

# ASTER COOP SOC. COOP.

## Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
<b>Sede in</b>	VIA ODERZO 1 33100 UDINE UD
<b>Codice Fiscale</b>	00435320304
<b>Numero Rea</b>	Udine 134876
<b>P.I.</b>	00435320304
<b>Capitale Sociale Euro</b>	4.272.031
<b>Forma giuridica</b>	SOCIETA' COOPERATIVA
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	522190 Altre attività connesse ai trasporti terrestri nca
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no

## Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti</b>		
Parte richiamata	0	0
Parte da richiamare	2.176.526	2.467.126
<b>Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)</b>	<b>2.176.526</b>	<b>2.467.126</b>
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
1) costi di impianto e di ampliamento	0	0
2) costi di sviluppo	0	0
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	78.818	94.996
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0
5) avviamento	487	974
6) immobilizzazioni in corso e acconti	8.000	40.675
7) altre	249.884	245.660
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>337.189</b>	<b>382.305</b>
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
1) terreni e fabbricati	3.761.177	3.890.425
2) impianti e macchinario	0	0
3) attrezzature industriali e commerciali	1.261.629	833.363
4) altri beni	313.598	341.320
5) immobilizzazioni in corso e acconti	0	6.100
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>5.336.404</b>	<b>5.071.208</b>
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
<b>1) partecipazioni in</b>		
a) imprese controllate	0	0
b) imprese collegate	134.095	124.284
c) imprese controllanti	0	0
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
d-bis) altre imprese	88.034	111.203
<b>Totale partecipazioni</b>	<b>222.129</b>	<b>235.487</b>
<b>2) crediti</b>		
<b>a) verso imprese controllate</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
<b>Totale crediti verso imprese controllate</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>b) verso imprese collegate</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
<b>Totale crediti verso imprese collegate</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>c) verso controllanti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
<b>Totale crediti verso controllanti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-

Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	52.714	52.714
Totale crediti verso altri	52.714	52.714
Totale crediti	52.714	52.714
3) altri titoli	0	0
4) strumenti finanziari derivati attivi	173.304	3.904
Totale immobilizzazioni finanziarie	448.147	292.105
Totale immobilizzazioni (B)	6.121.740	5.745.618
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	165.913	112.665
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0
3) lavori in corso su ordinazione	0	0
4) prodotti finiti e merci	0	0
5) acconti	0	0
Totale rimanenze	165.913	112.665
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	8.964.860	9.496.050
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.278.164	1.277.222
Totale crediti verso clienti	10.243.024	10.773.272
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese controllate	0	0
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	23.691	6.912
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese collegate	23.691	6.912
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso controllanti	0	0
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	146.686	48.317
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.391	3.391
Totale crediti tributari	150.077	51.708
5-ter) imposte anticipate	0	0
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	448.261	539.501
esigibili oltre l'esercizio successivo	24.959	0
Totale crediti verso altri	473.220	539.501
Totale crediti	10.890.012	11.371.393
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	4.228.477	4.152.639

2) assegni	0	0
3) danaro e valori in cassa	3.670	1.651
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>4.232.147</b>	<b>4.154.290</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>15.288.072</b>	<b>15.638.348</b>
D) Ratei e risconti	205.732	229.579
<b>Totale attivo</b>	<b>23.792.070</b>	<b>24.080.671</b>
<b>Passivo</b>		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	4.272.031	4.626.021
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	2.085.282	2.085.282
IV - Riserva legale	620.629	395.079
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	245.022	0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0
Riserva azioni (quote) della società controllante	0	0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto capitale	0	0
Versamenti a copertura perdite	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0
Riserva avanzo di fusione	0	0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	0
Varie altre riserve	246.270	147.874
<b>Totale altre riserve</b>	<b>491.292</b>	<b>147.874</b>
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	173.304	3.904
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	24.737	512.561
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>7.667.275</b>	<b>7.770.721</b>
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2) per imposte, anche differite	74.330	104.744
3) strumenti finanziari derivati passivi	0	0
4) altri	0	0
<b>Totale fondi per rischi ed oneri</b>	<b>74.330</b>	<b>104.744</b>
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	595.336	641.231
D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
<b>Totale obbligazioni</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
2) obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
<b>Totale obbligazioni convertibili</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
3) debiti verso soci per finanziamenti		

esigibili entro l'esercizio successivo	465.414	435.691
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
<b>Totale debiti verso soci per finanziamenti</b>	<b>465.414</b>	<b>435.691</b>
<b>4) debiti verso banche</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.020.742	1.326.510
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.442.019	3.741.059
<b>Totale debiti verso banche</b>	<b>4.462.761</b>	<b>5.067.569</b>
<b>5) debiti verso altri finanziatori</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
<b>Totale debiti verso altri finanziatori</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>6) acconti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
<b>Totale acconti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>7) debiti verso fornitori</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.244.199	3.313.015
esigibili oltre l'esercizio successivo	184.857	184.629
<b>Totale debiti verso fornitori</b>	<b>4.429.056</b>	<b>3.497.644</b>
<b>8) debiti rappresentati da titoli di credito</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
<b>Totale debiti rappresentati da titoli di credito</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>9) debiti verso imprese controllate</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
<b>Totale debiti verso imprese controllate</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>10) debiti verso imprese collegate</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
<b>Totale debiti verso imprese collegate</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>11) debiti verso controllanti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
<b>Totale debiti verso controllanti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
<b>Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>12) debiti tributari</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	649.642	380.776
esigibili oltre l'esercizio successivo	(1)	0
<b>Totale debiti tributari</b>	<b>649.641</b>	<b>380.776</b>
<b>13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	784.248	857.376
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
<b>Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	<b>784.248</b>	<b>857.376</b>
<b>14) altri debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.630.558	5.298.047
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
<b>Totale altri debiti</b>	<b>4.630.558</b>	<b>5.298.047</b>

---

Totale debiti	15.421.678	15.537.103
E) Ratei e risconti	33.451	26.872
Totale passivo	23.792.070	24.080.671

## Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	43.968.937	43.145.765
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	243.544	238.484
altri	1.001.453	519.472
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>1.244.997</b>	<b>757.956</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>45.213.934</b>	<b>43.903.721</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.379.338	1.220.113
7) per servizi	6.622.631	5.711.224
8) per godimento di beni di terzi	5.398.467	4.593.784
9) per il personale		
a) salari e stipendi	23.203.110	22.701.826
b) oneri sociali	5.886.027	6.260.404
c) trattamento di fine rapporto	1.450.763	1.442.028
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>30.539.900</b>	<b>30.404.258</b>
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	118.297	91.343
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	362.522	339.221
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>480.819</b>	<b>430.564</b>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(53.249)	(14.734)
14) oneri diversi di gestione	558.554	657.772
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>44.926.460</b>	<b>43.002.981</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>287.474</b>	<b>900.740</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
<b>15) proventi da partecipazioni</b>		
altri	849	0
<b>Totale proventi da partecipazioni</b>	<b>849</b>	<b>0</b>
<b>16) altri proventi finanziari</b>		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	6.538	1.109
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>6.538</b>	<b>1.109</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>6.538</b>	<b>1.109</b>
<b>17) interessi e altri oneri finanziari</b>		
altri	88.067	72.705
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>88.067</b>	<b>72.705</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>(80.680)</b>	<b>(71.596)</b>
<b>D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie</b>		
<b>18) rivalutazioni</b>		
a) di partecipazioni	9.811	12.666
<b>Totale rivalutazioni</b>	<b>9.811</b>	<b>12.666</b>
<b>19) svalutazioni</b>		
a) di partecipazioni	3.569	0
<b>Totale svalutazioni</b>	<b>3.569</b>	<b>0</b>
<b>Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)</b>	<b>6.242</b>	<b>12.666</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>	<b>213.036</b>	<b>841.810</b>

20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	194.713	297.273
imposte relative a esercizi precedenti	0	43.001
imposte differite e anticipate	(6.414)	(11.025)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	188.299	329.249
21) Utile (perdita) dell'esercizio	24.737	512.561



## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	24.737	512.561
Imposte sul reddito	188.299	329.249
Interessi passivi/(attivi)	81.529	71.596
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	33.861	(8.628)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	328.426	904.778
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		
Accantonamenti ai fondi	0	0
Ammortamenti delle immobilizzazioni	480.819	430.564
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	1.450.763	1.442.338
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.931.582	1.872.902
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	2.260.008	2.777.680
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(53.248)	(14.735)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	530.248	(84.046)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	931.412	364.126
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	23.847	33.096
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	6.579	1.916
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(307.330)	(333.462)
Totale variazioni del capitale circolante netto	1.131.508	(33.105)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	3.391.516	2.744.575
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	(81.529)	(71.596)
(Imposte sul reddito pagate)	(401.588)	(138.011)
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	0	0
Altri incassi/(pagamenti)	(1.527.072)	(1.487.674)
Totale altre rettifiche	(2.010.189)	(1.697.281)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.381.327	1.047.294
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(675.889)	(167.956)
Disinvestimenti	14.310	18.804
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	(73.181)	(144.895)
Disinvestimenti	0	5.000
<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>		
(Investimenti)	(156.042)	0
Disinvestimenti	0	69.626
<b>Attività finanziarie non immobilizzate</b>		
(Investimenti)	0	0

Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(890.802)	(219.421)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	29.723	0
Accensione finanziamenti	700.000	388.143
(Rimborso finanziamenti)	(1.304.808)	(1.037.393)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(63.390)	(85.422)
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	225.807	(240)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(412.668)	(734.912)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	77.857	92.961
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	4.152.639	4.053.874
Assegni	0	3.158
Danaro e valori in cassa	1.651	4.297
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	4.154.290	4.061.329
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	4.228.477	4.152.639
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	3.670	1.651
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	4.232.147	4.154.290
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

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

## Nota integrativa, parte iniziale

### Principi di redazione

#### Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

---

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto Finanziario e Nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in ossequio alle disposizioni previste agli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile, nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

Il Bilancio è stato redatto pertanto nel rispetto dei principi di chiarezza, veridicità e correttezza e del principio generale della rilevanza. Un dato o informazione è considerato rilevante quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe influenzare le decisioni prese dai destinatari dell'informazione di bilancio.

Il bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità aziendale.

La sua struttura è conforme a quella delineata dal Codice Civile agli artt. 2424 e 2425, in base alle premesse poste dall'art. 2423-ter, mentre la Nota integrativa è conforme al contenuto previsto dagli artt. 2427, 2427-bis e da tutte le altre disposizioni che fanno riferimento ad essa.

L'intero documento, nelle parti di cui si compone, è stato redatto in modo da dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico dell'esercizio, fornendo, ove necessario, informazioni aggiuntive complementari a tale scopo.

Ai sensi dell'art. 2423-ter per ogni voce viene indicato l'importo dell'esercizio precedente, e nel caso in cui la compensazione sia ammessa dalla legge, sono indicati, nella presente nota, gli importi lordi oggetto di compensazione.

Per quanto riguarda le informazioni relative all'andamento economico e finanziario della Società e ai rapporti ed alle operazioni intervenute con parti correlate si rimanda a quanto riportato nella Relazione sulla Gestione.

#### **Principi contabili**

Conformemente al disposto dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del Bilancio sono stati osservati i seguenti principi:

- la valutazione delle singole voci è stata fatta ispirandosi a principi di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- sono stati indicati esclusivamente gli utili effettivamente realizzati nell'esercizio;
- sono stati indicati i proventi e gli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla loro manifestazione numeraria;

- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la sua chiusura;
- gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci di Bilancio sono stati valutati distintamente.

I criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile sono stati mantenuti inalterati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente.

Il Bilancio di esercizio, come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di Euro.

## **Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile**

In applicazione delle previsioni di cui agli artt. 2423, c. 5 e 2423-bis, c. 2, del Codice Civile si evidenzia che non si sono verificati nell'esercizio casi eccezionali che abbiano reso necessario ricorrere alla deroga al fine di garantire una rappresentazione veritiera e corretta.

## **Cambiamenti di principi contabili**

Si segnala che nel corso dell'esercizio non vi sono state modifiche ai principi contabili applicati negli anni precedenti.

## **Correzione di errori rilevanti**

In ossequio alle indicazioni contenute al principio contabile OIC 29 si evidenzia che non si sono verificate le condizioni per procedere ad attuare, nel corso nell'esercizio 2022, correzione di errori rilevanti.

Ove e se presenti si tratta della correzione di errori di modesta entità privi di impatto significativo.

## **Problematiche di comparabilità e di adattamento**

Nell'esercizio 2022 non sussistono problemi di comparabilità con i valori dell'esercizio precedente.

## **Criteri di valutazione applicati**

Nella redazione del presente Bilancio sono stati applicati i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile.

## **Immobilizzazioni immateriali**

---

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte al costo di acquisizione o di produzione interna, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione.

I relativi importi sono stati esposti al netto delle quote di ammortamento, calcolate sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, tenendo conto della loro residua possibilità di utilizzazione.

Descrizione	Aliquote o criteri applicati
Software in licenza uso indeterminato	Nr. 3 anni
Avviamento	Nr. 20 anni
Costi ampliamento-ammodernamento su beni leasing	Residua possibilità di utilizzazione in relazione ai contratti
Costi ampliamento-ammodernamento su beni di terzi	Residua possibilità di utilizzazione in relazione ai contratti

Nell'esercizio 2022 non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

### **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte in Bilancio al costo di acquisto o di produzione interna, Tale costo è comprensivo degli oneri accessori, nonché dei costi di diretta imputazione.

I costi di manutenzione, ampliamento, ammodernamento o miglioramento degli elementi strutturali di un' immobilizzazione sono capitalizzati sole se riferiti ad un aumento significativo e misurabile di capacità produttiva o di produttività o di sicurezza o di vita utile. I relativi importi sono esposti al netto delle quote di ammortamento, calcolate sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione prendendo in considerazione l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti.

Descrizione	Aliquote applicate
Terreni e fabbricati:	
-fabbricati industriali	3%
-costruzioni leggere	10%
Attrezzature industriali e commerciali:	
.mezzi di movimentazione	10%
-attrezzatura varia e minuta	10%
Altri beni:	
-mobili e macchine ordinari e ufficio	10%
-macchine d'ufficio elettroniche compresi computer	15%
-telefonia	20%
-autoveicoli da trasporto	10%
-autovetture e motocicli	25%

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

Ai sensi delle disposizioni contenute al comma 7-ter della L.124/2020, nell'esercizio 2020 si è provveduto a stanziare apposita riserva denominata "Riserva vincolata per sospensione ammortamenti 2020 ex L 126"

costituita inizialmente mediante destinazione della riserva straordinaria ed alimentata con gli stanziamenti degli utili disponibili degli esercizi 2020 e 2021 per all'ammontare di euro 246.267,03: tale riserva tornerà disponibile nel momento in cui gli ammortamenti sospesi verranno stanziati a conto economico. Avendo adottato le disposizioni contenute al comma 7-quinquies si è provveduto allo stanziamento di imposte differite, e del relativo fondo, pari ad euro 91.768,80.

### **Immobilizzazioni finanziarie**

---

Le immobilizzazioni finanziarie consistono in partecipazioni in società controllate e collegate, ove non diversamente indicato, sono state valutate secondo il metodo del costo, comprensivo degli oneri accessori.

### **Rimanenze, titoli ed attività finanziarie non immobilizzate**

---

Le materie prime, sussidiarie ed i prodotti finiti sono stati iscritti applicando il seguente metodo:

- metodo FIFO valutando le rimanenze al valore relativo all'acquisto più recente.

### **Crediti**

---

I crediti sono stati iscritti al loro valore presunto di realizzo. I crediti comprendono le fatture emesse e quelle ancora da emettere, ma riferite a prestazioni di competenza dell'esercizio in esame.

I crediti con scadenza inferiore ai 12 mesi, per i quali si ritiene che l'applicazione del criterio del costo ammortizzato non sia rilevante, sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali di settore nonché la provenienza del debitore.

I crediti verso clienti soggetti a procedure concorsuali o in stato di provato dissesto economico, per i quali si rende inutile promuovere azioni esecutive, vengono portati a perdita integralmente o nella misura in cui le informazioni ottenute e le procedure in corso ne facciano supporre la definitiva irrecuperabilità.

Detti 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 2016.

### **Disponibilità liquide**

---

Nella voce trovano allocazione le disponibilità liquide di cassa, i valori bollati e le giacenze monetarie risultanti dai conti intrattenuti dalla società con enti creditizi, tutti espressi al loro valore nominale.

### **Ratei e risconti**

---

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza temporale.

Relativamente ai ratei e risconti pluriennali si è provveduto a verificare il mantenimento della originaria iscrizione e laddove necessario sono state operate le necessarie variazioni.

### **Fondi per rischi e oneri**

---

I fondi sono stati stanziati per coprire perdite o passività di natura determinata, di esistenza certa o probabile, delle quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza. Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

## **TFR**

---

Il fondo trattamento di fine rapporto corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti di ciascun dipendente, determinato in conformità alla legislazione vigente ed in particolare a quanto disposto dall'art. 2120 c.c. e dai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali. Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

## **Debiti**

---

I debiti sono espressi al loro valore nominale, al netto di premi, sconti, abbuoni, e includono, ove applicabili, gli interessi maturati ed esigibili alla data di chiusura dell'esercizio.

Non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato in quanto gli effetti sono irrilevanti, ai sensi dell'art. 2423, comma 4, del codice civile, rispetto al criterio adottato; tale opzione è stata adottata per i debiti a breve termine.

I costi di transazione iniziali sostenuti per ottenere finanziamenti, quali, ad esempio, le spese di istruttoria, l'imposta sostitutiva su finanziamenti a medio termine, gli oneri di perizia dell'immobile, le commissioni dovute a intermediari finanziari ed eventuali altri costi di transazione iniziali sono rilevati tra i risconti attivi.

## **Strumenti finanziari derivati**

Gli strumenti finanziari derivati sono attivati al solo fine di garantire la copertura di rischi sottostanti di tasso d'interesse, di cambio, di prezzo o di credito. Gli strumenti possiedono i requisiti per essere considerati di copertura semplice e vengono valutati pertanto con il metodo semplificato.

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, così come uno strumento finanziario derivato non di copertura. In caso di fair value negativo, tali strumenti sono iscritti al passivo tra i fondi e rischi.

Le variazioni di fair value degli strumenti finanziari derivati sono esposte nel conto economico nella sezione D) "Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie", mentre le variazioni di fair value della componente efficace degli strumenti finanziari derivati di copertura di flussi finanziari sono iscritte nel Patrimonio netto, alla voce *Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi*.

## **Criteri di conversione dei valori espressi in valuta**

---

La Società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene attività o passività in valuta estera.

## **Contabilizzazione dei ricavi e dei costi**

---

I ricavi e i proventi sono iscritti al netto di resi, sconti ed abbuoni, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

In particolare:

- i ricavi per prestazioni di servizi sono riconosciuti sulla base dell'avvenuta prestazione e in accordo con i relativi contratti. i ricavi per vendita di beni sono rilevati al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente coincide con la consegna o la spedizione del bene;
- i contributi in conto esercizio sono imputati a conto economico in base al criterio della competenza economico-temporale.
- i costi sono contabilizzati con il principio della competenza;
- gli accantonamenti a fondi rischi e oneri sono iscritti per natura, ove possibile, nella classe pertinente del conto economico;
- i proventi e gli oneri di natura finanziaria vengono rilevati in base al principio della competenza temporale.

## Dividendi

I dividendi sono contabilizzati secondo il principio di competenza economica, al sorgere del relativo diritto alla riscossione, ai sensi dell'OIC 21.

## Imposte sul Reddito

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono stanziare in applicazione del principio di competenza, e sono determinate in applicazione delle norme di legge vigenti e sulla base della stima del reddito imponibile; nello Stato Patrimoniale il debito è rilevato alla voce "Debiti tributari" e il credito alla voce "Crediti tributari".

## Altre informazioni

### Riclassificazioni del bilancio

Al fine di evidenziare in modo organico e strutturato le variazioni più significative delle voci di Bilancio si riportano i prospetti relativi alla situazione finanziaria ed economica della società.

### Indebitamento finanziario netto

Si fornisce di seguito il prospetto dell'Indebitamento finanziario netto; il prospetto, predisposto in base agli Orientamenti ESMA, evidenzia la composizione dell'indebitamento finanziario; un valore negativo indica una situazione in cui le attività finanziarie sono superiori alle passività finanziarie.

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
A) Disponibilità liquide	4.154.290	77.857	4.232.147
B) Mezzi equivalenti a disponibilità liquide			
C) Altre attività finanziarie correnti			
Altre attività a breve			
D) Liquidità (A+B+C)	4.154.290	77.857	4.232.147
E) Debito finanziario corrente	1.762.201	-276.045	1.486.156
F) Parte corrente del debito finanziario non corrente			
Altre passività a breve			
G) Indebitamento finanziario corrente (E+F)	1.762.201	-276.045	1.486.156
H) Indebitamento finanziario corrente netto (G-D)	-2.392.089	-353.902	-2.745.991
I) Debito finanziario non corrente	3.741.059	-299.040	3.442.019



Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
J) Strumenti di debito			
K) Debiti commerciali e altri debiti non correnti			
L) Indebitamento finanziario non corrente (I+J+K)	3.741.059	-299.040	3.442.019
M) TOTALE INDEBITAMENTO FINANZIARIO (H+L)	1.348.970	-652.942	696.028

### Conto economico riepilogativo

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Ricavi della gestione caratteristica	43.145.765		43.968.937	
Variazioni rimanenze prodotti in lavorazione, semilavorati, finiti e incremento immobilizzazioni				
Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.205.379	2,79	1.326.089	3,02
Costi per servizi e godimento beni di terzi	10.305.008	23,88	12.021.098	27,34
VALORE AGGIUNTO	31.635.378	73,32	30.621.750	69,64
Ricavi della gestione accessoria	757.956	1,76	1.244.997	2,83
Costo del lavoro	30.404.258	70,47	30.539.900	69,46
Altri costi operativi	657.772	1,52	558.554	1,27
MARGINE OPERATIVO LORDO	1.331.304	3,09	768.293	1,75
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	430.564	1,00	480.819	1,09
RISULTATO OPERATIVO	900.740	2,09	287.474	0,65
Proventi e oneri finanziari e rettif. di valore di attività finanziarie	-58.930	-0,14	-74.438	-0,17
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	841.810	1,95	213.036	0,48
Imposte sul reddito	329.249	0,76	188.299	0,43
Utile (perdita) dell'esercizio	512.561	1,19	24.737	0,06

## Nota integrativa, 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 € 2.176.526 relativo ai crediti verso soci per versamenti ancora dovuti è il risultato della differenza tra l'importo del capitale sociale sottoscritto pari a € 4.272.032 al netto della rivalutazione sul capitale sociale di € 83.713 e l'importo del capitale sociale effettivamente versato di € 2.011.793.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti per versamenti dovuti e richiamati	0	0	0
Crediti per versamenti dovuti non richiamati	2.467.126	(290.600)	2.176.526
<b>Totale crediti per versamenti dovuti</b>	<b>2.467.126</b>	<b>(290.600)</b>	<b>2.176.526</b>

### Immobilizzazioni

#### 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.

#### Immobilizzazioni immateriali

La composizione delle immobilizzazioni immateriali e le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio sono evidenziate nel seguente prospetto.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Costi di impianto e di ampliamento				
Costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità				
Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno	94.996	31.452	47.630	78.818
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili				
Avviamento	974		487	487
Immobilizzazioni in corso e acconti	40.675	8.000	40.675	8.000
Altre immobilizzazioni immateriali	245.660	74.404	70.180	249.884
Arrotondamento				
<b>Totali</b>	<b>382.305</b>	<b>113.856</b>	<b>158.972</b>	<b>337.189</b>

Le immobilizzazioni immateriali al 31/12/2022 ammontano a Euro 337.189 (Euro 382.305 alla fine del precedente esercizio) al netto delle quote di ammortamento.

### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Il seguente prospetto evidenzia i movimenti delle immobilizzazioni immateriali (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>								
<b>Costo</b>	0	257.126	1.321.400	0	6.500	40.675	999.217	2.624.918
<b>Rivalutazioni</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	0	257.126	1.226.404	0	5.526	0	753.557	2.242.613
<b>Svalutazioni</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Valore di bilancio</b>	0	0	94.996	0	974	40.675	245.660	382.305
<b>Variazioni nell'esercizio</b>								
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	0	0	0	0	0	8.000	33.729	41.729
<b>Riclassifiche (del valore di bilancio)</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Rivalutazioni effettuate nell'esercizio</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	0	0	47.630	0	487	0	70.180	118.297
<b>Svalutazioni effettuate nell'esercizio</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Altre variazioni</b>	0	0	0	0	0	(40.675)	40.675	0
<b>Totale variazioni</b>	0	0	(16.178)	0	(487)	(32.675)	4.224	(45.116)
<b>Valore di fine esercizio</b>								
<b>Costo</b>	0	257.126	1.352.853	0	6.500	8.000	1.073.621	2.698.100
<b>Rivalutazioni</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	0	257.126	1.274.035	0	6.013	0	823.737	2.360.911
<b>Svalutazioni</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Valore di bilancio</b>	0	0	78.818	0	487	8.000	249.884	337.189

### Diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno

Il saldo netto ammonta a Euro 78.818 (Euro 94.996 alla fine dell'esercizio precedente) e comprende le licenze d'uso software a tempo indeterminato. La variazione intervenuta nell'esercizio appena trascorso riguarda l'acquisizione di nuovi software e l'imputazione delle quote d'ammortamento di competenza dell'esercizio.

Questa categoria di beni immateriali è ammortizzata a quote costanti in un periodo di 3 anni.

### **Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti**

Il saldo ammonta a Euro 8.000 riferite alle nuove implementazioni su beni di terzi. (Euro 40.675 alla fine dell'esercizio precedente, imputate alle altre immobilizzazioni immateriali su beni di terzi).

### **Altre immobilizzazioni immateriali**

Il saldo netto ammonta a Euro 249.884 (Euro 245.660 alla fine dell'esercizio precedente), ed è rappresentato principalmente da "migliorie su beni di terzi" per interventi di manutenzione straordinaria su stabili e beni mobili detenuti in locazione.

## Immobilizzazioni materiali

La composizione delle immobilizzazioni materiali e le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio sono evidenziate nel seguente prospetto.

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Terreni e fabbricati	3.890.425	17.560	146.808	3.761.177
Impianti e macchinario				
Attrezzature industriali e commerciali	833.363	613.519	185.253	1.261.629
Altri beni	341.320	50.910	78.632	313.598
- Mobili e arredi	75.811	3.500	12.778	66.533
- Macchine di ufficio elettroniche	210.986	30.625	54.837	186.774
- Autovetture e motocicli	4.671	3.883	2.387	6.167
- Automezzi	49.852	12.902	8.630	54.124
- Beni diversi dai precedenti				
Immobilizzazioni in corso e acconti	6.100	-6.100		
<b>Totali</b>	<b>5.071.208</b>	<b>675.889</b>	<b>410.693</b>	<b>5.336.404</b>

Le immobilizzazioni materiali, al netto del fondo ammortamento, risultano pari ad Euro 5.336.404 (Euro 5.071.208 alla fine dell'esercizio precedente).

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Il prospetto che segue mette in evidenza le componenti che hanno concorso alla determinazione del valore netto contabile di Bilancio (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>						
<b>Costo</b>	4.822.490	0	3.546.730	1.727.047	6.100	10.102.367
<b>Rivalutazioni</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	932.065	0	2.713.367	1.385.727	0	5.031.159
<b>Svalutazioni</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Valore di bilancio</b>	3.890.425	0	833.363	341.320	6.100	5.071.208
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	11.460	0	613.519	50.910	0	675.889
<b>Riclassifiche (del valore di bilancio)</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	0	0	46.056	2.115	0	48.171
<b>Rivalutazioni effettuate nell'esercizio</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	146.808	0	139.197	76.517	0	362.522
<b>Svalutazioni effettuate nell'esercizio</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Altre variazioni</b>	6.100	0	0	0	(6.100)	0
<b>Totale variazioni</b>	(129.248)	0	428.266	(27.722)	(6.100)	265.196
<b>Valore di fine esercizio</b>						
<b>Costo</b>	4.840.050	0	4.074.829	1.767.545	0	10.682.424
<b>Rivalutazioni</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	1.078.873	0	2.813.200	1.453.947	0	5.346.020
<b>Svalutazioni</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Valore di bilancio</b>	3.761.177	0	1.261.629	313.598	0	5.336.404

Nel seguente prospetto si fornisce un dettaglio delle "Altre immobilizzazioni materiali", con indicazione dei movimenti intervenuti nelle singole componenti.

Descrizione	Mobili e arredi	Macchine di ufficio elettroniche	Autovetture e motocicli	Automezzi	Beni diversi dai precedenti	Arrotondamento	Totale Altre immobilizzazioni
Costo storico	608.099	714.586	22.786	381.576			1.727.047
Rivalutazioni esercizi precedenti							
Fondo ammortamento iniziale	532.288	503.601	18.114	331.724			1.385.727
Svalutazioni esercizi precedenti							
Arrotondamento							
Saldo a inizio esercizio	75.811	210.985	4.672	49.852			341.320
Acquisizioni dell'esercizio	3.500	30.625	3.883	12.902			50.910
Trasferimenti da altra voce							
Trasferimenti ad altra voce							
Cessioni/decrementi dell'es.: Costo storico		1.735	1.078	7.600			10.413
Cessioni/decrementi dell'es.: F.do amm.to		562	135	7.600			8.297
Rivalutazioni dell'esercizio							

Descrizione	Mobili e arredi	Macchine di ufficio elettroniche	Autovetture e motocicli	Automezzi	Beni diversi dai precedenti	Arrotondamento	Totale Altre immobilizzazioni
Ammortamenti dell'esercizio	12.778	53.663	1.445	8.630		1	76.516
Svalutazioni dell'esercizio							
Interessi capitalizzati nell'esercizio							
Arrotondamento							
Saldo finale	66.533	186.774	6.167	54.124			313.598

### Terreni e fabbricati

Ammontano a Euro 3.761.177 (Euro 3.890.425 alla fine dell'esercizio precedente) e si riferiscono principalmente agli immobili di proprietà dell'Aster Coop. situati in Udine via Oderzo Nr.1, 7, 21.

L'incremento è originato da costi per piccole costruzioni, la variazione è essenzialmente riferita all'ammortamento.

### Attrezzature industriali e commerciali

Ammontano a Euro 1.261.629 (Euro 833.363 alla fine dell'esercizio precedente) e si riferiscono principalmente ad Attrezzature Varie per € 667.517, Mezzi di Movimentazione per € 594.112.

L'incremento è originato dagli acquisti di attrezzature per Euro 32.358 e Mezzi di movimentazione per Euro 581.161 che principalmente si riferisce all'acquisto di Nr. 2 Trattore portuale Terberg del valore di Euro 288.000 ciascuno, mentre il decremento è essenzialmente dovuto alla cessione di attrezzature per Euro 46.056 e all'ammortamento.

### Altri beni

Ammontano a Euro 313.598 (Euro 341.320 alla fine dell'esercizio precedente) e si riferiscono principalmente a Mobili e arredi per € 66.533, Macchine d'ufficio elettroniche per € 186.774, Autovetture per € 6.168, Automezzi per € 54.123.

L'incremento è originato da acquisti per € 50.910, mentre il decremento è essenzialmente riferito all'ammortamento per € 76.516 e ad alienazioni per € 2.116.

### Immobilizzazioni in corso e acconto

Ammontano a Euro 0 (Euro 6.100 alla fine dell'esercizio precedente).

## Operazioni di locazione finanziaria

Si forniscono le informazioni richieste dall'art. 2427, punto 22) del Codice Civile, relative alle operazioni di locazione finanziaria comportanti il trasferimento alla società della parte prevalente dei rischi e dei benefici inerenti ai beni oggetto dei contratti.

Prospetto per nota integrativa secondo le disposizioni OIC esercizio chiuso al 31/12/2022		
Attività:		
a) Contratti in corso:		
Beni in leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente		3.685.125
al netto degli ammortamenti alla fine dell'esercizio precedente pari a €	1.769.826	0
+ Beni acquisiti in leasing finanziario nel corso dell'esercizio		288.000
- Beni in leasing finanziario riscattati nel corso dell'esercizio		70.673
- Quote di ammortamento di competenza dell'esercizio		213.063
+/- Rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario		0
Beni in leasing finanziario al termine dell'esercizio		3.689.389
al netto degli ammortamenti complessivi pari a €	1.880.857	
b) Beni riscattati		
Maggior valore complessivo dei beni riscattati, determinato secondo la metodologia finanziaria, rispetto al loro valore netto contabile alla fine dell'esercizio		43.520
c) Passività		
Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente (al netto di Ratei/Risconti)		3.007.497
di cui scadenti nell'esercizio successivo	449.379	
di cui scadenti da 1 a 5 anni	1.071.132	
di cui scadenti oltre i 5 anni	1.486.986	
+ Debiti impliciti sorti nell'esercizio		288.000
- Rimborso quote di capitale e riscatti nel corso dell'esercizio (al netto di Ratei/Risconti)		341.395
Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario al termine dell'esercizio (al netto di Ratei/Risconti)		2.954.102
di cui scadenti nell'esercizio successivo	338.006	
di cui scadenti da 1 a 5 anni	1.410.996	
di cui scadenti oltre i 5 anni	1.205.100	
d) Effetto complessivo lordo alla fine dell'esercizio (a+b-c)		778.807
e) Effetto fiscale		217.287
f) Effetto sul Patrimonio Netto alla fine dell'esercizio (d-e)		561.520
Conto Economico (+ variazioni positive dell'utile / - variazioni negative dell'utile)		
Storno di canoni su operazioni in leasing finanziario		+425.410
Rilevazione degli oneri finanziari su operazioni di leasing finanziario		-85.359
Rilevazione di:		
- quote di ammortamento:		-238.689
di cui su contratti in essere	-213.063	
di cui su beni riscattati	-25.626	
- Rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario		
Effetto sul risultato prima delle imposte		+101.362
Rilevazione dell'effetto fiscale		-28.280
Effetto sul risultato d'esercizio delle rilevazioni delle operazioni di leasing con il metodo finanziario		+73.082

## Immobilizzazioni finanziarie

La voce immobilizzazioni finanziarie è composta da partecipazioni, crediti di natura finanziaria, titoli e strumenti finanziari derivati come evidenziato nel prospetto che segue.

Voci di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Partecipazioni in:				
a) Imprese controllate				
b) Imprese collegate	124.284	9.811		134.095
c) Imprese controllanti				
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti				
d-bis) Altre imprese	111.203		23.169	88.034
Crediti verso:				
a) Imprese controllate				
b) Imprese collegate				
c) Imprese controllanti				
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti				
d-bis) Verso altri	52.714			52.714
Altri titoli				
Strumenti finanziari derivati attivi	3.904	169.400		173.304
Arrotondamento				
<b>Totali</b>	<b>292.105</b>	<b>179.211</b>	<b>23.169</b>	<b>448.147</b>

Di seguito si forniscono informazioni e prospetti di dettaglio delle singole voci.

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

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della Società. Il loro valore al 31/12/2022 ammonta complessivamente a euro 222.129 (euro 235.487 alla fine dell'esercizio precedente).

Il prospetto che segue mette in evidenza le componenti che hanno concorso alla determinazione del valore netto contabile di Bilancio (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in imprese controllanti	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli	Strumenti finanziari derivati attivi
<b>Valore di inizio esercizio</b>								
<b>Costo</b>	0	124.284	0	0	111.203	235.487	0	3.904
<b>Rivalutazioni</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Svalutazioni</b>	0	0	0	0	0	0	0	0



	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in imprese controllanti	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli	Strumenti finanziari derivati attivi
Valore di bilancio	0	124.284	0	0	111.203	235.487	0	3.904
<b>Variazioni nell'esercizio</b>								
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	23.169	23.169	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	9.811	0	0	0	9.811	0	0
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Totale variazioni</b>	<b>0</b>	<b>9.811</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>(23.169)</b>	<b>(13.358)</b>	<b>0</b>	<b>169.400</b>
<b>Valore di fine esercizio</b>								
Costo	0	134.095	0	0	88.034	222.129	0	173.304
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	134.095	0	0	88.034	222.129	0	173.304

#### Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti immobilizzati verso imprese controllate	0	0	0	0	0	0
Crediti immobilizzati verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0
Crediti immobilizzati verso imprese controllanti	0	0	0	0	0	0
Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0
Crediti immobilizzati verso altri	52.714	0	52.714	0	52.714	0
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	<b>52.714</b>	<b>0</b>	<b>52.714</b>	<b>0</b>	<b>52.714</b>	<b>0</b>

#### Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

Le partecipazioni in imprese collegate sono valutate al costo di acquisto relativamente alla partecipazione nella società AFV Logistica S.r.l. e nel Consorzio FAAST, e con il metodo del patrimonio la partecipazione nella società Friularchivi S.r.l.

Ai sensi dell'art. 2427, punto 5 del Codice Civile, di seguito vengono riportate le informazioni relative alle partecipazioni in imprese collegate, possedute direttamente o indirettamente, iscritte nelle immobilizzazioni finanziarie.

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
Friularchivi S. r.l.	Udine	01427140932	50.000	19.622	25.000	50,00%	94.095
Consorzio FAAST	Riese Pio X	04799100260	20.000	-	10.000	50,00%	10.000
AFV Logistica S.r.l.	Udine	02981080308	90.000	-	30.000	33,33%	30.000
<b>Totale</b>							134.095

### Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Si segnala che la voce in questione accoglie solamente crediti verso soggetti aventi sede nel territorio nazionale e pertanto non sorge l'esigenza di evidenziare la suddivisione dei crediti per aree geografiche.

## Attivo circolante

### Rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	112.665	53.248	165.913
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0	0
Lavori in corso su ordinazione	0	0	0
Prodotti finiti e merci	0	0	0
Acconti	0	0	0
<b>Totale rimanenze</b>	112.665	53.248	165.913

Si evidenzia che i criteri adottati nella valutazione delle singole voci hanno portato all'iscrizione di valori non sensibilmente differenti rispetto ai costi correnti dei beni rilevabili alla data di chiusura dell'esercizio (art. 2426, punto 10 del Codice Civile).

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

#### Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito viene evidenziata la composizione, la variazione e la scadenza dei crediti presenti nell'attivo circolante (art. 2427, punti 4 e 6 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	10.773.272	(530.248)	10.243.024	8.964.860	1.278.164	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	6.912	16.779	23.691	23.691	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	51.708	98.369	150.077	146.686	3.391	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	0	0			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	539.501	(66.281)	473.220	448.261	24.959	0
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>11.371.393</b>	<b>(481.381)</b>	<b>10.890.012</b>	<b>9.583.498</b>	<b>1.306.514</b>	<b>0</b>

### Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

I crediti dell'attivo circolante sono così ripartiti in base alle aree geografiche di operatività del soggetto debitore (art. 2427, punto 6 del Codice Civile):

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	10.243.024	10.243.024
Crediti verso controllate iscritte nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	23.691	23.691
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritte nell'attivo circolante	-	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	150.077	150.077
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	473.220	473.220
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>10.890.012</b>	<b>10.890.012</b>

### Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Conformemente alle disposizioni di cui all'art. 2427, punto 6-ter del Codice Civile, si segnala che la società non ha crediti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

### Crediti verso clienti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Arrotondamento			
Totale crediti verso clienti	10.773.272	10.243.024	-530.248

### Crediti verso imprese collegate

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Arrotondamento			
Totale crediti verso imprese collegate	6.912	23.691	16.779

## Crediti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Ritenute subite		8.669	8.669
Crediti IRES/IRPEF		83.777	83.777
Crediti IRAP		9.727	9.727
Acconti IRES/IRPEF			
Acconti IRAP			
Crediti IVA	48.317	-48.317	
Altri crediti tributari	3.391	44.513	47.904
Arrotondamento			
<b>Totali</b>	<b>51.708</b>	<b>98.369</b>	<b>150.077</b>

## Altri crediti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Crediti verso altri esig. entro esercizio	539.501	448.261	-91.240
Crediti verso dipendenti	20.313	26.619	6.306
- altri	519.188	421.642	-97.546
b) Crediti verso altri esig. oltre esercizio		24.959	24.959
- altri		24.959	24.959
<b>Totale altri crediti</b>	<b>539.501</b>	<b>473.220</b>	<b>-66.281</b>

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	Saldo iniziale	Utilizzi	Accantonamenti	Saldo finale
F.do svalutazione crediti dell'attivo circolante	703.600			703.600

## Disponibilità liquide

Il saldo come sotto dettagliato rappresenta l'ammontare e le variazioni delle disponibilità monetarie esistenti alla chiusura dell'esercizio (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	4.152.639	75.838	4.228.477
<b>Assegni</b>	0	0	0
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	1.651	2.019	3.670
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>4.154.290</b>	<b>77.857</b>	<b>4.232.147</b>

## Ratei e risconti attivi

La composizione e le variazioni della voce in esame sono così dettagliate (art. 2427, punto 7 del Codice Civile):

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei attivi</b>	2.548	(2.260)	288
<b>Risconti attivi</b>	227.031	(21.587)	205.444
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	229.579	(23.847)	205.732

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti attivi:	227.031	205.444	-21.587
- su polizze assicurative	4.225	4.295	70
- su canoni di locazione			
- su canoni leasing	151.213	136.045	-15.168
- su altri canoni	24.433	25.993	1.560
- altri	47.160	39.111	-8.049
Ratei attivi:	2.548	288	-2.260
- su canoni			
- altri	2.548	288	-2.260
<b>Totali</b>	<b>229.579</b>	<b>205.732</b>	<b>-23.847</b>

## Oneri finanziari capitalizzati

Si attesta che nell'esercizio non è stata eseguita alcuna capitalizzazione di oneri finanziari ai valori iscritti all'attivo dello Stato Patrimoniale (art. 2427 punto 8 del Codice Civile).

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

#### 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. 802 Soci Cooperatori e n. 22 Soci Sovventori. Il valore in bilancio pari a € 4.188.319 è il risultato della somma algebrica del capitale sociale sottoscritto dai Soci Cooperatori pari a € 3.922.962, 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 € 83.713 di cui € 38.464 relativa ai Soci Cooperatori e € 45.249 relativa ai Soci Sovventori.

Situazione capitale sociale al 31.12.2022		31/12/2022	31/12/2021	Differenza
	Capitale sottoscritto soci cooperatori	3.922.962	4.273.820	350.858
	Capitale sottoscritto soci sovventori	265.357	265.357	0
A	Totale capitale sottoscritto	4.188.319	4.539.177	350.858
	Rivalutazione soci cooperatori	38.464	41.596	3.132
	Rivalutazione soci sovventori	45.249	45.249	0
B	Totale rivalutazione	83.713	86.845	3.132
C	Totale capitale sottoscritto e rivalutato (A+B)	4.272.032	4.626.021	353.989
	Capitale versato soci cooperatori	1.746.436	1.806.694	60.258
	Capitale versato soci sovventori	265.357	265.357	0
D	Totale capitale versato	2.011.793	2.072.051	60.258
E	Crediti Verso soci per versamenti dovuti (C-B-D)	2.176.526	2.467.126	290.600

Ai sensi dello Statuto Sociale, del Regolamento Interno e delle deliberazioni adottate dall'assemblea dei soci, dal 24.06.2021 la procedura di ammissione a socio prevede la sottoscrizione di una partecipazione al capitale sociale del valore nominale di € 2.600. Il versamento di suddetta quota avviene mediante versamento rateale pari a 2 quote da € 25 da trattarsi sulle retribuzioni. 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 nell'area dedicata di ciascun lavoratore.

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a euro 7.667.275 e ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

### Riserve di rivalutazione

Riserva da rivalutazione ex L. 126/2020 + 2.085.282 (rivalutazione € 2.149.775 - imposta sostitutiva € 64.493)

### Riserva legale

L'importo della riserva legale di euro 620.629 risulta, rispetto all'esercizio precedente, in incremento di euro 225.550, per l'importo di Euro 153.768,42 a seguito della ripartizione del risultato d'esercizio 2021 come deliberato dall'Assemblea dei Soci in sede di approvazione del bilancio, e per l'importo di Euro 71.781,72 relativo al valore dei crediti di capitale sociale dei soci dimessi nel periodo compreso tra il 2008 e 2016 giunti in prescrizione, delibera del Consiglio di Gestione del 30.09.2022. Detta riserva è indivisibile e irripartibile fra i soci sia durante la vita della cooperativa sia all'atto del suo scioglimento.

### Altre riserve, distintamente indicate

L'importo della voce altre riserve di euro 491.292 risulta, rispetto all'esercizio precedente, in incremento di euro 343.418.

Tale importo è alimentato dalle seguenti variazioni:

Riserva straordinaria + € 245.022a seguito della ripartizione del risultato d'esercizio 2021

Riserva vincolata per sospensione degli ammortamenti ex L. 126/2020 + € 98.396, con la destinazione del risultato d'esercizio 2021 raggiunge l'ammontare corrispondente all'ammortamento non effettuato nell'esercizio 2020.

### Riserva delle operazioni copertura flussi finanziari

Riserva delle operazioni copertura flussi finanziari + € 169.400.

Dette riserve sono indivisibili e irripartibili fra i soci sia durante la vita della cooperativa sia all'atto del suo scioglimento.

Il totale del patrimonio netto è diminuito per l'importo pari a euro 103.446 rispetto all'anno precedente passando da euro 7.770.721 a euro 7.667.275 per effetto delle variazioni intervenute nel capitale sociale, nelle riserve e nel risultato d'esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	4.626.021	0	0	(353.990)	0	0		4.272.031
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0	0	0	0	0		0
Riserve di rivalutazione	2.085.282	0	0	0	0	0		2.085.282
Riserva legale	395.079	0	0	225.550	0	0		620.629

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Riserve statutarie	0	0	0	0	0	0		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria	0	0	0	245.022	0	0		245.022
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0	0	0	0	0		0
Riserva azioni o quote della società controllante	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti a copertura perdite	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0	0	0	0	0		0
Riserva avanzo di fusione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	0	0	0	0	0		0
Varie altre riserve	147.874	0	0	98.396	0	0		246.270
<b>Totale altre riserve</b>	147.874	0	0	343.418	0	0		491.292
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	3.904	0	0	169.400	0	0		173.304
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0	0	0	0	0		0
Utile (perdita) dell'esercizio	512.561	0	0	512.561	0	0	24.737	24.737
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0	0	0	0	0		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0	0	0	0	0		0
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>7.770.721</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>896.939</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>24.737</b>	<b>7.667.275</b>

## Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva di utili ex d.l. 104/2020	246.270
Altre riserve - riserva vicinata sospensione ammort. 2020 L. 126/20	3
<b>Totale</b>	<b>246.270</b>

## Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

In particolare si forniscono dettagli relativamente alle riserve che compongono il Patrimonio Netto, specificando la loro origine o natura, la loro possibilità di utilizzo ed i limiti di distribuibilità, nonché la loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi (art. 2427, punto 7-bis del Codice Civile):



Legenda colonna "Origine / natura": C = Riserva di capitale; U = Riserva di utili.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	4.272.031			0	0	0
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0			0	0	0
Riserve di rivalutazione	2.085.282		B	2.085.282	0	0
Riserva legale	620.629	U	B	620.629	0	0
Riserve statutarie	0			0	0	0
Altre riserve						
Riserva straordinaria	245.022	U	B	245.022	0	0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0			0	0	0
Riserva azioni o quote della società controllante	0			0	0	0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0			0	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0			0	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0			0	0	0
Versamenti in conto capitale	0			0	0	0
Versamenti a copertura perdite	0			0	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0			0	0	0
Riserva avanzo di fusione	0			0	0	0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0			0	0	0
Riserva da conguaglio utili in corso	0			0	0	0
Varie altre riserve	246.270	U	B	246.270	0	0
Totale altre riserve	491.292			491.292	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	173.304			0	0	0
Utili portati a nuovo	0			0	0	0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			0	0	0
<b>Totale</b>	<b>7.642.538</b>			<b>3.197.203</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Quota non distribuibile				3.197.203		
Residua quota distribuibile				0		

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

## Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile
Riserva di utili ex d.l. 104/2020	246.270	U	B	246.270
Altre riserve - riserva straordinaria	245.022	U	B	245.022
<b>Totale</b>	<b>246.270</b>			

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

## Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei 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 31.12.2022 ha valore positivo in quanto il fair value ha valore positivo.

	Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi
Valore di inizio esercizio	3.904
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Incremento per variazione di fair value	169.400
Decremento per variazione di fair value	0
Rilascio a conto economico	0
Rilascio a rettifica di attività/passività	0
Effetto fiscale differito	0
Valore di fine esercizio	173.304

## Fondi per rischi e oneri

### Fondi per rischi e oneri

La composizione e la movimentazione delle singole voci è rappresentata dalla seguente tabella (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

Gli utilizzi riguardano: il pagamento dell'ultima rata dell'avviso di accertamento ricevuto dall'Agenzia delle Entrate relativamente al rilievo riferito all' anno di imposta 2012, pari a € 24.000,00; la rilevazione delle imposte differite di competenza dell'esercizio pari a e 6.414,00 stanziate nel corso dell'esercizio 2020 per un importo totale di € 91.768,80 a fronte della mancata rilevazione degli ammortamenti in bilancio ex L 126/2020 e della possibilità normativamente riconosciuta di dedurre extracontabilmente gli ammortamenti di competenza (ex comma 7-quinquies art. 60 L. 126 del 13 ottobre 2020).

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	104.744	0	0	104.744
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
Accantonamento nell'esercizio	0	0	0	0	0
Utilizzo nell'esercizio	0	30.414	0	0	30.414
Altre variazioni	0	0	0	0	0
<b>Totale variazioni</b>	0	(30.414)	0	0	(30.414)
Valore di fine esercizio	0	74.330	0	0	74.330

**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 dell'esercizio 2021 ha attivato lo strumento derivati (I.R.S. interest rate swap) finalizzati alla copertura del rischio di variazione dei tassi di interesse sull'operazione di finanziamento sottoscritta con l'istituto di credito INTESASANPAOLO SPA.

**I contratti derivati hanno le seguenti caratteristiche:****1.Fair Value al 31/12/2022: 173.304**

Id. contratto: 36687552

Data delibera C.d.G.:30/06/2020

Data sottoscrizione: 16/09/2020

Data iniziale: 16.09.2020

Data scadenza: 30.06.2026

Nozionale: 2.500.000

Tasso parametro Banca: E3M

Tasso parametro cliente: 0,2209%

Operazione sottostante: finanziamento con garanzia SACE

Importo mutuo: 2.500.000

Frequenza rata: Trimestrale

Condizioni: E3M+1,05%

Decorrenza: 16/09/2020

Scadenza: 30/06/2026

L'operazione di copertura è stata sottoscritta presso l'istituto di credito INTESASANPAOLO SPA il quale ha calcolato il valore di mercato (cd. "mark to market") alla data del 31.12.2022 pari a euro 173.304.

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 173.304.

Descrizione	Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale
A. VII) Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	3.904	169.400		173.304

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 31.12.2022 le condizioni di cui al paragrafo 102 del principio OIC32 la copertura si intende efficace non dando corso ad iscrizioni a conto economico.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Per i dipendenti che hanno optato per l'adesione alla previdenza complementare il TFR viene versato direttamente al fondo pensione; negli altri casi il TFR viene trasferito al Fondo di Tesoreria gestito dall'INPS.

La formazione e le utilizzazioni sono dettagliate nello schema che segue (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	641.231
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	1.450.763
Utilizzo nell'esercizio	0
Altre variazioni	(1.496.658)
Totale variazioni	(45.895)
Valore di fine esercizio	595.336

## Debiti

**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).

## Variazioni e scadenza dei debiti

### **Debiti verso banche**

La voce debiti verso banche per complessivi € 4.462.761 di cui € 1.020.742 esigibili entro l'esercizio successivo e € 3.442.019 esigibili oltre l'esercizio successivo è riferita a :

- -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 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.
- mutuo bancario stipulato in data 16.09.2020 Banca Intesa Sanpaolo con garanzia SACE dell 'importo originario di € 2.500.000 della durata di mesi 72. Il piano di rientro prevede n.12 rate trimestrali a decorrere dal 30.09.2023 sino al 30.06.2026;
- mutuo bancario stipulato in data 31.01.2020 Banca Intesa Sanpaolo dell 'importo originario di € 750.000 della durata di mesi 24 Il piano di rientro prevede n 24 rate mensili posticipate a decorrere dal 28.08.2021 sino al 31.01.2023;
- mutuo bancario stipulato in data 07/02/2020 Banca Credifriuli dell 'importo originario di € 1.000.000 della durata di mesi 60. Il piano di rientro prevede n 60 rate mensili a decorrere dal 07.02.2020.sino al 07.02.2025;
- Finanziamento FRIE assistito da garanzie concesso dalla BANCATER Credito Cooperativo dell 'importo originario di € 318.100,00 della durata di mesi 168. Il piano di rientro prevede n. 28 rate semestrali posticipate, la prima rimborsata in data 01.07.2020 e l'ultima prevista il 01.01.2034. 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 BANCATER Credito Cooperativo ipoteca di primo grado iscritta sull'immobile di proprietà della Aster Coop Soc. Coop. e sito a Udine in Via Oderzo 5-7-9 identificato al NCEU del Comune di Udine foglio 62 mappale 1885 sub. 1 e sub. 2, per l'importo complessivo di euro 589.500,00;
- mutuo bancario stipulato in data 11.11.2021 BPer Banca dell'importo originario di € 350.000 della durata di mesi 12 Il piano di rientro prevede n. 12. rate mensili a decorrere dal 11.02.2021 e sino al 11.01.2023.
- mutuo bancario stipulato in data 09.11.2022 banca Unicredit dell'importo originario di € 700.000,00 della durata di mesi 60. Il piano di rientro prevede n. 60 rate, a decorrere dal 30.12.2022 e sino al 30.11.2027.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
<b>Obbligazioni</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Obbligazioni convertibili</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Debiti verso soci per finanziamenti</b>	435.691	29.723	465.414	465.414	0	0
<b>Debiti verso banche</b>	5.067.569	(604.808)	4.462.761	1.020.742	3.442.019	0
<b>Debiti verso altri finanziatori</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Acconti</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Debiti verso fornitori</b>	3.497.644	931.412	4.429.056	4.244.199	184.857	0
<b>Debiti rappresentati da titoli di credito</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Debiti verso imprese controllate</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Debiti verso imprese collegate</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Debiti verso controllanti</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>	0	0	0	0	0	0
<b>Debiti tributari</b>	380.776	268.865	649.641	649.642	(1)	0
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	857.376	(73.128)	784.248	784.248	0	0
<b>Altri debiti</b>	5.298.047	(667.489)	4.630.558	4.630.558	0	0
<b>Totale debiti</b>	15.537.103	(115.425)	15.421.678	11.794.803	3.626.875	0

## Debiti verso fornitori

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti v/fornitori entro l'esercizio	3.313.015	4.244.199	931.184
Fornitori entro esercizio:	2.642.368	3.543.194	900.826
Fatture da ricevere entro esercizio:	670.647	701.005	30.358
Arrotondamento			
b) Debiti v/fornitori oltre l'esercizio	184.629	184.857	228
Fornitori oltre l'esercizio:	184.629	184.857	228
Totale debiti verso fornitori	3.497.644	4.429.056	931.412

## Debiti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Debito IRPEF/IRES	58.510	-58.511	-1
Debito IRAP	52.606	-52.606	
Imposte e tributi comunali			
Erario c.to IVA		41.862	41.862
Erario c.to ritenute dipendenti	166.220	416.303	582.523
Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori	1.487	-579	908
Erario c.to ritenute agenti			
Erario c.to ritenute altro	3.638	-786	2.852
Addizionale comunale			
Addizionale regionale			
Imposte sostitutive	42.995	-21.498	21.497

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Condoni e sanatorie	19.001	-19.001	
Debiti per altre imposte	36.319	-36.319	
Arrotondamento			
Totale debiti tributari	380.776	268.865	649.641

### Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito verso Inps	818.451	774.832	-43.619
Debiti verso Inail	32.855		-32.855
Debiti verso Enasarco			
Altri debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	6.070	9.416	3.346
Arrotondamento			
Totale debiti previd. e assicurativi	857.376	784.248	-73.128

### Altri debiti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Altri debiti entro l'esercizio	5.298.047	4.630.558	-667.489
Debiti verso dipendenti/assimilati	4.728.416	4.091.442	-636.974
Debiti verso amministratori e sindaci			
Debiti verso soci	342.381	291.679	-50.702
Debiti verso obbligazionisti			
Debiti per note di credito da emettere	9.666	21.212	11.546
Altri debiti:			
- altri	217.584	226.225	8.641
b) Altri debiti oltre l'esercizio			
Debiti verso dipendenti/assimilati			
Debiti verso amministratori e sindaci			
Debiti verso soci			
Debiti verso obbligazionisti			
Altri debiti:			
- altri			
Totale Altri debiti	5.298.047	4.630.558	-667.489

### Suddivisione dei debiti per area geografica

Si fornisce, inoltre, un prospetto informativo sulla ripartizione dei debiti in base alle aree geografiche di operatività del soggetto creditore.

Area geografica	Italia	Totale
Obbligazioni	-	0
Obbligazioni convertibili	-	0
Debiti verso soci per finanziamenti	465.414	465.414
Debiti verso banche	4.462.761	4.462.761
Debiti verso altri finanziatori	-	0
Acconti	-	0
Debiti verso fornitori	4.429.056	4.429.056
Debiti rappresentati da titoli di credito	-	0
Debiti verso imprese controllate	-	0
Debiti verso imprese collegate	-	0
Debiti verso imprese controllanti	-	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	0
Debiti tributari	649.641	649.641
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	784.248	784.248
Altri debiti	4.630.558	4.630.558
<b>Debiti</b>	<b>15.421.678</b>	<b>15.421.678</b>

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Conformemente alle disposizioni di cui all'art. 2427, punto 6 del Codice Civile, si segnala che la società non ha debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

### Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Conformemente alle disposizioni di cui all'art. 2427, punto 6-ter del Codice Civile, si segnala che la società non ha debiti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per il venditore di riacquistare a termine.

### Finanziamenti effettuati da soci della società

#### **Debiti verso soci per finanziamenti**

##### **Prestito Sociale**

La voce debiti verso soci per finanziamenti per complessivi euro 465.414 è composta da debiti per prestiti da parte di soci (Prestito Sociale). Nel corso dell'esercizio 2022 il Prestito Sociale ha maturato interessi lordi per euro 9.896. 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 31.12.2022 ammonta complessivamente a euro 465.414 (compresi gli interessi maturati al 31.12.2022) intestati a n. 26 Soci prestatori. Si precisa che nessuno dei 26 Soci prestatori ha superato il limite massimo d'importo versato (al 31.12.2022 euro 76.163,77). L'ammontare complessivo del Prestito Sociale non eccede il triplo del patrimonio netto della cooperativa (capitale sociale + riserve + utile dell'esercizio 2022) essendo quest' ultimo ammontante a euro 7.667.275. 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 legge 205/2017 ha introdotto la riforma dello strumento del prestito sociale, tale riforma avrà pieno compimento in seguito alla Delibera del CICR ai sensi dell'art. 1 comma 240 della stessa legge. Le grandi imprese avranno l'obbligo di adottare i modelli organizzativi e di gestione del rischio finanziario stabiliti dal CICR, in presenza di una raccolta significativa di Prestito Sociale (50 milioni).

L'assemblea del 25.05.2019 ha adeguato ai nuovi dettami di legge il regolamento Prestito da Soci di Aster Coop.

Come prescritto dalla circolare della Banca D' Italia di data 8.11.2016 e dalle disposizioni contenute nell'art. 22 del Regolamento del Prestito Sociale, di seguito Si riporta l'indice di struttura finanziaria (rapporto fra patrimonio più debiti a medio e lungo termine e attivo immobilizzato).

Indice di struttura finanziaria

Patrimonio netto € 7.667.275 + debiti a lungo termine € 3.626.876 Totale € 11.294.151 ~~1,84~~  
Attivo immobilizzato € 6.121.740

(Note: Un indice di struttura finanziaria inferiore a 1 evidenzia situazioni di non perfetto equilibrio finanziario dovuto alla mancanza di correlazione temporale tra le fonti di finanziamento e gli impieghi della società.)

## Ratei e risconti passivi

Si fornisce l'indicazione della composizione e dei movimenti della voce in esame (art. 2427, punto 7 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei passivi</b>	2.070	10.418	12.488

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Risconti passivi</b>	24.802	(3.839)	20.963
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	26.872	6.579	33.451

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti passivi:	24.802	20.963	-3.839
- su canoni di locazione	16.123	14.888	-1.235
- altri	8.679	6.075	-2.604
Ratei passivi:	2.070	12.488	10.418
- su interessi passivi	1.016	380	-636
- su canoni			
- su affitti passivi			
- altri	1.054	12.108	11.054
<b>Totali</b>	<b>26.872</b>	<b>33.451</b>	<b>6.579</b>

## Nota integrativa, 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

Si fornisce l'indicazione della composizione del valore della produzione, nonché le variazioni intervenute nelle singole voci, rispetto all'esercizio precedente:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Ricavi vendite e prestazioni	43.145.765	43.968.937	823.172	1,91
Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti				
Variazioni lavori in corso su ordinazione				
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni				
Altri ricavi e proventi	757.956	1.244.997	487.041	64,26
<b>Totali</b>	<b>43.903.721</b>	<b>45.213.934</b>	<b>1.310.213</b>	

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

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 10) dell'art. 2427, si fornisce l'indicazione della ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
<b>Prestazioni di servizi</b>	43.968.937
<b>Totale</b>	43.968.937

## Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 10) dell'art. 2427, si fornisce l'indicazione della ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per aree geografiche.

Area geografica	Valore esercizio corrente
<b>FRIULI VENEZIA GIULIA</b>	18.020.197
<b>EMILIA ROMAGNA</b>	12.198.112

Area geografica	Valore esercizio corrente
VENETO	10.546.872
LOMBARDIA	2.790.814
MARCHE	412.942
<b>Totale</b>	<b>43.968.937</b>

La voce "Altri ricavi e proventi" di € 1.244.997 comprende contributi in conto esercizio per incentivi energia prodotta da impianti fotovoltaici per € 212.806, altri contributi in conto esercizio per € 30.783, rimborsi assicurativi per € 69.765, affitti attivi € 113.260, corrispettivi per addebito mense soci lavoratori € 88.513, plusvalenze da alienazione cespiti € 6.091, recuperi utilizzi mezzi aziendali € 46.078, addebiti materiale tecnico € 581.821, recupero danni € 8.328, sopravvenienze attive € 79.904, vendita kw prodotti da impianti fotovoltaici € 2.442, credito imposta investimenti in beni strumentali 178/2020 € 4.863, altri € 343.

## Costi della produzione

Nel prospetto che segue viene evidenziata la composizione e la movimentazione della voce "Costi della produzione".

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.220.113	1.379.338	159.225	13,05
Per servizi	5.711.224	6.622.631	911.407	15,96
Per godimento di beni di terzi	4.593.784	5.398.467	804.683	17,52
Per il personale:				
a) salari e stipendi	22.701.826	23.203.110	501.284	2,21
b) oneri sociali	6.260.404	5.886.027	-374.377	-5,98
c) trattamento di fine rapporto	1.442.028	1.450.763	8.735	0,61
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi				
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	91.343	118.297	26.954	29,51
b) immobilizzazioni materiali	339.221	362.522	23.301	6,87
c) altre svalut.ni delle immobilizzazioni				
d) svalut.ni crediti att. circolante				
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci	-14.734	-53.249	-38.515	
Accantonamento per rischi				
Altri accantonamenti				
Oneri diversi di gestione	657.772	558.554	-99.218	-15,08
Arrotondamento				
<b>Totali</b>	<b>43.002.981</b>	<b>44.926.460</b>	<b>1.923.479</b>	

## Proventi e oneri finanziari

### Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 12) dell'art. 2427 del Codice Civile si fornisce il dettaglio relativo all'ammontare degli interessi e degli altri oneri finanziari relativi a prestiti obbligazionari, a debiti verso banche ed altri.

	Interessi e altri oneri finanziari
<b>Prestiti obbligazionari</b>	0
<b>Debiti verso banche</b>	62.999
<b>Altri</b>	25.068
<b>Totale</b>	88.067

Si riporta, inoltre, un dettaglio relativo alla composizione della voce "C.16.d) Proventi diversi dai precedenti".

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su prestiti obbligazionari						
Interessi su titoli						
Interessi bancari e postali					1.224	1.224
Interessi su finanziamenti						
Interessi da crediti commerciali						
Altri interessi attivi					5.314	5.314
Utili spettanti ad associato in partecipazione di capitale /misto						
Altri proventi						
<b>Totali</b>					<b>6.538</b>	<b>6.538</b>

## Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Nel prospetto che segue viene evidenziata la composizione e la movimentazione della voce "Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie".

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Rivalutazioni:			
a) di partecipazioni	12.666	-2.855	9.811
b) di immobilizzazioni finanziarie			
c) di titoli iscritti all'attivo circolante			
d) di strumenti finanziari derivati			
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria			

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Svalutazioni:			
a) di partecipazioni		3.569	3.569
b) di immobilizzazioni finanziarie			
c) di titoli iscritti all'attivo circolante			
d) di strumenti finanziari derivati			
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria			
<b>Totali</b>	<b>12.666</b>	<b>-6.424</b>	<b>6.242</b>

## Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Ai sensi dell'art. 2427 n. 13 cc. si segnala che non vi sono elementi di ricavo e di costo di entità o incidenza eccezionali.

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

### Imposte sul reddito d'esercizio

La composizione della voce del Bilancio "Imposte sul reddito dell'esercizio" è esposta nella seguente tabella:

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Var. %	Esercizio corrente
Imposte correnti	297.273	-102.560	-34,50	194.713
Imposte relative a esercizi precedenti	43.001	-43.001	-100,00	
Imposte differite	-11.025	4.611	-41,82	-6.414
Imposte anticipate				
Proventi / oneri da adesione al regime di trasparenza				
Proventi / oneri da adesione al consolidato fiscale				
<b>Totali</b>	<b>329.249</b>	<b>-140.950</b>		<b>188.299</b>

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono stanziare in applicazione del principio di competenza, e sono determinate in applicazione delle norme di legge vigenti e sulla base della stima del reddito imponibile; nello Stato Patrimoniale il debito è rilevato alla voce "Debiti tributari" e il credito alla voce "Crediti tributari".

Le imposte correnti si riferiscono a: IRAP per € 158.958, IRES per € 35.755.

Le imposte relative a esercizi precedenti si riferiscono agli importi stimati ed accantonati in relazione all'avviso di accertamento ricevuto dall' Agenzia delle Entrate per rilievi riferiti agli esercizi 2012 e 2013, utilizzati nel corso dell'esercizio 2022

Le imposte differite del valore di € 91.769 sono state imputate nell'esercizio precedente in relazione all'applicazione delle disposizioni previste dalla L.126 13.10.2020 art.60 comma 7bis a7quinquies in materia di sospensione degli ammortamenti. L'importo di € 6.414 imputata all'esercizio corrente, rappresenta l'imposta calcolata sulla quota indeducibile degli ammortamenti di competenza dell'esercizio 2022.

### Fiscalità differita (art. 2427, punto 14 del Codice Civile)

Le imposte differite sono state calcolate tenendo conto dell'ammontare di tutte le differenze temporanee generate dall'applicazione di norme fiscali e applicando le aliquote in vigore al momento in cui tali differenze sono sorte. Le attività per imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza degli esercizi successivi di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare. Di seguito viene esposto un prospetto contenente la descrizione delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite, specificandone il relativo ammontare, l'aliquota di imposta applicata, l'effetto fiscale, gli importi accreditati o addebitati a conto economico e le voci escluse dal computo, con riferimento sia all'esercizio corrente che all'esercizio precedente.

Voce	Esercizio precedente		Variazioni dell'esercizio		Esercizio corrente	
	IRES	IRAP	IRES	IRAP	IRES	IRAP
IMPOSTE DIFFERITE	<b>Ammontare delle differenze temporanee</b>					
Aliquote IRES e IRAP	24,00	3,90			24,00	3,90
- imputate a Conto economico			6.414			
- imputate a Patrimonio netto			-6.414			

### Riconciliazione imposte - IRES

Si riporta un prospetto contenente le informazioni richieste dal principio contabile n. 25, riguardanti la riconciliazione tra l'onere fiscale evidenziato in Bilancio e l'onere fiscale teorico.

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	213.036	
Onere fiscale teorico %	24	51.129
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
- plusvalenze alienazione immobilizzazioni rateizzate		
- altre		
Totale		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
- accantonamento a fondo svalutazione crediti		
- accantonamento a fondo rischi		
- svalutazione immobilizzazioni		
- emolumenti amministratori non corrisposti		

Descrizione	Valore	Imposte
- altre		
Totale		
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti:		
- utilizzo fondo svalutazione crediti		
- utilizzo fondo rischi		
- rivalutazione immobilizzazioni		
- quota plusvalenze rateizzate		
- emolumenti amministratori corrisposti		
- quota spese rappresentanza		
- altre voci		
Totale		
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi:		
- IMU		
-spese mezzi aziendali	76.989	
- sopravvenienze passive	12.680	
- spese telefoniche	25.470	
- multe e ammende	4.548	
- costi indeducibili (ammortamenti sospesi AAPP)	22.989	
- altre variazioni in aumento	7.387	
Quota terreno 20% Leasing e ammortamento immobili	71.048	
Spese di cui artt. 108, 109 c.5	6.682	
Minusvalenze da partecipazioni e svalutazione partecipazioni	17.129	
Credito d'imposta energia,e beni strumentali L.178/2020	-48.587	
-L.28/12/15 n. 208 art1 c. 91-97 e L. 27/12/17 n. 205 art. 1 c.29	-46.926	
-deduzione IRAP	-158.061	
- quota non imponibile utili	-31.336	
- altre variazioni in diminuzione	-24.070	
Totale	-64.058	
Imponibile IRES	148.978	
Maggiorazione IRES - Imposte correnti		
IRES corrente per l'esercizio		35.755
Quadratura IRES calcolata - IRES bilancio		

## Riconciliazione imposte - IRAP

Si riporta un prospetto contenente le informazioni richieste dal principio contabile n. 25, riguardanti la riconciliazione tra l'onere fiscale evidenziato in Bilancio e l'onere fiscale teorico.



Descrizione	Valore	Imposte
Base imponibile IRAP ( A - B + b9 + b10 lett. c) e d) + b12 + b13)	30.827.374	
Costi non rilevanti ai fini IRAP:		
- quota interessi canoni leasing	45.385	
- IMU	46.210	
- costi co.co.pro. e coll. occasionali	24.450	
- perdite su crediti		
- altre voci	106.887	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP:		
- altre voci		
Totale	31.050.306	
Onere fiscale teorico %	3,90	1.210.962
Deduzioni:		
- INAIL	637.660	
- Contributi previdenziali	5.259.705	
- Spese per apprendisti, add. ricerca e sviluppo		
Residuo costo del lavoro	20.584.661	
Totale	26.482.026	
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
- altre voci	48.587	
Totale	48.587	
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
- Ammortamento marchi e avviamento non deducibile		
- altre voci		
Totale		
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti:		
- quota plusvalenze rateizzate		
- quota spese rappresentanza		
- altre voci		
Totale		
Imponibile IRAP	4.519.693	
IRAP corrente per l'esercizio		158.958
Quadratura IRAP calcolata - IRAP bilancio		17.310

La differenza di euro 17.310 deriva dall'applicazione sulla base imponibile relativa alla regione FVG dell'aliquota ridotta al 2,98% per le imprese virtuose.

### Riconciliazione Aliquota IRES

Ai sensi del principio contabile n. 25 si riporta il prospetto di riconciliazione tra l'aliquota nominale e l'aliquota effettiva IRES. La riconciliazione dell'aliquota effettiva IRAP non viene calcolata per la particolare natura dell'imposta.

Riconciliazione tra l'aliquota fiscale applicabile e l'aliquota media effettiva	Esercizio corrente		Esercizio precedente	
	Imponibile	Aliquota	Imponibile	Aliquota
Risultato prima delle imposte e aliquota fiscale applicabile	213.036	24,00	841.810	24,00
Maggiorazione IRES				
Effetto delle variazioni in aumento (in diminuzione) rispetto all'aliquota principale				
Redditi esenti				
Dividendi				
Costi deducibili				
Altre differenze permanenti				
Aliquota fiscale media effettiva		24,00		24,00

## Nota integrativa, rendiconto finanziario

Come evidenziato dallo schema del rendiconto finanziario, predisposto con il metodo indiretto, nell'esercizio 2021 si è registrato complessivamente un incremento della liquidità per Euro 77.857 per effetto dei seguenti flussi finanziari inerenti le seguenti gestioni:

- **gestione operativa** per € 1.381.327: comprende le variazioni monetarie che derivano dall'acquisizione di beni e dalla fornitura di servizi, anche se riferibili a gestioni accessorie. Rileva anche gli altri flussi non ricompresi nell'attività di investimento e finanziamento, tra cui le imposte sul reddito. Il flusso finanziario generato dall'attività operativa dell'esercizio 2022 risulta considerevole (tenuto conto degli ammortamenti, imposte), dal sostanziale equilibrio delle poste di capitale circolante netto (variazioni di rimanenze, di crediti verso clienti e di debiti verso fornitori, variazioni di ratei e risconti attivi/passivi) e dall'esigua incidenza degli oneri finanziari;
- **gestione degli investimenti** per € - 890.802: comprende i flussi che derivano dall'acquisto e dalla vendita delle immobilizzazioni materiali, immateriali e finanziarie e delle attività finanziarie non immobilizzate. Il flusso finanziario delle attività di investimento include anche i flussi derivanti dagli strumenti finanziari derivati. Rileva sostanzialmente una discreta attività - in termini economici - di operazioni effettuate per l'acquisto di attrezzature beni informatici, software e attrezzature necessarie alla produzione dei servizi svolti dalla cooperativa, destinati a produrre maggiori ricavi negli esercizi futuri;
- **gestione dei finanziamenti** per € -412.668: comprende i flussi che derivano dall'ottenimento o dalla restituzione di disponibilità liquide inerenti sostanzialmente capitale di debito. Evidenzia inequivocabilmente la scelta aziendale di attenuare il ricorso ai prestiti finanziari (accensione nell'esercizio in esame di un solo nuovo prestito di nominali € 700.000) procedendo al contempo al regolare pagamento/rimborso - nelle modalità concordate - dei prestiti accesi negli anni precedenti (rate di prestito pagate € 1.304.808).

## Nota integrativa, altre informazioni

### **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/6: Udine - Via Oderzo, 10

Unità locale n. FO/1: Cesena – Piazzale Bubani Ugo, 170

Unità locale n. PD/1: San Giorgio in Bosco (PD) - Via Valsugana, 11

## **Dati sull'occupazione**

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 15) dell'art. 2427 del Codice Civile, si forniscono di seguito i dati relativi alla composizione media del personale dipendente alla data del 31/12/2022.

	Numero medio
<b>Dirigenti</b>	3
<b>Quadri</b>	24
<b>Impiegati</b>	40
<b>Operai</b>	759
<b>Altri dipendenti</b>	0
<b>Totale Dipendenti</b>	826

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

Il seguente prospetto evidenzia i compensi, le anticipazioni, i crediti concessi al Consiglio di Gestione e al Consiglio di Sorveglianza, nonché gli impegni assunti per loro conto per l'esercizio al 31/12/2022, come richiesto dal punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile.

	Amministratori	Sindaci
<b>Compensi</b>	15.600	24.927
<b>Anticipazioni</b>	0	0
<b>Crediti</b>	0	0
<b>Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate</b>	0	0

## Compensi al revisore legale o società di revisione

Ai sensi dell'art. 2427 punto 16-bis si fornisce di seguito il dettaglio dei corrispettivi spettanti al revisore legale (alla società di revisione) per le prestazioni rese, distinte tra servizi di revisione legale e altri servizi.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	7.488
Altri servizi di verifica svolti	0
Servizi di consulenza fiscale	0
Altri servizi diversi dalla revisione contabile	0
<b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b>	<b>7.488</b>

## Categorie di azioni emesse dalla società

Come prescritto dal punto 17 dell'art. 2427 del Codice Civile, i dati sulle azioni che compongono il capitale sociale e il numero ed il valore nominale delle azioni sottoscritte nell'esercizio sono desumibili dal prospetto che segue.

Descrizione	Consistenza iniziale, valore nominale	Consistenza finale, valore nominale
Ordinarie	4.626.021	4.272.031
<b>Totale</b>	<b>4.626.021</b>	<b>4.272.031</b>

## Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Per quanto riguarda gli altri strumenti finanziari emessi dalla società si forniscono le seguenti informazioni, come previsto dal punto 19 dell'art. 2427 del Codice Civile:

Denominazione	Numero	Caratteristiche	Diritti partecipativi concessi
Azioni di Socio Sovventore	514	Azioni nominative trasferibili	Diritto di voto

### Articolo 13 Statuto Sociale Soci sovventori.

Possono essere ammessi alla Cooperativa, ai sensi dell'art. 4 della Legge 31 gennaio 1992, n. 59, Soci Sovventori, che investono capitali nell'impresa e che non si avvalgono delle prestazioni istituzionali di questa. Possono essere Soci Sovventori sia le persone fisiche che quelle giuridiche.

I conferimenti effettuati dai Soci Sovventori, rappresentati da azioni nominative trasferibili, vanno a formare il capitale sociale dei Soci Sovventori destinato allo sviluppo tecnologico o alla ristrutturazione o al potenziamento aziendale di cui al precedente articolo 4.

L'ammissione del Socio Sovventore è deliberata dal Consiglio di Gestione, cui spetta la competenza ad effettuare l'emissione delle azioni.

Si applicano, quanto al procedimento di ammissione, le disposizioni riguardanti i Soci Cooperatori, in quanto compatibili.

A ciascun Socio Sovventore non potranno essere attribuiti più di cinque voti, qualunque sia l'ammontare del conferimento effettuato. Il numero complessivo dei voti attribuiti ai Soci Sovventori deve essere tale da non superare un terzo del totale dei voti spettanti all'insieme dei soci presenti o rappresentati in ciascuna assemblea.

Al Socio Sovventore recedente spetta il rimborso del capitale conferito al valore nominale, eventualmente rivalutato a norma del presente Statuto.

Il tasso di remunerazione dei conferimenti dei Soci Sovventori può essere maggiorato, rispetto a quello dei Soci Cooperatori, fino alla misura massima consentita dalla legge.

I Soci Sovventori persone fisiche e i rappresentanti dei Soci Sovventori persone giuridiche possono essere nominati amministratori, ma la maggioranza degli amministratori deve comunque essere costituita da Soci Cooperatori.

La trasferibilità delle azioni nominative dei Soci Sovventori è subordinata al gradimento del Consiglio di Gestione.

In caso di liquidazione della Cooperativa le azioni dei Soci Sovventori hanno diritto di prelazione nel rimborso rispetto alle azioni dei Soci Cooperatori.

Per quanto non è previsto nel presente Statuto, il rapporto con i Soci Sovventori sarà disciplinato da apposito Regolamento interno approvato dall'assemblea ordinaria dei Soci.

I Soci Sovventori sono obbligati:

(a) alla liberazione delle azioni sottoscritte, con le modalità e nei termini previsti dal Regolamento interno;

(b) all'osservanza dello Statuto, dei Regolamenti e delle deliberazioni adottate dagli organi sociali, limitatamente alle disposizioni ad essi applicabili.

I Soci Sovventori non sono ammessi a fruire delle prestazioni e dei servizi della Cooperativa e non partecipano allo scambio mutualistico.

## **Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale**

### **Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale**

Ai sensi dell'art. 2427 n. 9 c.c. si segnala l'importo complessivo degli impegni, delle garanzie e delle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale, con indicazione della natura delle garanzie reali prestate;

L'importo delle garanzie ricevute somma a complessivi euro 2.848.684,02 ovvero:

€ 4.423,47 è riferito alla fideiussione n. 3179/8200/02014914 concessa a Udine Mercati S.p.a. dal Intesa San Paolo in data 12.01.2022 e valida sino al 31.01.2023 in relazione al contratto di locazione di locali ad uso ufficio e servizi c/o il Mercato Ortofrutticolo di Udine;

€ 100.000,00 è riferito alla Polizza fideiussoria a carattere commerciale n. 96169570427 concessa alla società Centrale Adriatica Soc. Coop. di Modena dalla Unipol Sai Assicurazioni in data 11.01.2021 e valida sino al 30.06.2025, 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;

€ 750.000,00 è riferito alla Polizza fideiussoria a carattere commerciale n. 96169570355 concessa alla società Centrale Adriatica Soc. Coop. di Modena dalla Unipol Sai Assicurazioni in data 11.01.2021 e valida sino al 30.06.2025 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;

€ 200.000,00 è riferito alla Polizza fideiussoria a carattere commerciale n. 96169566159 concessa alla società Centrale Adriatica Soc. Coop. di Modena dalla Unipol Sai Assicurazioni in data 22.12.2020 e valida sino al 30.06.2025, 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).

€ 868.660,55 è riferito alla Polizza fideiussoria 2178/96/53121931 concessa alla società Dipartimento Servizi Condivisi F.V.G. di Udine da Unipol Assicurazioni - Agenzia di Udine in data 19.04.2012 in relazione al contratto del servizio logistico e delle attività amministrative ad esso correlate c/o l'area attrezzata dell'Interporto Centro Ingrosso di Pordenone.

€ 300.000,00 è riferito alla garanzia concessa alla AFV Logistica Srl società partecipata da Aster Coop in riferimento alla Polizza fideiussoria a carattere commerciale n. 96169483819 concessa alla società Centrale Adriatica Soc. Coop. di Modena dalla Unipol Sai Assicurazioni in data 13.02.2020 e valida sino al 29.01.2024 in relazione al contratto per la fornitura di servizi logistici stipulato in data 08.11.2019 dalla società partecipata AFV Logistica Srl, relativo al reparto di Forlì (FC).

€ 300.000,00 è riferito alla garanzia concessa alla AFV Logistica Srl società partecipata da Aster Coop in riferimento alla Polizza fideiussoria a carattere commerciale n. 96169496448 concessa alla società Centrale Adriatica Soc. Coop. di Modena dalla Unipol Sai Assicurazioni in data 16.04.2020 e valida sino al 29.01.2024 in relazione al contratto per la fornitura di servizi logistici stipulato in data 08.11.2019 dalla società partecipata AFV Logistica Srl, relativo al reparto di Reggio Emilia (RE).

€ 250.000,00 è riferito alla fideiussione n. 03069/45934/8200/00792850 concessa alla società Aspiag Service Srl da Banca Intesa San Paolo Spa in data 09/12/2019 e valida sino al 30/06/2024 in relazione al contratto di fornitura da parte di Aster Coop Soc. Coop. di servizi logistici stipulato in data 16/10/19 e relativo al reparto di Castel San Pietro Terme (BO).

€ 15.600,00 è riferito alla Polizza fideiussoria n. 169595576 concessa alla società Immobiliaria 3 di San Vito Al Tagliamento (PN) dalla Unipol Sai Assicurazioni in data 31.03.2021 e valida fino al 31.03.27 in relazione al contratto di locazione dell'immobile sito in San Vito al Tagliamento stipulato in data 19.03.2021.

€ 60.000,00 è riferito alla garanzia concessa alla RE-NOVO Soc. Coop, da Banca Intesa San Paolo in data 01.07.2022 e valida sino al 31.12.2023 in relazione al contratto di sub-locazione dell'immobile sito in Fabriano (AN) stipulato il 15.06.2022, e relativo al reparto di Electrolux Logistics Italy Spa deposito di Fabriano.

### **Impegni - locazione finanziaria**

Il valore dei beni in locazione finanziaria al 31.12.2022 al netto dell'IVA è di € 5.538.474,62 di cui € 3.273.460,88 pari alle rate già pagate e € 2.265.013,74 pari alle rate da pagare. In percentuale risulta pagato il 59,10 % dei canoni previsti. Il valore complessivo delle locazioni finanziarie è di € 6.568.386,57 oltre IVA. L'importo complessivo di tutti i prezzi di riscatto è pari a € 643.990,17 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, un furgone, un trattore portuale, nonché in minima parte autovetture.

Di seguito si evidenzia:

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;

contratto Selmabipiemme 30218938-Furgone Valore dei beni € 37.448, Valore contrattuale € 39.918 oltre ad Iva, Riscatto € 374 oltre ad Iva, durata anni 4, data inizio contratto 11.03.2019, data fine contratto 11.03.2023, canone anticipato € 810.

contratto Selmabipiemme 30224769- Autovettura Valore dei beni € 24.198, Valore contrattuale € 24.732 oltre ad Iva, Riscatto € 241 oltre ad Iva, durata anni 3, data inizio contratto 22.01.2020, data fine contratto 22.01.2023, canone anticipato € 687.

contratto Selmabipiemme 30224767- Autovettura Valore dei beni € 23.991, Valore contrattuale € 24.520 oltre ad Iva, Riscatto € 239 oltre ad Iva, durata anni 3, data inizio contratto 22.01.2020, data fine contratto 22.01.2023, canone anticipato € 681.

contratto CreditAgricole 1549768- Autovettura Valore dei beni € 25.377, Valore contrattuale € 26.305 oltre ad Iva, Riscatto € 253 oltre ad Iva, durata anni 3, data inizio contratto 02.09.2020, data fine contratto 02.09.2023, canone anticipato € 730.

contratto Unicredit OS1727481– Trattore portuale Valore dei beni € 288.000, Valore contrattuale € 344.644 oltre ad Iva, Riscatto € 2.880 oltre ad Iva, durata anni 5, data inizio contratto 08.11.2022, data fine contratto 08.11.2027, canone anticipato € 5.132.

	Importo
<b>Impegni</b>	0
di cui in materia di trattamento di quiescenza e simili	0
di cui nei confronti di imprese controllate	0
di cui nei confronti di imprese collegate	0
di cui nei confronti di imprese controllanti	0
di cui nei confronti di imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0
<b>Garanzie</b>	2.848.684
di cui reali	2.848.684
<b>Passività potenziali</b>	0

## Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-bis si segnala che nell'esercizio le operazioni effettuate con parti correlate sono state effettuate a normali condizioni di mercato.

## Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-ter si segnala che non risultano accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale che abbiano rischi o benefici rilevanti e che siano necessari per valutare la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società.

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

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22 quater) c.c. dopo la chiusura dell'esercizio non sono avvenuti fatti di rilievo tali da incidere in maniera significativa nelle attività aziendali. Vi è comunque da considerare che in alcuni casi il perdurare degli eventi bellici tra Russia e Ucraina, della crisi economica e della recente crisi finanziaria, hanno determinato per diversi motivi un rallentamento delle attività dei nostri clienti e conseguentemente una ripercussione in termini di volumi trattati anche da parte della ns cooperativa. Vi è inoltre da significare che i riflessi sui costi delle materie prime, dell'energia e comunque di diverse tipologie di prodotti e merci, ha negativamente impattato sui costi aziendali e sull'efficienza con un aggravio dei costi di produzione. Abbiamo, in diversi casi, interessato la ns. clientela per un possibile adeguamento tariffario.

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



### **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 sono state rilevate 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 2020 ha attivato uno strumento derivato (I.R.S. interest rate swap) finalizzato alla copertura del rischio di variazione dei tassi di interesse su due distinte operazioni di finanziamento sottoscritte con l'istituto di credito Intesa Sanpaolo.

#### **I contratti derivati hanno le seguenti caratteristiche:**

##### **1.Fair Value al 31/12/2022 € 173.304**

Id. contratto: 30/06/2020

Data delibera C.d.G.: 16/09/2020

Data sottoscrizione: 16/09/2020

Data iniziale: 16/09/2020

Data scadenza: 30/06/2026

Nozionale: 2.500.000,00

Tasso parametro Banca: E3M

Tasso parametro cliente: 0,2209%

Operazione sottostante: finanziamento con garanzia SACE

Importo mutuo: 2.500.000

Frequenza rata: trimestrale

Condizioni: E3M+1,05%

Decorrenza: 16/09/2020

Scadenza : 30/06/2026

Le operazioni di copertura sono state sottoscritte presso l'istituto di credito Intesa Sanpaolo il quale ha calcolato il valore di mercato (cd. "mark to market") alla data del 31.12.2022 pari a Euro -173.304.

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 173.304.

Descrizione	Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale
λ. VII) Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	3.904	169.400		173.304

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 31.12.2022 le condizioni di cui al paragrafo 102 del principio OIC32 la copertura si intende efficace non dando corso ad iscrizioni a conto economico.

## Informazioni relative alle cooperative

### 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.

### Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

#### 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:

<b>Calcolo di prevalenza del costo del lavoro dei soci 2022</b>	<b>= 91,72</b>
Costo del lavoro verso Soci (b9)	28.012.640,89
Totale costo del lavoro (b9)	30.539.899,56

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 91,72% dell'attività complessiva.

<b>COSTO DEL LAVORO</b>	
lettera b 9 a - salari e stipendi verso Soci	23.203.109,55
lettera b 9 b – oneri sociali verso Soci	5.886.027,05
lettera b 9 c – trattamento fine rapporto	1.450.762,56
Totale	30.539.899,56
di cui verso altri	
Verso altri	2.527.258,67
Verso Soci	28.012.640,89

#### **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).

#### **Informazioni ex art. 2545-sexies del Codice Civile**

##### **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 detentrica 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 2022 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 14.12.2022 con la richiesta di rilascio del certificato di revisione e pertanto senza rilievi di irregolarità.

## 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, con esclusione di quelli non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria:

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 - DA GENNAIO A OTTOBRE 2022	2022	2022	158.802	0
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 2021	2021	2022	49.961	0
AGENZIA ENTRATE DL N. 21 21.03.2022	CREDITO D'IMPOSTA A FAVORE DELLE IMPRESE NON ENERGIVORE (2° TRI. 2022)- ART. 3 DL 21.3.2022 N. 21	2022	2022	24.710	0
AGENZIA ENTRATE DL N. 115 16.09.2022	CREDITO D'IMPOSTA A FAVORE DELLE IMPRESE NON ENERGIVORE (3° TRI. 2022)- ART 6 C. 3 DL 9.8.2022 N. 115	2022	2022	19.014	0
SACE S.P.A.	DL.08/04/2020N.23- COVID-19 :SACE GARANZIA ITALIA- IL VALORE DELL'AIUTO DI STATO E' RAPPRESENTATO DAL DIFFERENZIALE TRA IL COSTO DI MERCATO DELLA GARNZIA E IL COSTO DELLA GARANZIA STATALE, IN ASSENZA DI UN PUNTUALE VALORE DI MERCATO PER POTER OPERARE L'OPPORTUNA VALORIZZAZIONE SI INDICA L'IMPORTO PAGATO PARI A € 22.500 competenza 01/10/2022-30/09/2023	2022/2023	2022	n.d	n.d

## Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

### Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22-septies il Consiglio di Gestione propone all'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio chiuso al 31.12.2022 la seguente destinazione dell'utile di esercizio di Euro 24.737,40:

Descrizione	Valore
Utile dell'esercizio:	
- a Riserva legale	7.421
- a Riserva straordinaria	16.574
- a copertura perdite precedenti	
- a dividendo	
- a riserva indisponibile ex D.L. 104/2020	

- a fondi mutualistici per la promozione e lo sviluppo della cooperazione (art. 11 l. 31 gennaio 199	742
- a nuovo	
<b>Totale</b>	<b>24.737</b>

**Pertanto, il patrimonio netto al 01.01.2023 risulterà come di seguito si evidenzia:**

<b>Descrizione</b>	<b>Valore</b>
A I Capitale	<b>4.272.031</b>
A IV Riserva legale	628.050
A VI Altre riserve distintamente indicate	2.593.148
A VII Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	173.304

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**

### **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.

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Il sottoscritto MACORIG CLAUDIO, in qualità di Legale Rappresentante, consapevole delle responsabilità penali ex art. 76 del D.P.R. 445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione, attesta, ai sensi dell'art.47 del medesimo decreto, la corrispondenza del documento informatico in formato XBRL contenente lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico, il Rendiconto Finanziario e la presente Nota integrativa a quelli conservati agli atti della società.

Udine, 31/03/2023