fondo ammortamento	-171.375		-2.773	-63.199	-237.347
Totale	422.254				367.175
Totale Immobilizzazioni immateriali	452.053	69.777	-2.773	-125.542	393.515

B I - Immobilizzazioni immateriali

L'importo delle immobilizzazioni immateriali nel corso del 2018 è diminuito di € 58.538.

La differenza è dovuta alla somma algebrica degli incrementi per € 69.777 per acquisti dell'esercizio, per giroconto contabile pari a € 2.773 e l'accantonamento dell'esercizio 2018 di euro 125.542.

La voce B I 3 - Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione di opere dell'ingegno ha subito un decremento di € 3.134. Tale differenza è dovuta alla somma degli acquisti di € 33.167 per l'implementazione dei nuovi programmi (software) e all'accantonamento dell'esercizio 2018 per € 36.301.

La voce B I 5 - Avviamento. Il decremento di € 325 è relativo all'accantonamento dell'esercizio 2018.

La voce B I 7 - Altre immobilizzazioni immateriali ha subito un decremento di € 55.079. Tale differenza è dovuta alla somma algebrica degli acquisti di € 36.610 per Costi pluriennali su beni di terzi, € 2.773 spostamento contabile di conto del fondo e il decremento di € 88.916 è relativo all'accantonamento dell'esercizio 2018.

B II - Immobilizzazioni materiali

	Immobilizzazioni materiali	31.12.2017	Incrementi	Decrementi	Ammortamento	31.12.2018
B II						
1	Terreni e fabbricati					
	Fabbricati strumentali	1.802.147	447.975			2.250.122
	Fondo ammortamento fabbricati strumentali	-658.365			-72.126	-730.491
	Costruzioni leggere		17.604			17.604
	Fondo ammortamento costruzioni leggere				-880	-880
	Totale	1.143.782	465.579		-73.006	1.536.355
B II						
3	Attrezzature industriali e commerciali					
	Attrezzatura varia e minuta	2.526.787	54.896	-91.374		2.490.309
	Fondo ammortamento attrezzatura varia	-1.561.487		62.816	-170.705	-1.669.376
	Mezzi di movimentazione	691.030	970			692.000
	Fondo ammortamento mezzi movimentazione	-687.103			-1.579	-688.682
	Motospazzatrici	43.032	4.336			47.368
	Fondo ammortamento	-41.932			-1167	-43.099
	Totale	970.325	60.202	-28.558	-173.451	828.520
B II						
4	Altri beni materiali					
	Mobili e macchine ordinarie ufficio	553.486	15.675			569.161

Fondo ammortamento Mobili e macchine uff.	-493.108			-12399	-505.507
Macchine Ufficio elettrom...comp. computer	499.523	12.850	-582		511.791
Fondo ammortamento macchine elettrom.	-352.021		582	-56.265	-407.704
Autovetture	17.848	1.216	-606		18.458
Fondo ammortamento autovetture	-17.634			-220	-17.854
Autocarri	356.679	32.800	-38.000		351.479
Fondo ammortamento autocarri	-302.474		3.800	-15.037	-313.711
Totale	262.300	62.541	-34.806	-83.921	206.113
B II					
5 Immobilizzazioni in corso acconti	9.652		-9.652		0
Totale Immobilizzazioni materiali	2.386.057	588.322	-73.016	-330.378	2.570.987

B II - Immobilizzazioni materiali

La voce ha subito un incremento di € 184.930. Nel corso dell'esercizio 2018 sono state effettuati acquisti per € 588.322 ed alienazioni di beni pari a € 140.213 che hanno determinato plusvalenze per € 3.795 e minusvalenze per € 5.374. L'incremento della voce fabbricati si riferisce all'acquisto dell'immobile e del relativo terreno sito in Udine in Via Oderzo nr. 5, 7, 9 (N.C.E.U. del Comune di Udine F. 62 n. 1885 sub. 1 e sub 2) con contratto di mutuo ipotecario stipulato con la Banca Ter - Credito Cooperativo. L'immobile allo stato attuale è inutilizzato e privo di utenze, è in corso il progetto di ristrutturazione e riqualificazione.

Si precisa che la cooperativa non ha effettuato alcuna rivalutazione dei cespiti ammortizzabili.

L'ammortamento dei beni è stato calcolato tenendo conto dell'effettivo deperimento degli stessi in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione.

Operazioni di locazione finanziaria

ASTERCOOP - SOCIETA' DI CAPITALI

Prospetto per nota integrativa secondo le disposizioni OIC esercizio chiuso al 31/12/2018		
Attività:		
a) Contratti in corso:		
Beni in leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente		4.548.367
al netto degli ammortamenti alla fine dell'esercizio precedente pari a €	2.952.356	
+ Beni acquisiti in leasing finanziario nel corso dell'esercizio		105.960
- Beni in leasing finanziario riscattati nel corso dell'esercizio		307.087
- Quote di ammortamento di competenza dell'esercizio		458.752
+/- Rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario		
Beni in leasing finanziario al termine dell'esercizio		3.888.488
al netto degli ammortamenti complessivi pari a €	2.989.834	
b) Beni riscattati		
Maggior valore complessivo dei beni riscattati, determinato secondo la metodologia finanziaria, rispetto al loro valore netto contabile alla fine dell'esercizio		241.318
c) Passività		
Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente		1.397.059
di cui scadenti nell'esercizio successivo	238.377	
di cui scadenti da 1 a 5 anni	377.959	
di cui scadenti oltre i 5 anni	780.723	
+ Debiti impliciti sorti nell'esercizio		105.960
- Rimborso quote di capitale e riscatti nel corso dell'esercizio		259.292
Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario al termine dell'esercizio		1.243.727
di cui scadenti nell'esercizio successivo	190.566	

di cui scadenti da 1 a 5 anni	277.736	
di cui scadenti oltre i 5 anni	775.425	
d) Effetto complessivo lordo alla fine dell'esercizio (a+b-c)		2.886.079
e) Effetto fiscale		805.216
f) Effetto sul Patrimonio Netto alla fine dell'esercizio (d-e)		2.080.863
Conto Economico (+ variazioni positive dell'utile / - variazioni negative dell'utile)		
Storno di canoni su operazioni in leasing finanziario		681.539
Rilevazione degli oneri finanziari su operazioni di leasing finanziario		-373.216
Rilevazione di:		
- quote di ammortamento:		-517.237
di cui su contratti in essere	-458.752	
di cui su beni riscattati	-58.485	
- Rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario		
Effetto sul risultato prima delle imposte		-208.914
Rilevazione dell'effetto fiscale		58.287
Effetto sul risultato d'esercizio delle rilevazioni delle operazioni di leasing con il metodo finanziario		-150.627

Immobilizzazioni finanziarie

B III - Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo

Le immobilizzazioni finanziarie per complessivi euro 386.276 sono costituite:

- dalla partecipazione nella collegata società Friularchivi S.r.l.;
- dalla partecipazione al Consorzio FAAST costituito in data 29.02.2016 tra la società Favaro Servizi S.r.l. con sede legale in Riese Pio X (TV), Via Castellana n. 54, Fraz. Vallà, C.F., P. Iva e N.ro di iscrizione al Registro delle imprese di Treviso: 02798380271 e Aster Coop Soc. Coop. con l'oggetto di coordinare le attività dei Consorziati, al fine di promuovere e realizzare interventi nei settori di riferimento, sinteticamente riepilogati nelle attività di trasporto e logistica integrata.
- da altre partecipazioni a cooperative, a consorzi cooperativi e a società a responsabilità limitata valutate al costo di acquisto ai sensi dell'art. 2426 punto 1 del Codice Civile;
- da titoli destinati all'utilizzo durevole ai sensi dell'art. 2424-bis del Codice Civile iscritti al costo di acquisto ai sensi dell'art. 2426 punto 1 del Codice Civile.

Ai sensi dell'articolo 2427 punto 5 del C.C. si indicano i dati delle seguenti partecipazioni:

B III 1.b Partecipazioni in imprese collegate	2017	variazioni	2018
Friularchivi S.r.L	35.131	28.566	63.697
Consorzio Faast	10.000	-	10.000
Totale partecipazioni in imprese collegate	45.131	28.566	73.697

- La società Friularchivi S.r.l. ha sede a Udine Via Oderzo n. 1. Il capitale sociale sottoscritto e versato è di nominali € 50.000. Alla data del 31.12.2018 la società è partecipata dalla cooperativa Aster Coop nella misura dell'50% del capitale sociale. L'utile dell'esercizio 2018 è di € 57.132 mentre il valore della produzione si è attestato a € 153.897. La partecipazione nella Friularchivi S.r.l. è stata valutata col metodo del patrimonio netto.
- Il Consorzio FAAST ha sede nel Comune di Riese Pio X, attualmente al seguente indirizzo: frazione Vallà, Via Castellana n. 54. Il capitale sociale sottoscritto ammonta ad euro 20.000,00 versato in parti uguali da entrambi i Consorziati Il Consorzio. Non ha scopo di lucro, ha per oggetto il coordinamento delle attività dei Consorziati, al fine di promuovere e realizzare interventi nei settori di riferimento indicati di seguito, agendo per l'assunzione, da committenti pubblici e privati, di contratti di appalto o di altri contratti per prestazione di opere e servizi, da assegnare, per la relativa esecuzione, ai Consorziati.

B III 1.d bis- Partecipazioni in altre imprese	2017	variazioni	2018
Assicoop Friuli S.r.l.	7.000		7.000
Banca di Cividale	24.500		24.500
Banca di Udine acq.20.11 n. 1825 azioni tot. N.6178 €2,74 riv. 24/5/14	22.137		22.137
C.E.E. S.c.r.l.	350		350
C.N.S. Bologna	10.513		10.513
CCFS soc.coop.	15.577		15.577
Consorzio Europa - Padova	2.582		2.582
Credito Cooperativo Friuli Torviscosa	516		516
Fincooper Bologna	2.871		2.871
Finreco s.c.r.l.	4.500		4.500
Isfid Prisma Coop. Sociale	516		516
Udine Mercati S.p.a.	9.600		9.600
Totale Partecipazioni in altre imprese	100.662		100.662

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

L'importo della Voce B III 2.d. Crediti verso altri di euro 211.917 è composto da depositi cauzionali che sono stati iscritti al loro presumibile valore di realizzo.

B III 2.d bis - Crediti verso altri	2017	variazioni	2018
A.M.G.A. Udine	731		731
Centro Udine (incremento da fusione Madimer)	1.810		1.810
Comune di Udine	253	-253	0
Eni	800	-800	0
Gruppo Hera	318		318
Provincia di Gorizia	2.047		2.047
Centro Friuli S.r.l.	150		150
Telecom S.p.a.	155	-155	0
Deposito cauzionale magazzino Monselice (PD)	188.034		188.034
Deposito cauzionale ufficio Mestre (VE)	1.000	-1.000	0
Deposito cauzionale Elettrogross Srl Udine	8.718		8.718
Deposito cauzionale Elettrogross Srl Udine	6.051		6.051
Argos Energia Srl	77		77
Mansutti Auto- Tricesimo	3.981		3.981
Totale crediti verso altri	214.125	-2.208	211.917

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	214.125	(2.208)	211.917	211.917
Totale crediti immobilizzati	214.125	(2.208)	211.917	211.917

Attivo circolante

Rimanenze

C I 4 - Rimanenze di prodotti finiti e merci

Ai sensi dell'art. 2427 del C.C. e con riferimento al principio contabile n. 13 OIC, si informa che il criterio di valutazione delle rimanenze di merci assunto in bilancio è quello riferito al costo storico ovvero al prezzo di acquisto dei beni. Il valore delle rimanenze indicato in bilancio, ottenuto con tale metodo di calcolo, risulta pertanto coerente anche con i valori correnti di mercato. A fine esercizio il residuo delle rimanenze, (essenzialmente film estensibile e prodotti per l'imballaggio delle merci) da utilizzarsi nello svolgimento delle attività logistiche svolte dalla cooperativa ad assolvimento degli obblighi contrattuali verso i propri clienti di tali merci, è di valore complessivo pari a € 202.185. La voce rileva un incremento di € 78.946.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	123.239	78.946	202.185
Totale rimanenze	123.239	78.946	202.185

Reparto	Saldo al 31.12.2017 in €	Saldo al 31.12.2018 in €	Variazione in €
Reparto Porcia	12.936	0	-12.936
Reparto Susegana	11.722	8.530	-3.192
Reparto Forlì	28.326	14.751	-13.575
Reparto Solaro		18.279	18.279
Reparto Conad	10.858	3.599	-7.259
Reparto CA Monselice	0	13.418	13.418
Reparto CA San Vito	9.762	23.744	13.982
Reparto Cesena	22.506	84.410	61.904
Reparto CA CSP		3.677	3.677
Reparto Taghleef	1.565	2.601	1.036
Mercato Udine	3.129	400	-2.729
Magazzino Madimer	0	1.975	1.975
Magazzino Gelo	88		-88
Magazzino CA Via Oderzo 21	16.922	17.776	854
Magazzino CA Via Oderzo 12	5.424	9.025	3.601
Totali	123.239	202.185	78.946

Crediti iscritti nell'attivo circolante

C II - Crediti, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo

I crediti sono stati iscritti al loro valore di presunto realizzo. Non si è applicato il criterio del costo ammortizzato (tenendo conto del fattore temporale) in quanto gli effetti sono irrilevanti. Infatti, pur sommando i costi generici di istruttoria ovvero commissioni di altro genere e tipo compresa ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza, gli stessi sono risultati di scarso valore. Tale criterio non è stato applicato per i crediti con scadenza inferiore ai 12 mesi. Ci si è inoltre avvalsi della facoltà di non applicare il criterio del costo ammortizzato per i crediti iscritti in bilancio antecedentemente al primo gennaio 2018.

C II 1 - Crediti verso clienti entro 12 mesi

I crediti verso clienti sono stati iscritti al valore di presunto realizzo. Si tratta di crediti correnti il cui incasso alla data della presente relazione è già avvenuto o è in corso di esecuzione e comunque non si sono verificati casi di mancate riscossioni. I crediti di € 9.839.770 [di cui € 534.841 per fatture da emettere e € 726 per note di credito da emettere] sono relativi alle prestazioni di movimentazione merci, di logistica integrata e di trasporto. L'importo è costituito in misura prevalente da crediti derivanti dagli appalti con i clienti: Centrale Adriatica Soc. Coop. (MO), Electrolux Logistics Italy S.p.a. di Porcia (Pn), Taghleef Industries S.p.a. (UD), Burgo Group Spa di San Mauro Torinese (To), Komatsu Italia Manufacturing S.p.a. di Este (Pd), Sanpellegrino Spa di Assago (MI), Scerni Logistics Srl Genova, Commercianti Indipendenti Associati Soc. Coop. di Forlì, Codognotto S.p.a. di Salgareda (Tv), dall'attività inerente la gestione in proprio delle piattaforme di Via Oderzo 1, 12, 21 e dalla gestione logistica del Mercato Ortofrutticolo di Udine. Rispetto all'esercizio precedente il totale crediti verso clienti registra un decremento di € 581.149.

C II 1 - Crediti verso clienti oltre 12 mesi

L'importo di € 1.652.654 si riferisce a crediti verso clienti assoggettati a procedure concorsuali il cui dettaglio con evidenza di incrementi e decrementi si riporta a margine.

Si ritiene che i crediti in sofferenza sotto indicati (inteso solo per i crediti vantati dalla cooperativa Aster Coop e non per quelli originariamente vantati dalla Madimer Friuli S.r.l.) siano interamente esigibili in quanto inseriti con privilegio negli stati passivi delle procedure. Tale situazione viene verificata costantemente tramite interazione con le curatele fallimentari.

A conferma di quanto indicato si evidenzia che nel corso dell'esercizio 2018 sono stati incassati parzialmente i crediti verso: Cooperativa Carnica di Consumo Soc. Coop. per € 1.932,9, Pnp S.r.l. per € 6.918,01, Roncus € 4.300,00, Coop Operaie Ts € 8.815,75

Sono stati inseriti ulteriori crediti per Max Delizie Sas per € 3.505,67, Varo Srl € 42.701,22, VLV Soc. Coop Arl € 2.242,55, Bortolussi Srl € 4.649,58, Oneexpress Italia S.p.a. € 4.97,95.

Con riferimento al credito vantato nei confronti della società Dico S.p.A., si informa che i Commissari Giudiziali del Concordato preventivo Dico S.p.A. n. 72/2018 Tribunale Fallimentare di Roma hanno riconosciuto la sussistenza del credito di Aster Coop Soc. Coop. di iniziali euro 250.001 ammettendo al passivo della procedura l'importo di originari euro 203.576,22 in privilegio (euro 231.757,58 con interessi e spese) e l'importo di originari euro 46.424,78 in chirografo (euro 56.334,18 con interessi e spese) così come da decreto del Tribunale di Roma del 24.05.2018.

Si è inoltre reso necessario svalutare interamente, in quanto inesigibili, i seguenti crediti per i quali sono stati esperiti svariati e diversi tentativi di recupero, purtroppo risultati vani. Si è inoltre accertato - tramite ufficio legale di fiducia - che ulteriori azioni di recupero sarebbero risultate vane e oltremodo onerose rispetto l'entità del credito stesso:

Bortolussi Srl € 4.649,48, Oneexpress Italia Spa € 4.397,95 Central Nord Srl € 1.232,02, CFT Srl € 2.234,07, Cloris Srl € 7.936,62, Crea Studio Consulting Srl € 5.163,45, DHL Spa € 5.595,66, GB line Srl € 5.478,01, Ortofrutticola Candiano Srl € 2.435,25, Specialcarni € 22.148,07, Yusen Logistica Italy Spa € 6.411,12

Rispetto all'esercizio precedente la voce crediti verso clienti oltre 12 mesi diminuisce complessivamente di € 32.158.

Crediti verso clienti oltre 12 mesi	Incrementi		2018
	2017	decrementi svalutazione crediti	
Barsanti Trasporti S.r.l. - Noicattaro Bari	23.461		23.461
Bellesia Trasporti Spedizioni S.r.l. - Fabbrico Reggio Emilia	137.709		137.709
Biasotto Spedizioni S.r.l. - Pordenone	3.551		3.551
Biesse S.p.a. - Forlì	0		0
Caffaro Chimica S.r.l. - Torviscosa Udine	423.516		423.516
Caffaro Chimica S.r.l. - Torviscosa Udine	170.000		170.000
Caffaro S.r.l. - Torviscosa Udine	13.964		13.964
Cambiaghi S.p.a. - Cressa Novara	22.059		22.059
Casa Zuliani Soc. Agr. A r.l. - Farra D'Isonzo (GO)	4.563		4.563
Central Nord S.r.l. - Bergamo	1.238	-1.238	0
CFT Comunicazione Formazione & Tecnologia SRL	2.234	-2.234	0
Cloris S.r.l. - Udine	7.937	-7.937	0
Consorzio Cooperativo Regionale S.c. a R.l. Udine	48.465		48.465
Cooperativa Carnica di Consumo Soc. Coop. Tolmezzo (Ud)	58.029	-1.933	56.096
Cooperative Operaie di Trieste, Istria e Friuli (Ts)	49.368	-8.816	40.552
Crea Studio Consulting S.r.l. Udine	5.163	-5.163	0
Dhl Global Forwarding Spa - Rozzano (MI)	5.596	-5.596	0
Dico Spa - Roma	250.001		250.001
DMM Network Scarl- Peschiera Borromeo (MI)	27.461		27.461
Emme. I S.r.l. - Aiello del Friuli Udine	14.708		14.708
Euomar Commodities GmbH FEHRBELLIN (DE)	9.489		9.489
Freight Sistema Italia S.p.a. - Milano	30.739		30.739
FRT Group S.r.l. - Como (CO)	2.360		2.360
Gb Line s.r.l. - Tarcento Udine	5.478	-5.478	0
Global Frigo Srl - Zero Branco (TV)	1.360		1.360

La Udine frutta S.r.l. - Udine	14.260			14.260
Logistica Naviglio S.r.L - Zibido S. Giacomo (MI)	8.524			8.524
Lorini S.r.l. - Pomezia Roma	36.096			36.096
Max Delizie Sas Gruppo Alim di Zuccato Massimo - Lavarone (TN)	0	3.506		3.506
Ortofrutticola f.lli Candiano S.r.l. - Trieste	2.435		-2.435	0
Pnp Srl Pallet Network - Bologna (BO)	6.918	-6.918		0
Roncus - Capriva del Friuli (Go)	8.082	-4.300		3.782
S.E.I. Spa - Como (CO)	160.525			160.525
Specialcarni Srl - Udine	22.148		-22.148	0
Tomasini Agrimarket di T.P.- Treppo Grande	5.540			5.540
Traini & Torresi Group S.p.a. - Roma	0			0
Udine Frutta SNC di Pevere Vania & C. - Udine	64.445			64.445
Varo S.r.l. - Udine	0	42.701		42.701
Verde Europa imp.exp. Srl - Udine	30.979			30.979
VLV Vivi e Lascia Vivere - S.r.L. Udine	0	2.243		2.243
Yusen Logistics Italy Spa- Arluno (MI)	6.411		-6.411	0
One Express Italia S.P.A. - Bentivoglio (BO)	0	4.398	-4.398	0
Bortolussi S.r.L. - Udine (UD)		4.649	-4.649	0
TOTALE	1.684.812	35.530	-67.688	1.652.654

C II 1 - Crediti verso clienti - Fondo svalutazione crediti

La voce Crediti verso clienti di euro 9.074.205 è indicata al netto del fondo svalutazione crediti di € 765.565. Il fondo svalutazione crediti è aumentato rispetto all'esercizio precedente di € 128.342 per l'accantonamento del fondo svalutazione per i crediti vantati verso Sei Spa € 160.524,91 e Freight Sistema Italia S.p.a. - Milano € 30.738,59 e per la svalutazione dei seguenti crediti: Bortolussi Srl € 4.649,48, Oneexpres Italia Spa € 4.397,95, Central Nord Srl € 1.238,02, CFT Srl € 2.234,07, Cloris Srl € 7.936,62, Crea Studio Consulting Srl € 5.163,45, DHL Spa € 5.583,49 e GB line Srl € 4.598,07 al netto dei debiti v fornitori in procedura legale, Ortofrutticola Candiano Srl € 2.435,25, Specialcarni € 18.273,61 al netto degli interessi di mora, Yusen Logistica Italy Spa € 6.411,12.

C II 3 - Crediti verso imprese collegate

I crediti verso le società collegate ammontano complessivamente a € 2.384 e si riferiscono ai crediti verso Friularchivi S.r.l. Detti crediti conservano il valore nominale e sono solvibili.

C II 5 - bis - Crediti tributari

I crediti tributari dell'importo di € 3.401 si riferiscono all'Erario c/lres a credito entro 12 mesi.

C II 5 - quater- Crediti verso altri

I crediti verso altri ammontano a complessivi € 477.862 di cui € 426.845 entro 12 mesi composti da: € 185.367 per premi assicurativi di competenza dell'esercizio successivo, € 42.415 Crediti per anticipi V/Sanilog, € 1.523 crediti V/clienti per costi da addebitare, € 12.470 crediti rimborsi assicurativi, € 1.759 interessi attivi bancari, € 58.247 per fatture fornitori di competenza dell'esercizio successivo, € 5.595 crediti verso soci per flessibilità negativa, € 85.360 credito GSE per contributi non ancora ricevuti, € 23.944 crediti v Inail per rimborso infortuni, € 2.915 Credito V/Inps per imposta sostitutiva Tfr, € 5.648 crediti V/soci per anticipi, € 949 credito polizza assicurazione. malattie infortuni. soci, € 653 altri crediti minori. I crediti verso altri oltre 12 mesi per € 51.017 sono composti da: credito imposta di registro Civileasing S.p.a. € 3.391, credito verso Inail per rimborso infortuni pregresso € 7.020, credito V/Inps € 37.399, credito V/Inail rate acconti pregresse € 3.207.

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	11.468.508	(741.649)	10.726.859	9.074.205	1.652.654
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	3.418	(1.034)	2.384	2.384	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	21.488	(18.087)	3.401	3.401	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	471.407	6.455	477.862	426.845	51.017
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	11.964.821	(754.315)	11.210.506	9.506.835	1.703.671

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	ITALIA	UE	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	10.708.038	18.821	10.726.859
Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	2.384	-	2.384
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	3.401	-	3.401
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	477.862	-	477.862
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	11.191.685	18.821	11.210.506

Disponibilità liquide

C IV - Disponibilità liquide

La consistenza finale della liquidità è pari a € 2.436.527 di cui € 2.434.179 rappresentata da depositi bancari, € 1.303 da denaro contante, € 1.045 da assegni bancari.

Rispetto all'esercizio precedente la voce CIV Disponibilità liquide evidenzia un sensibile aumento di € 1.951.296 dipeso dal favorevole incasso anticipato di alcune fatture emesse nei confronti del cliente Centrale Adriatica Soc. Coop.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	485.006	1.949.173	2.434.179
Assegni	0	1.045	1.045
Denaro e altri valori in cassa	225	225	1.303
Totale disponibilità liquide	485.231	1.950.443	2.436.527

Ratei e risconti attivi

D - Ratei e risconti

Il totale della voce ratei e risconti è di euro 360.313.

Il conto risconti attivi, calcolato secondo il criterio della competenza temporale, dell'importo complessivo di € 359.894 è così formato: € 90.526 canoni leasing attrezzature, € 205.497 canoni leasing immobili, € 3.773 canoni leasing autovetture; € 3.021 per abbonamenti a libri riviste quotidiani e cd rom, € 2.670 Legali e notarili, € 1.909 per contratti manutenzione software, € 9.527 per contratti manutenzione sistemi informatici, € 14.170 Imposte e tasse deducibili, € 11.795 commissioni oneri bancari fidejussioni, € 2.290 compensi e consulenze da terzi, € 765 imposte e tasse autovetture, € 315 per imposte e tasse automezzi, € 1.754 noleggi vari, € 3.194 corsi di aggiornamento e formazione personale, €, € 3.773 interessi su finanziamenti, € 212 spese pubblicità, € 120 0valori bollati, € 699 manutenzione mezzi di trasporto, manutenzione mezzi di movimentazione € 1.740, assicurazione kasko palmari€ 466, canoni locazione € 1.366, associative € 311.

Il conto ratei attivi è di complessivi € 419.

Il totale dell'attivo è aumentato del 7,75% rispetto all'anno precedente passando da euro 18.828.894 a euro 20.409.949 tale aumento è dovuto prevalentemente alle disponibilità liquide.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

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

Patrimonio netto

A - Patrimonio netto

A I - Capitale

Il capitale sociale evidenzia le quote sottoscritte dai Soci Cooperatori (ogni socio è detentore di una sola quota sociale) e dai Soci Sovventori. Il capitale sociale è formato dall'importo sottoscritto da parte di n. 860 Soci Cooperatori e n. 21 Soci Sovventori. Il valore in bilancio pari a € 4.892.032 è il risultato della somma algebrica del capitale sociale sottoscritto dai Soci Cooperatori pari a € 4.626.676, dal capitale sociale sottoscritto dai Soci Sovventori pari a € 265.357, più la rivalutazione del capitale sociale calcolata sul capitale effettivamente versato, ammontante complessivamente a € 93.802 di cui € 48.553 relativa ai Soci Cooperatori e € 45.249 relativa ai Soci Sovventori.

Situazione capitale sociale al 31.12.2018		31/12/2018	31/12/2017	Differenza
	Capitale sottoscritto soci cooperatori	4.626.676	4.400.988	225.688
	Capitale sottoscritto soci sovventori	265.357	266.390	-1.033
A	Totale capitale sottoscritto	4.892.032	4.667.378	224.654
	Rivalutazione soci cooperatori	48.553	56.279	-7.726
	Rivalutazione soci sovventori	45.249	45.416	-167
B	Totale rivalutazione	93.802	101.695	-7.893
C	Totale capitale sottoscritto e rivalutato (A+B)	4.985.834	4.769.073	216.761
	Capitale versato soci cooperatori	1.777.035	1.758.069	18.966
	Capitale versato soci sovventori	265.357	266.390	-1.033
D	Totale capitale versato	2.042.392	2.024.459	17.933
E	Crediti Verso soci per versamenti dovuti (C-B-D)	2.849.640	2.642.919	206.721

Il capitale sociale sottoscritto dai Soci Cooperatori per complessivi € 4.626.676 risulta composto dalle quote sottoscritte dai Soci all'atto dell'ammissione in cooperativa alle condizioni statutarie vigenti al momento, più le quote di ristorno che sono state assegnate dall'Assemblea Sociale ad aumento della quota sottoscritta e versata. A margine si allega situazione dettagliata.

Nr.	Sottoscritto		Sottoscritto		Versato		Da Versare		Rivalutazione	
	€	%	+ Ristorno €	%	+ Ristorno €	%	€	%	€	%
18	1.500	2,09	38.427	0,83	35.195	1,98	3.232	0,11	0	0,00
12	1.550	1,40	49.065	1,06	38.867	2,19	10.198	0,36	0	0,00
3	3.615	0,35	15.305	0,33	10.354	0,58	4.951	0,17	694	1,43
1	4.750	0,12	5.593	0,12	2.600	0,15	2.993	0,11	0	0,00
75	5.165	8,72	499.630	10,80	364.832	20,53	134.798	4,73	45.723	94,17
751	5.200	87,33	4.018.656	86,86	1.325.187	74,57	2.693.469	94,52	2.136	4,40
860		100	4.626.676	100	1.777.035	100	2.849.640	100	48.553	100,00

Ai sensi dello Statuto Sociale, del Regolamento Interno e delle deliberazioni adottate dagli organi sociali, attualmente la procedura di ammissione a socio prevede la sottoscrizione di una partecipazione al capitale sociale del valore nominale di €

2.600 nonché la sottoscrizione di una ulteriore quota di partecipazione al capitale sociale sino al raggiungimento di un valore nominale doppio di quella minima prevista dallo Statuto Sociale (art. 7) per un importo complessivo di € 5.200. Il versamento di suddette quote avviene per i primi € 2.600 mediante versamento rateale pari a 2 quote da € 25 da trattarsi sulle retribuzioni, la rimanente quota di € 2.600 mediante la possibilità di scelta alternativa di tre diversi tipi di versamento ovvero: a) versamento di n. 2 quote da € 25 al mese da trattarsi sulla retribuzione ; b) utilizzo dei dividendi maturati sul capitale effettivamente versato corrispondente al capitale sociale sottoscritto, fino al raggiungimento di complessivi € 5.200; c) versamento in una unica soluzione.

La situazione del capitale sociale sottoscritto e versato per ogni singolo socio è riportata mensilmente nel prospetto di busta paga debitamente aggiornata alle movimentazioni intervenute. Inoltre, a garanzia di trasparenza, una volta all'anno viene eseguita una ricognizione individuale riepilogativa della posizione di socio ed anche di lavoratore mediante predisposizione di apposito prospetto che il socio sottoscrive per ricevuta di presa visione ed accettazione. Tale elaborato, per i soci che hanno scelto l'opzione del versamento della seconda quota di capitale sociale mediante il solo utilizzo dei dividendi maturati o ratealmente, consente di tenere in debita considerazione che con la sottoscrizione il socio assume un vincolo per l'intera quota anche se gli è stata concessa la facoltà di differire nel tempo la sua liberazione.

A IV - Riserva legale

L'importo della riserva legale di euro 350.291 risulta, rispetto all'esercizio precedente, in incremento di euro 21.424 a seguito della ripartizione del risultato d'esercizio 2017 come deliberato dall'Assemblea dei Soci in sede di approvazione del bilancio. Detta riserva è indivisibile e irripartibile fra i soci sia durante la vita della cooperativa sia all'atto del suo scioglimento.

A VI - Altre riserve, distintamente indicate- Riserva straordinaria

L'importo della voce altre riserve risulta incrementata pari a euro 47.847 a seguito ripartizione del risultato dell'esercizio 2017 come da delibera dell'Assemblea dei Soci in sede di approvazione del bilancio d'esercizio riferito all'anno 2017. Dette riserve sono indivisibili e irripartibili fra i soci sia durante la vita della cooperativa sia all'atto del suo scioglimento.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi			
Capitale	4.769.073	-	216.761	-			4.985.834
Riserva legale	328.867	-	21.424	-			350.291
Altre riserve							
Riserva straordinaria	0	-	47.847	-			47.847
Varie altre riserve	1	-	-	1			0
Totale altre riserve	1	-	47.847	1			47.847
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(2.630)	-	-	(1.732)			(898)
Utile (perdita) dell'esercizio	71.413	(71.413)	-	-	128.424	128.424	128.424
Totale patrimonio netto	5.166.724	(71.413)	286.032	(1.731)	128.424	5.511.498	

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza della riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi.

A VII - Riserva delle operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Gli strumenti finanziari derivati in essere, anche se incorporati in altri strumenti finanziari, sono stati rilevati inizialmente quando la società, alla data di sottoscrizione del contratto, ha acquisito i relativi diritti ed obblighi. La loro valutazione è stata fatta al *fair value*, alla data di chiusura del bilancio. E' stata rilevata direttamente una riserva negativa di patrimonio netto in quanto lo strumento copre il rischio di variazioni dei flussi finanziari attesi. Tale riserva al 31.12.2018 ha valore negativo in

quanto il fair value ha valore negativo. Per ulteriori dettagli si rinvia all'apposito prospetto della nota integrativa- paragrafo D Altre notizie integrative.

Fondi per rischi e oneri

B - Fondi per rischi ed oneri

B 3 -Fondi per rischi e oneri--Strumenti finanziari derivati passivi

Gli strumenti finanziari derivati con *fair value* negativo sono stati iscritti in bilancio tra i Fondi per rischi e oneri Gli strumenti finanziari derivati sono stati valutati come di copertura in quanto risultano soddisfatte le condizioni previste al paragrafo 71 del nuovo principio contabile OIC32

In particolare:

1. la relazione di copertura consiste solo di strumenti di copertura ed elementi coperti ammissibili;
2. all'inizio della relazione di copertura vi è una designazione e una documentazione formale della relazione di copertura, degli obiettivi della società nella gestione del rischio e della strategia nell'effettuare la copertura;
3. vi è una stretta ed inversa correlazione tra il variare del valore dello strumento di copertura in relazione al rischio oggetto di copertura, con un particolare riguardo all'importo nominale, alla data di regolamentazione dei flussi finanziari, alla scadenza e alla variabile sottostante;
4. il rischio del credito non incide significativamente sul fair value dello strumento di copertura e dell'elemento coperto;
5. il rapporto di copertura tra la qualità di strumento finanziario derivato e la quantità di elemento coperto è fissata in 1 a 1.

Poiché le operazioni di copertura attivate dalla società riguardano strumenti finanziari derivati aventi caratteristiche del tutto simili a quelle dell'elemento coperto e lo strumento finanziario derivato è stato stipulato a condizioni di mercato si è proceduto alla valutazione delle operazioni di copertura con il metodo semplificato ricorrendo le condizioni previste dal principio contabile OIC32 paragrafo 102 e di cui al periodo precedente ai punti da 1 a 5.

Nel seguito vengono fornite le indicazioni richieste ai sensi dell'articolo 2427-bis, c. 1, n. 1.

Tipologia di strumenti derivati attivi:

Strumenti finanziari derivati OTC (di copertura)

Descrizione:

La società nel corso del 2016 ha attivato due strumenti derivati (I.R.S. interest rate swap) finalizzati alla copertura del rischio di variazione dei tassi di interesse su due distinte operazioni di finanziamento sottoscritte con l'istituto di credito UNICREDIT.

I contratti derivati hanno le seguenti caratteristiche:

1.Fair Value al 31/12/2018: - 301,63

Id. contratto: 9120532

Data delibera C.d.G.: 08/04/2016

Data sottoscrizione: 09/06/2016

Data iniziale: 29/07/2016

Data scadenza: 31/07/2019

Nozionale: 192.551,18

Condizioni: attivo - E3M floor -1,65% / passivo - tasso fisso 0%

Operazione sottostante: mutuo chirografario

Importo mutuo: 563.440,16

Frequenza rata: trimestrale

Condizioni: E3M+1,65%

Decorrenza: 31/10/2015

Scadenza: 30/07/2019

2.Fair Value al 31/12/2017: - 596,33

Id. contratto: 9120539

Data delibera C.d.G.: 14/03/2016

Data sottoscrizione: 09/06/2016

Data iniziale: 31/08/2016

Data scadenza: 29/05/2020

Nozionale: 228.798,79

Condizioni: attivo - E3M floor -1,35% / passivo - tasso fisso 0%

Operazione sottostante: mutuo chirografario

Importo mutuo: 600.000,00

Frequenza rata: trimestrale

Condizioni: E3M+1,35%

Decorrenza: 31/08/2016

Scadenza:31/05/2020

Le operazioni di copertura sono state sottoscritte presso l'istituto di credito UNICREDIT il quale ha calcolato il valore di mercato (cd. "mark to market") alla data del 31.12.2018 pari a euro - 301,63 (derivato id. 9120532) ed euro - 596,33 (derivato id. 9120539).

Con riferimento agli strumenti finanziari derivati su tassi di interesse, per "mark to market" si intende, alla data di riferimento, il valore attuale dei flussi di cassa futuri della singola operazione, calcolato sulla base dei fattori di sconto riferibili a ciascun flusso e desunti dalla curva dei tassi di interesse e dalla curva di volatilità esistente sui mercati finanziari alla suddetta data. In base a quanto precisato nei periodi precedenti, si è provveduto ad imputare alla "riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi" l'importo di euro -2.630,14.

Descrizione	Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale
A) VII) Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-2.630,14		1732,18	-897,96

Si precisa inoltre:

- Che non sono in corso operazioni di copertura di *fair value*;

E' stato utilizzato il metodo di contabilizzazione delle c.d. copertura semplici, pertanto, sussistendo al 31.12.2018 le condizioni di cui al paragrafo 102 del principio OIC32 la copertura si intende efficace non dando corso ad iscrizioni a conto economico.

Il totale del patrimonio netto è aumentato del 5,04% rispetto all'anno precedente passando da euro 4.918.572 a euro 5.166.724 per effetto delle variazioni intervenute nel capitale sociale, nelle riserve e nel risultato d'esercizio

Fondi per rischi e oneri

	Strumenti finanziari derivati passivi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	2.630	2.630
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	(1.732)	(1.732)
Totale variazioni	(1.732)	(1.732)
Valore di fine esercizio	898	898

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

C - Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

In questa voce sono compresi gli importi da corrispondere ai Soci e ai Dipendenti alla cessazione del rapporto di lavoro, calcolati in base al regolamento interno e al CCNL di riferimento.

		Parziali	Totali
31.12.2017	TFR Soci	785.858	
	TFR Soci - Residuo ratei	44.002	
	TFR Dipendenti	0	829.860
COSTO ANNO 2018	Residuo ratei - Ricalcolo fine anno	2.147	
	TFR Rivalutazione	134.713	
	TFR Rivalutazione a carico INPS	-118.173	
	TFR Accantonamento esercizio 2018	1.344.142	1.362.829
ANNO 2018	TFR liquidato Soci e Dipendenti dimessi	-721.727	

31.12.2018	Imposta sostitutiva rivalutazione	-22.901	
	Imposta sostitutiva rivalutazione INPS	20.401	
	TFR versato all'INPS	-1.065.097	
	Recupero fondo di garanzia (0,50%)	-100.221	
	Previdenza complementare	-170.260	
	TFR Soci e Dipendenti dimessi - Recupero da INPS	571.244	
	TFR per anticipi - Recupero da INPS	43.101	-1.445.459
	TFR Soci	701.080	
	TFR Soci - Residuo ratei	46.149	747.230

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	829.860
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	1.362.829
Utilizzo nell'esercizio	150.483
Altre variazioni	(1.294.976)
Totale variazioni	(82.630)
Valore di fine esercizio	747.230

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

D - Debiti, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo

I debiti sono stati valutati al loro valore nominale e non sono assistiti da garanzie reali. Non si è applicato il criterio del costo ammortizzato (tenendo conto del fattore temporale) in quanto gli effetti anche economici sono irrilevanti.

D 3 - Debiti verso soci per finanziamenti

Prestito Sociale

La voce debiti verso soci per finanziamenti per complessivi euro 417.883 è composta da debiti per prestiti da parte di soci (Prestito Sociale). Nel corso dell'esercizio 2018 il Prestito Sociale ha maturato interessi lordi per euro 9.368. In relazione all'uso da parte della società di strumenti finanziari, comunque non rilevanti ai fini della valutazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio si precisa che: con riferimento alla istruzioni della Banca D'Italia in materia di raccolta del risparmio da parte di soggetti diversi dalle banche, in attuazione della delibera C.I.C.R. del 3 marzo 1994 (G.U. n. 28 del 12.12.1994) e successive modifiche ed integrazioni, l'ammontare dei prestiti raccolti alla data del 31.12.2018 ammonta complessivamente a euro 417.883 (compresi gli interessi maturati al 31.12.2018) intestati a n. 32 Soci prestatori. Si precisa che nessuno dei 32 Soci prestatori ha superato il limite massimo d'importo versato (al 31.12.2018 euro 73.054). L'ammontare complessivo del Prestito Sociale non eccede il triplo del patrimonio netto della cooperativa (capitale sociale + riserve + utile dell'esercizio 2018) essendo quest' ultimo ammontante a euro 5.511.498. La gestione del prestito sociale viene effettuata con l'utilizzo di apposito programma informatico che consente la registrazione analitica delle operazioni per ognuno dei soci prestatori. Sono stati assolti gli obblighi relativi all'informazione in merito alle condizioni applicate e alla rendicontazione annuale, tramite l'invio di apposito "foglio informativo analitico" e a fine esercizio "estratto dei movimenti e dei conteggi delle competenze". Gli Interessi sono stati calcolati sui saldi relativi a ciascun movimento in base ai seguenti scaglioni: quota deposito fino a € 10.000 tasso lordo 1%; quota deposito da € 10.001 a 20.000 tasso lordo del 1,25%; quota deposito da € 20.001 a 30.000 tasso lordo del 1,50%; quota deposito oltre € 30.001 e sino al limite massimo tasso lordo del 1,75%. Ai rapporti di prestito sociale è stata riconosciuta una maggiorazione ai tassi di interesse base dell'1% lordo nei casi l'importo della giacenza media dell'esercizio sia superiore o uguale al saldo della posizione di prestito sociale alla fine dell'esercizio precedente e non è stata riconosciuta alle posizioni di prestito sociale attivate o

cessate in corso di esercizio. Non sono previste spese di alcun tipo. Il Prestito Sociale è riservato ai Soci iscritti a libro e il rapporto è disciplinato da apposito Regolamento del Prestito da Soci.

La Direzione della Lega Nazionale delle Cooperative e Mutue di Roma nella delibera del 20 marzo 2019 - atteso che Comitato Interministeriale per il Credito ed il Risparmio ai sensi dell'articolo 1, comma 240, della Legge n. 205/2017 non ha ancora emanato proprio provvedimento in materia - ha ribadito l'obbligo per le cooperative associate e pertanto anche per Aster Coop Soc. Coop. di adeguare il regolamento di prestito sociale alle novità introdotte dalla L. 27 dicembre 2017 - n. 205 e dal D.Lgs. 12 gennaio 2019 - n. 14, adottando le disposizioni recepite nel Regolamento Quadro Legacoop in materia di Prestito Sociale in occasione delle assemblee dedicate all'approvazione del bilancio relativo all'esercizio 2018. Aster Coop Soc. Coop. procederà all'adeguamento del proprio Regolamento di Prestito Sociale in occasione della Assemblea dei Soci che approverà il bilancio d'esercizio chiuso al 31.12.2018.

D 4 - Debiti verso banche

La voce debiti verso banche per complessivi € 4.232.968 di cui € 1.692.159 esigibili entro l'esercizio successivo e € 2.540.809 esigibili oltre l'esercizio successivo è riferita a:

-mutuo ipotecario concesso da Coopfond S.p.a. di Roma dell'importo originario di € 2.000.000 della durata di mesi 120. Il piano di rientro prevede n. 20 rate semestrali, la prima rimborsata in data 31.12.2009 e l'ultima prevista il 30.06.2019. Su tale mutuo Aster Coop Soc. Coop., a garanzia di tutte le obbligazioni assunte con suddetto contratto di mutuo ipotecario, ha costituito a favore di Coopfond S.p.a. ipoteca di primo grado iscritta sull'immobile di proprietà della Aster Coop Soc. Coop. e sito a Udine in Via Oderzo 19-21-23 identificato al NCEU del Comune di Udine foglio 62 mappale 1896 per l'importo complessivo di euro 1.087.500;

-mutuo bancario stipulato in data 17.12.2014 con la Cassa di Risparmio del FVG dell'importo originario di € 1.000.000 della durata di mesi 60. Il piano di rientro prevede n. 60 rate mensili a decorrere dal 17.01.2015 sino al 17.12.2019;

-mutuo bancario stipulato in data 12.12.2014 con la Deutsche Bank S.p.a. dell'importo originario di € 1.000.000 della durata di mesi 48. Il piano di rientro prevede n. 16 rate trimestrali a decorrere dal 19.03.2015 sino al 19.12.2018;

-mutuo bancario stipulato in data 03.12.2014 con la Credifriuli dell'importo originario di € 1.000.000 della durata di mesi 60. Il piano di rientro prevede n. 20 rate trimestrali a decorrere dal 10.03.2015 sino al 10.12.2019;

-mutuo bancario stipulato in data 03.08.2015 con Friuladria dell'importo originario di € 1.000.000 della durata di mesi 60. Il piano di rientro prevede n. 20 rate trimestrali a decorrere dal 03.08.2015 sino al 03.08.2020;

-mutuo bancario stipulato in data 17.07.2015 con Unicredit dell'importo originario di € 1.000.000 della durata di mesi 48. Il piano di rientro prevede n. 16 rate trimestrali a decorrere dal 31.10.2015 sino al 31.07.2019;

-mutuo bancario stipulato in data 27.08.2015 con la Banca di Udine dell'importo originario di € 1.000.000 della durata di mesi 60. Il piano di rientro prevede n. 20 rate trimestrali a decorrere dal 27.11.2015 sino al 27.08.2020.

-mutuo bancario stipulato in data 31.05.2016 Unicredit dell'importo originario di € 600.000 della durata di mesi 48. Il piano di rientro prevede n. 16 rate trimestrali a decorrere dal 31.08.2016 sino al 28.05.2020;

-mutuo bancario stipulato in data 27.04.2018 Banca di Udine dell'importo originario di € 1.000.000. della durata di mesi 60 Il piano di rientro prevede n. 20 rate trimestrali a decorrere dal 27.07.2018 sino al 27.04.2023;

-mutuo bancario stipulato in data 09.08.2018 Deutsche Bank dell'importo originario di € 900.000 della durata di mesi 48 Il piano di rientro prevede n. 48 rate mensili a decorrere dal 09.09.2018 sino al 09.09.2022;

-mutuo bancario stipulato in data 29.11.2018 Banca Ter Credito Cooperativo del Fvg, dell'importo originario di € 850.000 della durata di mesi 120 Il piano di rientro prevede n. 120 rate mensili a decorrere dal 29.12.2019 sino al 28.12.2029.

ISTITUTO EROGANTE	Importo originario	Importo rate rimborsate al 31.12.2018	Importo rate da rimborsare entro 12 mesi	Importo rate da rimborsare oltre 12 mesi
COOPFOND 31/12/09-30/06/19	2.000.000,00	1.900.000,00	100.000,00	-
CRFVG 17/01/15-17/12/19	1.000.000,00	793.286,00	206.714,00	-
DEUTSCHE BANK 19/03/15-19/12/18	1.000.000,00	1.000.000,00		-
CREDIFRIULI 10/03/15-10/12/19	1.000.000,00	793.573,00	206.427,00	-
FRIULADRIA 03/11/15-03/08/20	1.000.000,00	643.454,00	202.807,00	153.739,00
UNICREDIT 30/10/15-30/07/19	1.000.000,00	807.449,00	192.551,00	-
BDU 27/11/15-27/08/20	1.000.000,00	637.170,00	205.585,00	157.245,00
UNICREDIT 31/05/2016-31/05/2020	600.000,00	371.202,00	152.018,00	76.780,00
BDU	1.000.000,00	95.898,00	194.473,00	709.629,00
DEUTSCHE BANK	900.000,00	75.000,00	225.000,00	600.000,00
BANCA TER	850.000,00		6.584,00	843.416,00
TOTALE	11.350.000,00	7.117.032,00	1.692.159,00	2.540.809,00

D 7 - Debiti verso fornitori

La voce debiti verso fornitori pari a complessivi € 3.817.256 è composta da: debiti verso fornitori entro 12 mesi pari a € 3.616.305 (di cui € 283.258 per fatture da ricevere e € 13.652 per note di credito da ricevere); debiti verso fornitori oltre 12 mesi pari a € 200.951 relativi a debiti inerenti alle procedure concorsuali di cui al punto C II 1 oltre 12 mesi dell'attivo dello stato patrimoniale il cui dettaglio analitico viene riportato a margine del presente paragrafo. L'importo della voce D7, rispetto all'esercizio precedente, rileva un aumento di € 279.041.

Debiti verso fornitori oltre 12mesi	Importo
Barsanti Trasporti S.r.l. - Noicattaro Bari	8.978
Bellesia Trasporti Spedizioni S.r.l. - Fabbrico Reggio Emilia	133.803
Biasotto Spedizioni S.r.l. - Pordenone	794
Biesse S.p.a. - Forlì	2.080
Cambiaghi S.p.a. - Cressa Novara	4.646
DMM Network Scarl Peschiera Borromeo (MI)	91
Freight Sistema Italia S.p.a. - Milano	9.983
Lorini S.r.l. - Pomezia Roma	17.453
Roncus - Capriva del Friuli Gorizia	28
S.E.I. Spa - Como (CO)	5.972
Traini & Torresi Group S.p.a. - Roma	16.667
Udine Frutta Snc di Pevere& C.- Udine (UD)	456
TOTALE COMPLESSIVO	200.951

D 12 - Debiti tributari esigibili entro l'esercizio successivo

I debiti tributari pari a € 490.687 si riferiscono a € 47.463 Erario c/IRAP, € 334.907 per erario conto IRPEF, € 91.717 Erario c/lva, € 2.429 per ritenute operate in qualità di sostituto d'imposta da versare all'erario (ritenute su interessi prestito soci), € 10.503 per ritenute operate in qualità di sostituto d'imposta da versare all'erario (ritenute su dividendi di capitale), € 218 per ritenute su Irpef redditi lavoratori autonomi, € 3.450 per debiti v erario imposta sostitutiva rivalutazione TFR.

D 13 - Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale esigibili entro l'esercizio successivo

I debiti verso gli istituti di previdenza e sicurezza sociale ammontano a complessive € 986.687 di cui: € 49.876 per debiti verso INAIL relativi all'accantonamenti esercizio 2018 al netto delle rate acconto versate, € 936.811 per debiti verso INPS relativi ai contributi del mese di dicembre 2018.

D 14 - Altri debiti esigibili entro l'esercizio successivo

L'importo di € 4.177.077 è rappresentato da: € 2.563.349 per debiti per retribuzione soci e dipendenti, € 49.663 per debiti per cessioni stipendi e verso associazioni sindacali, € 684.387 per debiti verso soci e dipendenti per residuo ferie, € 240.898 debiti per capitale sociale da rimborsare, € 125.461 debiti verso fondi di assistenza sanitaria, € 64.364 debiti v /fondi previdenza complementare, € 20.844 per Debiti v/GSE per contributi fotovoltaico, € 361.260 Inps e Inail sui ratei ferie e XIV dei soci, € 2.636 debiti per contrassegni, € 53.078 per debiti saldo premi assicurativi competenza 2018, € 6.509 per commissioni bancarie di competenza dell' esercizio 2018, € 746 interessi passivi di c/c bancari, € 3.882 per altri debiti diversi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso soci per finanziamenti	443.971	(26.088)	417.883	417.883	-
Debiti verso banche	3.315.168	917.800	4.232.968	1.692.159	2.540.809
Debiti verso fornitori	3.538.215	279.041	3.817.256	3.616.305	200.951
Debiti tributari	452.214	38.473	490.687	490.687	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	939.259	47.428	986.687	986.687	-
Altri debiti	4.098.900	78.177	4.177.077	4.177.077	-
Totale debiti	12.787.727	1.334.831	14.122.558	11.380.798	2.741.760

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti verso soci per finanziamenti	417.883	417.883
Debiti verso banche	4.232.968	4.232.968
Debiti verso fornitori	3.817.256	3.817.256
Debiti tributari	490.687	490.687
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	986.687	986.687
Altri debiti	4.177.077	4.177.077
Debiti	14.122.558	14.122.558

Ratei e risconti passivi

E - Ratei e risconti

Il conto risconti passivi di € 17.982 è stato calcolato secondo il criterio della competenza temporale ed è relativo prevalentemente a ricavi per affitti attivi, il conto ratei passivi rileva ratei di costi diversi di competenza 2018 per l'importo complessivo di € 9.783.

Il totale del passivo è aumentato del 7,74% rispetto all'anno precedente passando da euro 18.828.894 a euro 20.409.949

Nota integrativa, conto economico

PARAGRAFO - C

Analisi delle voci del conto economico

I costi e 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

Valore della produzione

A-VALORE DELLA PRODUZIONE	
A.1-Ricavi delle vendite e delle prestazioni	41.471.187
Ricavi da attività caratteristica	38.055.574
Ricavi da trasporti	3.368.396
Altri Ricavi e Proventi	47.217
A.5-Altri ricavi e proventi	1.432.490
A.5.b - di cui contributi in conto esercizio	235.485
Contributi da fotovoltaico	220.327
Contributi in conto esercizio	15158
Materiale tecnico	815.777
Corrispettivi	100.464
Rimborso da assicurazioni	127.388
Sopravvenienza attiva	39.800
Affitti attivi	52.853
Altri Ricavi	60.723
TOTALE A-VALORE DELLA PRODUZIONE	42.903.674

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
INDUSTRIA	12.044.528
ALIMENTARE	25.111.047
TRASPORTI	3.831.210
ALTRO	484.402
Totale	41.471.187

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Reparti operativi e fatturato realizzato nel 2018 suddiviso per regione e categorie di attività (Ai sensi del punto 10 dell'art. 2427 del Codice Civile)

Reparti	Fatturato	Regione	settore
Centrale Adriatica (Forlì)	1.038.940		Alimentare
Conad (FC)	786.480		Alimentare

Centrale Adriatica (Cesena)	8.470.724		Alimentare
Centrale Adriatica (Castel San Pietro-BO)	1.038.961		Alimentare
Electrolux Forlì (FC)	1.617.584		Industriale
TOTALE	12.952.689	Emilia Romagna Totale	
Centrale Adriatica San Vito al Tagliamento (San Vito - PN)	1.791.569		Alimentare
Mercato Ortofrutticolo (UD)	1.651.790		Alimentare
Piattaforma logistica deperibili via Oderzo 21 (UD)	2.141.494		Alimentare
Archivi (UD)	60.139		Altro
Piattaforma logistica deperibili via Oderzo 12 (UD)	2.041.093		Alimentare
Electrolux Porcia (Porcia-PN)	937.033		Industriale
Taghleef Industries (S. Giorgio di Nogaro-UD)	1.295.268		Industriale
Divisione Madimer Friuli (UD)	3.435.643		Trasporti
TOTALE	13.354.029	Friuli Venezia Giulia Totale	
Electrolux italia Spa -Solaro (MI)	696.823		Industriale
Scerni Logistics Srl - Ternate (VA)	1.162.653		Industriale
Codognotto Spa (MB)	260.903		Altro
Codognotto Spa (MI)	163.360		Altro
TOTALE	2.283.739	Lombardia Totale	
Centrale Adriatica (Monselice - PD)	3.743.591		Alimentare
Sanpellegrino (San Giorgio in Bosco - PD)	2.406.405		Alimentare
Electrolux Susegana (TV)	2.891.584		Industriale
Burgo Group - Villorba (TV)	882.132		Industriale
Komatsu Italia Manufacturing Spa (PD)	2.561.451		Industriale
Codognotto Spa (TV)	395.567		Trasporti
TOTALE	12.880.730	Veneto Totale	
TOTALE COMPLESSIVO	41.471.187	Totale complessivo	

Area geografica	Valore esercizio corrente
FRIULI VENEZIA GIULIA	13.354.029
VENETO	12.880.730
EMILIA ROMAGNA	12.952.689
LOMBARDIA	2.283.739
Totale	41.471.187

Costi della produzione

Costi della produzione

B-COSTI DELLA PRODUZIONE	
B.6-Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.457.373
Materiale per imballo	872.045
Materiale tecnico	418.538
Carburanti	166.790
B.7-Per servizi	6.851.300
Prestazioni da terzi	3.201.259
Utenze	942.757
Assicurazioni	343.323
Pedaggi mezzi di trasporto	38.367

Commissioni bancarie e fidejussioni	52.753
Compensi C. d S. C d G. Revisore e terzi	52.875
Manutenzione e riparazioni	724.690
Corrispettivi su prestazioni interinali	136.885
Corsi di aggiornamento-formazione-personale	57.238
Mensa soci	565.475
Rimborsi spese soci	178.020
Spese di rappresentanza	8.687
Quote associative	81.059
Spese legali e consulenze	106.606
Smaltimento rifiuti	137.733
Spese pulizia	174.865
Spese di trasporto	6.164
Altri servizi	42.544
B.8-Per godimento di beni di terzi	4.887.022
Noleggio mezzi movimentazione	3.338.415
Leasing	616.178
Locazioni	932.429
B.9-Per il personale	28.088.928
B.9.a-Salari e stipendi	21.188.126
Retribuzioni soci	21.881.126
B.9.b-Oneri sociali	5.506.073
Oneri sociali	5.506.073
B.9.c-Trattamento di fine rapporto	1.362.829
TFR soci e dipendenti	1.362.829
B.9.e-Altri costi	31.900
Oneri utilità sociale	31.900
B.10-Ammortamenti e svalutazioni	647.184
B.10.a-Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	125.542
B.10.b-Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	330.378
B.10.d-Svalutaz. dei crediti dell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	191.264
Accantonamento deducibile al fondo svalutazione crediti	191.264
B.11-Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo, merci	-78.946
B.14-Oneri diversi di gestione	691.895
Imposte e tasse	81.294
Sopravvenienze passive	52.669
Danni	433.577
Conciliazioni	78.150
Altri oneri di gestione	46.205
TOTALE B-COSTI DELLA PRODUZIONE	42.544.756
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	358.921

Proventi e oneri finanziari

Proventi e oneri finanziari

C-PROVENTI E ONERI FINANZIARI	
C.15-Proventi da partecipazioni	385
C.16-Altri proventi finanziari	1.774
C.17-Interessi e altri oneri finanziari	68.421
TOTALE C-PROVENTI E ONERI FINANZIARI	66.262

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	58.710
Altri	9.711
Totale	68.421

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

D-RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	
D.18-Rivalutazioni di partecipazioni	28.566
TOTALE DELLE RETTIFICHE (18-19)	28.566

Il D. Lgs. N. 139/2015 ha modificato lo schema del conto economico eliminando la sezione straordinaria (voce e proventi e oneri straordinari). Dal 2016 le voci di costo e ricavo straordinarie sono state riclassificate nelle voci corrispondenti dei costi straordinari alla voce B14 e dei ricavi straordinari alla voce A5 del conto economico.

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

RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	321.225
22-IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	192.801
22.a-Imposte correnti	192.801
Irap	131.059
Ires	61.742
26-UTILE DELL'ESERCIZIO	128.424

Nota integrativa, altre informazioni

PARAGRAFO - D ALTRE NOTIZIE INTEGRATIVE

Documento programmatico sulla sicurezza (Art. 34 comma 1, lettera - g, del D.lg. 196/2003)

In data 16 marzo 2006 la cooperativa ha adottato il DPS (Documento Programmatico sulla Sicurezza) come richiesto dalla normativa di riferimento. Sono stati nominati i responsabili del trattamento dei dati relativi all'area commerciale e del personale nonché il custode dei codici informatici.

Sede sociale e sedi secondarie.

Di seguito si riporta l'indirizzo della sede legale e delle sedi secondarie della società:

Sede Legale:	Udine - Via Oderzo, 1
Unità locale n. UD/2:	Udine - Piazzale dell'Agricoltura, 16
Unità locale n. UD/5:	Udine - Via Oderzo, 19
Unità locale n. UD/6:	Udine - Via Oderzo, 10
Unità locale n. FO/1:	Cesena - Piazzale Bubani Ugo, 170
Unità locale n. PD/1:	Monselice (Pd) - Via Campestrin, 5/B

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Art. 2427 punto 9 del Codice Civile

CONTI D'ORDINE

Garanzie ricevute

L'importo delle garanzie ricevute somma a complessivi euro 1.588.814,35 ovvero:

1. € 4.423,47 è riferito alla fideiussione n. 3179/8200/02014914 concessa a Udine Mercati S.p.a. dalla Cassa di Risparmio del Friuli Venezia Giulia in data 22.04.2015 e valida sino al 31.03.2020 in relazione al contratto di locazione di locali ad uso ufficio e servizi c/o il Mercato Ortofrutticolo di Udine;
2. € 182.711,88 è riferito alla fideiussione a carattere commerciale n. 11/07/16262 concessa alla società di leasing Banca Agrileasing S.p.a dalla Banca di Udine Credito Cooperativo in data 24.08.2010 e valida fino al 24.08.2019, in relazione al contratto di Leasing n.2103920009;
3. € 100.000,00 è riferito alla fideiussione a carattere commerciale n. 3179/8200/2016375 concessa alla società Centrale Adriatica Soc. Coop. di Modena dalla Cassa di Risparmio del Friuli Venezia Giulia in data 01.03.2017 e valida sino al 28.02.2022, in relazione al contratto per la fornitura da parte di Aster Coop Soc. Coop. di servizi logistici stipulato in data 21.12.2012 e relativo al reparto di San Vito al Tagliamento;
4. € 750.000,00 è riferito alla fideiussione a carattere commerciale n. 1700308 concessa alla società Centrale Adriatica Soc. Coop. di Modena dalla Banca di Cividale in data 21/07/2017 e valida sino al 30.04.2022 in relazione al contratto per la fornitura da parte di Aster Coop Soc. Coop. di servizi logistici integrati con gestione magazzino, stipulato in data 01.05.2014 e relativo al reparto di Cesena;
5. € 200.000,00 è riferito alla fideiussione a carattere commerciale n. 3179/8200/02015798 concessa alla società Centrale Adriatica Soc. Coop. di Modena dalla Cassa di Risparmio del Friuli Venezia Giulia in data 05.07.2016 e valida sino al 15.06.2021, in relazione al contratto per la fornitura da parte di Aster Coop Soc. Coop. di servizi logistici stipulato in data 15.06.2016 e relativo al reparto di Monselice (Pd).
6. € 200.000,00 è riferito alla fideiussione a carattere commerciale n. 63179/8200/2016376 concessa alla società Centrale Adriatica Soc. Coop. di Modena dalla Cassa di Risparmio del Friuli Venezia Giulia in data 01.05.2017 e valida sino al 30.04.2022, in relazione al contratto per la fornitura da parte di Aster Coop Soc. Coop. di servizi logistici stipulato in data 28.04.2017 e relativo al reparto di Via Oderzo nn.12 e 21 (UD).
7. € 1.679,00 è riferito alla fideiussione n. 11-07-12496 concessa ad Insiel Spa dalla Banca di Udine Credito Cooperativo in data 22/01/2018 e valida sino al 31/03/2019 in relazione all'affidamento Dlgs.50/2016 dell'archivio documentale .

8. € 150.000,00 è riferito alla fideiussione n. 45934/8200/00737749 concessa alla società Centrale Adriatica Soc. Coop di Modena da banca Intesa San Paolo Spa in data 08/10/2018 e valida sino al 31/05/2023 in relazione al contratto per la fornitura da parte di Aster Coop Soc. Coop. di servizi logistici stipulato in data 04/06/2018 e relativo al reparto di Castel San Pietro (BO).

Impegni - locazione finanziaria

Il valore dei beni in locazione finanziaria al 31.12.2018 al netto dell'IVA è di € 6.917.723,26 di cui € 3.232.398,67 pari alle rate già pagate e € 3.685.324,59 pari alle rate da pagare. In percentuale risulta pagato il 46,73 % dei canoni previsti. Il valore complessivo delle locazioni finanziarie è di € 8.031.814,89 oltre IVA. L'importo complessivo di tutti i prezzi di riscatto è pari a € 657.582,66 oltre IVA.

I beni coperti da contratti di locazione finanziaria direttamente utilizzati per l'esercizio dell'attività della cooperativa sono, l'immobile e l'impianto fotovoltaico di Via Oderzo 21, diverse celle frigorifero, scaffalature, Idropultrici un rimorchio, nonché in minima parte autovetture.

Di seguito si evidenzia:

1. contratto Civileasing S.p.a. di Udine n. 36431 - Immobile di Via Oderzo, 21 a Udine. Valore dei beni € 5.139.459, Valore contrattuale € 6.131.265 oltre ad Iva, Riscatto € 640.000 oltre ad Iva, durata anni 18, data inizio contratto 29.12.2011, data fine contratto 29.12.2029, canone anticipato € 330.853;
2. contratto Civileasing S.p.a. di Udine n. 36647 - Cella frigorifero su Immobile di Via Oderzo, 21 a Udine. Valore dei beni € 885.000, Valore contrattuale € 956.119 oltre ad Iva, Riscatto € 8.850 oltre ad Iva, durata anni 10, data inizio contratto 29.12.2011, data fine contratto 29.12.2021, canone anticipato € 265.500;
3. contratto Civileasing S.p.a. di Udine n. 36664 - Scaffalatura su Immobile di Via Oderzo, 21 a Udine. Valore dei beni € 99.000, Valore contrattuale € 107.334 oltre ad Iva, Riscatto € 990 oltre ad Iva, durata anni 10, data inizio contratto 15.12.2009, data fine contratto 15.12.2019, canone anticipato € 29.700;
4. contratto Civileasing S.p.a. di Udine n. 36646 - Cella frigorifero su Immobile di Via Oderzo, 21 a Udine. Valore dei beni € 216.000, Valore contrattuale € 234.186 oltre ad Iva, Riscatto € 2.160 oltre ad Iva, durata anni 10, data inizio contratto 25.06.2009, data fine contratto 25.06.2019, canone anticipato € 64.800;
5. contratto Unicredit n. 1640507- Rimorchio. Valore dei beni € 36.500, Valore contrattuale € 38.384 oltre ad Iva, Riscatto € 365 oltre ad Iva, durata anni 4, data inizio contratto 29.01.2015, data fine contratto 29.01.2019, canone anticipato € 800;
6. contratto Unicredit 1640573 - Autovettura. Valore dei beni € 19.114, Valore contrattuale € 19.999 oltre ad Iva, Riscatto € 191 oltre ad Iva, durata anni 4, data inizio contratto 19.02.2015, data fine contratto 19.02.2019, canone anticipato € 417;
7. contratto Unicredit 1640575 - Autovettura. Valore dei beni € 19.946, Valore contrattuale € 20.579 oltre ad Iva, Riscatto € 199 oltre ad Iva, durata anni 3, data inizio contratto 19.02.2015, data fine contratto 19.02.2018, canone anticipato € 572;
8. contratto Unicredit 1640576 - Autovettura. Valore dei beni € 19.454, Valore contrattuale € 20.072 oltre ad Iva, Riscatto € 194 oltre ad Iva, durata anni 3, data inizio contratto 19.02.2015, data fine contratto 19.02.2018, canone anticipato € 558;
9. contratto Mediocredito 1006291 - Autovettura. Valore dei beni € 17.976, Valore contrattuale € 18.603 oltre ad Iva, Riscatto € 180 oltre ad Iva, durata anni 4, data inizio contratto 10.03.2016, data fine contratto 10.03.2020, canone anticipato € 388;
10. contratto Mediocredito 1006297 - Autovettura. Valore dei beni € 18.477, Valore contrattuale € 19.122 oltre ad Iva, Riscatto € 185 oltre ad Iva, durata anni 4, data inizio contratto 10.03.2016, data fine contratto 10.03.2020, canone anticipato € 399;
11. contratto Mediocredito 1006300 - Autovettura. Valore dei beni € 22.928, Valore contrattuale € 23.728 oltre ad Iva, Riscatto € 229 oltre ad Iva, durata anni 4, data inizio contratto 10.03.2016, data fine contratto 10.03.2020, canone anticipato € 494;
12. contratto Mediocredito 1006276 - Autovettura. Valore dei beni € 18.687, Valore contrattuale € 19.340 oltre ad Iva, Riscatto € 187 oltre ad Iva, durata anni 4, data inizio contratto 10.03.2016, data fine contratto 10.03.2020, canone anticipato € 403;
13. contratto Mediocredito 1006304 - Autovettura. Valore dei beni € 26.631, Valore contrattuale € 27.561 oltre ad Iva, Riscatto € 266 oltre ad Iva, durata anni 4, data inizio contratto 10.03.2016, data fine contratto 10.03.2020, canone anticipato € 574;
14. contratto Credit Agricole 1529060 - Autovettura. Valore dei beni € 31.937, Valore contrattuale € 32.795 oltre ad Iva, Riscatto € 319 oltre ad Iva, durata anni 4, data inizio contratto 01.07.2016, data fine contratto 01.07.2020, canone anticipato € 3.194;
15. contratto Credit Agricole 1529064 - Autovettura. Valore dei beni € 35.217, Valore contrattuale € 36.158 oltre ad Iva, Riscatto € 352 oltre ad Iva, durata anni 4, data inizio contratto 22.07.2016, data fine contratto 22.07.2020, canone anticipato € 3.522.

16. contratto Selmabapiemme 30208468-Motoscopa Valore dei beni € 45.123, Valore contrattuale € 48.331 oltre ad Iva, Riscatto € 451 oltre ad Iva, durata anni 5, data inizio contratto 23.10.2017, data fine contratto 23.10.2022, canone anticipato € 806.
17. contratto Selmabapiemme 30208472-Lavasciuga Valore dei beni € 38.333, Valore contrattuale € 41.058 oltre ad Iva, Riscatto € 183 oltre ad Iva, durata anni 5, data inizio contratto 23.10.2017, data fine contratto 23.10.2022, canone anticipato € 684.
18. contratto Selmabapiemme 30203919-Autovettura Valore dei beni € 17.445, Valore contrattuale € 18.255 oltre ad Iva, Riscatto € 174 oltre ad Iva, durata anni 4, data inizio contratto 17.03.2017, data fine contratto 17.03.2021, canone anticipato € 380
19. contratto Selmabapiemme 30203920-Autovettura Valore dei beni € 17.259, Valore contrattuale € 18.060 oltre ad Iva, Riscatto € 172 oltre ad Iva, durata anni 4, data inizio contratto 17.03.2017, data fine contratto 17.03.2021, canone anticipato € 376
20. contratto Selmabapiemme 30203921-Autovettura Valore dei beni € 17.293, Valore contrattuale € 18.096 oltre ad Iva, Riscatto € 172 oltre ad Iva, durata anni 4, data inizio contratto 17.03.2017, data fine contratto 17.03.2021, canone anticipato € 377
21. contratto Selmabapiemme 30204168-Autovettura Valore dei beni € 32.728, Valore contrattuale € 33.771 oltre ad Iva, Riscatto € 327 oltre ad Iva, durata anni 3, data inizio contratto 18.04.2017, data fine contratto 18.04.2020, canone anticipato € 938
22. contratto Selmabapiemme 30208864-Autovettura Valore dei beni € 37.256, Valore contrattuale € 38.641 oltre ad Iva, Riscatto € 372 oltre ad Iva, durata anni 3, data inizio contratto 31.10.2017, data fine contratto 31.10.2020, canone anticipato € 1.073.
23. contratto Selmabapiemme 30211711-Autovettura Valore dei beni € 17.783, Valore contrattuale € 18.411 oltre ad Iva, Riscatto € 178 oltre ad Iva, durata anni 3, data inizio contratto 12.03.2018, data fine contratto 12.03.2021, canone anticipato € 511.
24. contratto Selmabapiemme 30211713-Autovettura Valore dei beni € 17.783, Valore contrattuale € 18.411 oltre ad Iva, Riscatto € 178 oltre ad Iva, durata anni 3, data inizio contratto 12.03.2018, data fine contratto 12.03.2021, canone anticipato € 511.
25. contratto Selmabapiemme 30211716-Autovettura Valore dei beni € 17.628, Valore contrattuale € 18.251 oltre ad Iva, Riscatto € 176 oltre ad Iva, durata anni 3, data inizio contratto 12.03.2018, data fine contratto 12.03.2021, canone anticipato € 507.
26. contratto Selmabapiemme 30214146-Autovettura Valore dei beni € 17.310, Valore contrattuale € 18.163 oltre ad Iva, Riscatto € 173 oltre ad Iva, durata anni 4, data inizio contratto 25.06.2018, data fine contratto 25.06.2022, canone anticipato € 378.
27. contratto Selmabapiemme 30214299-Autovettura Valore dei beni € 17.474, Valore contrattuale € 18.294 oltre ad Iva, Riscatto € 175 oltre ad Iva, durata anni 4, data inizio contratto 18.07.2018, data fine contratto 18.07.2022, canone anticipato € 381.
28. contratto Selmabapiemme 30214297-Autovettura Valore dei beni € 17.982, Valore contrattuale € 18.826 oltre ad Iva, Riscatto € 180 oltre ad Iva, durata anni 4, data inizio contratto 18.07.2018, data fine contratto 18.07.2022, canone anticipato € 392.

Art. 2428 del Codice Civile - Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

Non ci sono fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

Nei valori di bilancio chiuso al 31.12.2018 non vi sono fatti positivi e o negativi sorti sia entro la data di chiusura del bilancio, sia successivi, che richiedono modifiche ai valori delle attività e delle passività in conformità al postulato della competenza, tanto meno fatti che in qualche modo possano far venir meno il presupposto della continuità aziendale.

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

Gli strumenti finanziari derivati attivi, anche se incorporati in altri strumenti finanziari, sono stati rilevati inizialmente quando la società alla data della sottoscrizione del contratto ha acquisito i relativi diritti ed obblighi; la loro valutazione è stata fatta al fair value sia alla data di rilevazione iniziale sia ad ogni data di chiusura di bilancio. La variazione di fair value rispetto all'esercizio precedente è stata rilevata a conto economico oppure, se lo strumento copre il rischio di variazione dei flussi finanziari attesi di un altro strumento finanziario o di un'operazione programmata, direttamente a una riserva positiva di patrimonio netto.

Gli strumenti finanziari derivati con fair value positivo sono stati iscritti nell'attivo di bilancio. La loro classificazione nell'attivo immobilizzato o circolante dipende dalla natura dello strumento stesso:

- uno strumento finanziario derivato di copertura dei flussi finanziari o del fair value di un'attività segue la classificazione nell'attivo circolante o immobilizzato, dell'attività coperta;
- uno strumento finanziario derivato di copertura dei flussi finanziari e del fair value di una passività, un impegno irrevocabile o un'operazione programmata altamente probabile è classificato nell'attivo circolante;

-uno strumento finanziario derivato non di copertura è classificato nell'attivo circolante entro l'esercizio successivo.

Nella riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi sono state iscritte le variazioni di fair value della componente efficace degli strumenti finanziari derivati di copertura di flussi finanziari.

Gli strumenti finanziari derivati con fair value negativo sono stati iscritti in bilancio tra i Fondi per rischi e oneri.

Gli strumenti finanziari derivati sono stati valutati come di copertura in quanto risultano soddisfatte le condizioni previste al paragrafo 71 del nuovo principio contabile OIC32

In particolare:

1. la relazione di copertura consiste solo di strumenti di copertura ed elementi coperti ammissibili;
2. all'inizio della relazione di copertura vi è una designazione e una documentazione formale della relazione di copertura, degli obiettivi della società nella gestione del rischio e della strategia nell'effettuare la copertura;
3. vi è una stretta ed inversa correlazione tra il variare del valore dello strumento di copertura in relazione al rischio oggetto di copertura, con un particolare riguardo all'importo nominale, alla data di regolamentazione dei flussi finanziari, alla scadenza e alla variabile sottostante;
4. il rischio del credito non incide significativamente sul fair value dello strumento di copertura e dell'elemento coperto;
5. il rapporto di copertura tra la qualità di strumento finanziario derivato e la quantità di elemento coperto è fissata in 1 a 1.

Poiché le operazioni di copertura attivate dalla società riguardano strumenti finanziari derivati aventi caratteristiche del tutto simili a quelle dell'elemento coperto e lo strumento finanziario derivato è stato stipulato a condizioni di mercato si è proceduto alla valutazione delle operazioni di copertura con il metodo semplificato ricorrendo le condizioni previste dal principio contabile OIC32 paragrafo 102 e di cui al periodo precedente ai punti da 1 a 5.

Nel seguito vengono fornite le indicazioni richieste ai sensi dell'articolo 2427-bis, c. 1, n. 1.

Tipologia di strumenti derivati attivi:

Strumenti finanziari derivati OTC (di copertura)

Descrizione:

La società nel corso del 2016 ha attivato due strumenti derivati (I.R.S. interest rate swap) finalizzati alla copertura del rischio di variazione dei tassi di interesse su due distinte operazioni di finanziamento sottoscritte con l'istituto di credito UNICREDIT.

I contratti derivati hanno le seguenti caratteristiche:

1.Fair Value al 31/12/2018: - 301,63

Id. contratto: 9120532

Data delibera C.d.G.: 08/04/2016

Data sottoscrizione: 09/06/2016

Data iniziale: 29/07/2016

Data scadenza: 31/07/2019

Nozionale: 192.551,18

Condizioni: attivo - E3M floor -1,65% / passivo - tasso fisso 0%

Operazione sottostante: mutuo chirografario

Importo mutuo: 563.440,16

Frequenza rata: trimestrale

Condizioni: E3M+1,65%

Decorrenza: 31/10/2015

Scadenza: 30/07/2019

2.Fair Value al 31/12/2017: - 596,33

Id. contratto: 9120539

Data delibera C.d.G.: 14/03/2016

Data sottoscrizione: 09/06/2016

Data iniziale: 31/08/2016

Data scadenza: 29/05/2020

Nozionale: 228.798,79

Condizioni: attivo - E3M floor -1,35% / passivo - tasso fisso 0%

Operazione sottostante: mutuo chirografario

Importo mutuo: 600.000,00

Frequenza rata: trimestrale

Condizioni: E3M+1,35%
 Decorrenza: 31/08/2016
 Scadenza: 31/05/2020

Le operazioni di copertura sono state sottoscritte presso l'istituto di credito UNICREDIT il quale ha calcolato il valore di mercato (cd. "mark to market") alla data del 31.12.2018 pari a euro - 301,63 (derivato id. 9120532) ed euro - 596,33 (derivato id. 9120539).

Con riferimento agli strumenti finanziari derivati su tassi di interesse, per "mark to market" si intende, alla data di riferimento, il valore attuale dei flussi di cassa futuri della singola operazione, calcolato sulla base dei fattori di sconto riferibili a ciascun flusso e desunti dalla curva dei tassi di interesse e dalla curva di volatilità esistente sui mercati finanziari alla suddetta data. In base a quanto precisato nei periodi precedenti, si è provveduto ad imputare alla "riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi" l'importo di euro -1.732,18.

Descrizione	Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale
A VII Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-2.630,14		1.732,18	-897,96

Si precisa inoltre:

- Che non sono in corso operazioni di copertura di *fair value*;
- E' stato utilizzato il metodo di contabilizzazione delle c.d. copertura semplici, pertanto, sussistendo al 31.12.2018 le condizioni di cui al paragrafo 102 del principio OIC32 la copertura si intende efficace non dando corso ad iscrizioni a conto economico.

Informazioni di cui agli artt.2513 e 2545 - sexies del Codice Civile

Art. 2512 del Codice Civile - Cooperativa a mutualità prevalente.

L'Aster Coop Soc. Coop. è una società cooperativa a capitale variabile con scopo mutualistico. L'Aster Coop Soc. Coop. è una cooperativa a mutualità prevalente in quanto per lo svolgimento della propria attività si avvale prevalentemente delle prestazioni lavorative dei Soci. L'Aster Coop Soc. Coop. dal 8 marzo 2005 è iscritta all'Albo Nazionale delle Società Cooperative al n. A113446, Sezione Cooperative a Mutualità Prevalente, Categoria Cooperative Produzione e Lavoro.

Art. 2513 del Codice Civile - Criteri per la definizione della prevalenza.

L'Aster Coop Soc. Coop. realizza lo scambio mutualistico con i Soci instaurando con gli stessi rapporti di lavoro subordinato. Lo scambio mutualistico intrattenuto con i Soci trova pertanto la sua espressione nel conto economico, all'interno della voce B9 - costi di produzione per il personale.

Ai fini del calcolo della prevalenza e della specifica necessità della suddivisione del costo del lavoro relativo all'opera dei Soci rispetto a quello rilevato nei confronti dei soggetti terzi tenuto conto della necessità prevista dall'art. 2513, comma 1, lettera b) del Codice Civile di computare le altre forme di lavoro, diverse dal lavoro subordinato - inerenti lo scopo mutualistico e tenuto conto altresì dell'inserimento delle prestazioni di lavoro autonomo e delle prestazioni per collaborazioni, si è proceduto ai fini del calcolo percentuale di prevalenza come di seguito.

La condizione di prevalenza è documentata, con riferimento a quanto prescritto dall'art. 2513, comma 1, lettera b) del C.C. dal rapporto tra i sotto riportati dati contabili:

Calcolo di prevalenza del costo del lavoro dei soci 2018		
Costo del lavoro verso Soci (b9)	27.198.658	96,83
Totale costo del lavoro (b9)	28.088.928	

Il costo del lavoro verso i Soci b9 di cui al numeratore della formula precedente è composto dalla voce b9 del conto economico al netto dei costi relativi al personale dipendente:

Si afferma che la condizione oggettiva di prevalenza è raggiunta in quanto l'attività svolta con i Soci rappresenta il 96,83% dell'attività complessiva.

COSTO DEL LAVORO	Verso Soci	Verso altri	Totale
lettera b 9 a - salari e stipendi verso Soci	20.301.936	886.190	21.188.126
lettera b 9 b - oneri sociali verso Soci	5.502.001	4.072	5.506.073
lettera b 9 c - trattamento fine rapporto	1.362.821	8	1.362.829
lettera b 9 e - altri costi verso Soci	31.900		31.900
TOTALE	27.198.658	890.270	28.088.928

Art. 2514 del Codice Civile - Requisiti delle cooperative a mutualità prevalente.

L'Aster Coop Soc. Coop., in quanto cooperativa a mutualità prevalente ha previsto, ai sensi dell'art. 2514 del Codice Civile ad inserire nel proprio Statuto Sociale i seguenti requisiti mutualistici e gli stessi sono stati rispettati:

- il divieto di distribuire i dividendi in misura superiore all'interesse massimo dei buoni postali fruttiferi, aumentato di due punti e mezzo rispetto al capitale effettivamente versato (rif. art. 30 Statuto Sociale);
- il divieto di remunerare gli strumenti finanziari offerti in sottoscrizione ai Soci cooperatori in misura superiore a due punti rispetto al limite massimo previsto per i dividendi (rif. art. 30 Statuto Sociale);
- il divieto di distribuire le riserve fra i Soci Cooperatori (rif. art. 27 Statuto Sociale);
- l'obbligo di devoluzione, in caso di scioglimento della società, dell'intero patrimonio sociale, dedotto soltanto il capitale sociale e i dividendi eventualmente maturati, ai fondi mutualistici per la promozione e lo sviluppo della cooperazione (rif. art. 23, 53 statuto sociale).

Art. 2545 - quaterdecies del Codice Civile - Controllo sulle società cooperative

(Revisione Ordinaria L. 59 del 31.01.1992 - art. 15 e L.R. n. 79 del 20.11.1982 e succ. mod.)

L'Aster Coop Soc. Coop. è soggetta a revisione ai sensi dell'art. 15, Legge 59 del 31.01.1992 e della Legge Regionale del 20.11.1982 n. 79 Capo III e successive modifiche. In quanto detentrici di quote di partecipazione in società a responsabilità limitata la periodicità della verifica è con cadenza annuale anziché biennale. La revisione ha il compito di accertare il corretto funzionamento degli organi sociali ed amministrativi, l'osservanza delle norme legislative, regolamentari, statutarie e mutualistiche, la sussistenza dei requisiti, il regolare funzionamento contabile ed amministrativo, la consistenza patrimoniale e l'esatta impostazione e il regolare svolgimento delle attività sociali e il conseguimento degli scopi statuari e mutualistici.

Nell'esercizio 2018 è stata disposta dalla Direzione Centrale Attività Produttive, Commercio, Cooperazione, Risorse agricole e forestali della Regione F.v.g. una verifica che si è conclusa in data 19.12.2018 con la richiesta di rilascio del certificato di revisione e pertanto senza rilievi di irregolarità.

Dati sull'occupazione

Numero medio dei soci e dei dipendenti.

Il numero medio dei soci e dipendenti nel corso dell'esercizio, ripartito per categoria, è stato il seguente:

	Numero medio
Dirigenti	4
Quadri	22
Impiegati	44
Operai	768
Totale Dipendenti	838

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

Compensi organi sociali.

L'ammontare dei compensi elargiti agli organi sociali per l'attività svolta dal 01.01.2018 sino al 31.12.2018 è complessivi euro 44.164,63 di seguito analiticamente dettagliati: Compensi al Consiglio di Gestione € 17.850, compensi ai componenti del Consiglio di Sorveglianza e Organo di Vigilanza di cui al D.Lgs. 231/2001 per € 19.034,63, compensi revisore legale € 7.280.

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

Ai sensi dell'art. 1 c.125 della L. 124/2017, si segnala l'importo delle sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere ricevuti dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti ad esse collegati:

Determina	Descrizione	Anno competenza	Anno incasso	Importo	Di cui De Minimis
D.lgs 387/03 ART.7,D M DEL 19.2.2007 E AUTORITÀ PER L'ENERGIA ELETTRICA E IL GAS N. 90/07	TARIFE INCENTIVANTI DELLA PRODUZIONE DI ENERGIA ELETTRICA DA IMPIANTI FOTOVOLTAICI AI SENSI DEL DECRETO MINISTERIALE DEL 19.2.2007 E DELLA DELIBERA DELLA AUTORITÀ PER L'ENERGIA ELETTRICA E IL GAS N. 90/07 - NOVEMBRE, DICEMBRE E CONGUAGLIO 2017	2017	2018	59.188	-
D.lgs 387/03 ART.7,D M DEL 19.2.2007 E AUTORITÀ PER L'ENERGIA ELETTRICA E IL GAS N. 90/07	TARIFE INCENTIVANTI DELLA PRODUZIONE DI ENERGIA ELETTRICA DA IMPIANTI FOTOVOLTAICI AI SENSI DEL DECRETO MINISTERIALE DEL 19.2.2007 E DELLA DELIBERA DELLA AUTORITÀ PER L'ENERGIA ELETTRICA E IL GAS N. 90/07 - DA GENNAIO A OTTOBRE 2018	2018	2018	157.068	-
D.lgs 387/03 ART.7,D M DEL 19.2.2007 E AUTORITÀ PER L'ENERGIA ELETTRICA E IL GAS N. 90/07	TARIFE INCENTIVANTI DELLA PRODUZIONE DI ENERGIA ELETTRICA DA IMPIANTI FOTOVOLTAICI AI SENSI DEL DECRETO MINISTERIALE DEL 19.2.2007 E DELLA DELIBERA DELLA AUTORITÀ PER L'ENERGIA ELETTRICA E IL GAS N. 90/07 - NOVEMBRE, DICEMBRE E CONGUAGLIO 2018	2018	2019	63.260	-
DGR VENETO N. 1788 DEL 07/11 /2017	FINANZIAMENTO QUOTA PARTE TIROCINIO PER PROGETTO FORMATIVO E RIQUALIFICAZIONE PROFESSIONALE		C/esercizio	900	-

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

PROPOSTA DI DESTINAZIONE DELL'UTILE D'ESERCIZIO

Il Consiglio di Gestione, nell'invitarVi ad approvare il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018 e la Relazione sulla gestione, Vi propone di destinare l'utile d'esercizio di euro **128.424,37** come segue:

euro 3.852,73 ai fondi mutualistici per la promozione e lo sviluppo della cooperazione (art. 11 Legge 31 gennaio 1992, n. 59) pari al 3% dell'utile d'esercizio da versare alla Coopfond S.p.a.;
euro 38.527,31 alla riserva ordinaria nella misura del 30% dell'utile d'esercizio;
euro 86.044,33 a riserva straordinaria

Pertanto, il patrimonio netto al 01.01.2019 risulterà come di seguito si evidenzia:

A Patrimonio netto a nuovo	5.507.645
A I Capitale	4.985.834
A IV Riserva legale	388.818
A VI Altre riserve distintamente indicate	133.891
A VII Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-898

Ai fini dell'utilizzo delle agevolazioni fiscali, previste dall'art. 12 della Legge 16 dicembre 1977 n. 904, si precisa che le riserve della nostra cooperativa sono indivisibili e irripartibili fra i soci sia durante la vita della società sia all'atto del suo scioglimento.

Nota integrativa, parte finale

La presente Nota integrativa costituisce parte inscindibile del bilancio di esercizio e le informazioni contabili ivi contenute corrispondono alle scritture contabili della società tenute in ottemperanza alle norme vigenti; successivamente alla data di chiusura dell'esercizio e fino ad oggi non sono occorsi, inoltre, eventi tali da rendere l'attuale situazione patrimoniale finanziaria sostanzialmente diversa da quella risultante dallo Stato patrimoniale e del Conto economico o da richiedere ulteriori rettifiche od annotazioni integrative al bilancio.

Udine, 22.03.2019

Il Presidente del Consiglio di Gestione
Nanino Livio

Dichiarazione di conformità del bilancio

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Macorig Claudio, Presidente del Consiglio di Gestione, dichiara che il presente documento informatico in formato XBRL è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Udine- Autorizzazione n. 3826/87 del 21.03.1987.