

## RELAZIONE DEL CONSIGLIO DI SORVEGLIANZA ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI BILANCIO CHIUSO AL 31.12.2022

### Pregiatissime Socie e Soci dell'Aster Coop

#### Introduzione

Il consiglio di Sorveglianza, entrato in carica a seguito dell'assemblea del 10 luglio 2022, è il settimo della nostra storia. In occasione dell'assemblea sociale del 22.05.2004 convocata in seduta straordinaria, Il neo eletto Consiglio di amministrazione entrato in carica appena un anno prima porta a compimento l'impegno di rinnovare non solo nei nomi ma anche nel modello, il sistema di Governance. Da allora, i diversi mandati che si sono susseguiti hanno perseguito lo stesso obiettivo: coniugare due aspetti apparentemente in contraddizione tra loro, da una parte promuovere l'efficienza e l'efficacia dell'azione di governo, in una parola la competitività dell'impresa; dall'altra garantire la democrazia insita nella forma cooperativa e ben rappresentata dalla formula una Testa un voto.

Consapevoli che la semplice enunciazione di un principio non è sufficiente, abbiamo scelto di mettere al centro dell'azione del Consiglio di Sorveglianza la comunicazione ed informazione verso i Soci. Riteniamo che l'informazione del socio sia la premessa necessaria per la sua partecipazione consapevole sia all'attività imprenditoriale dell'impresa sia alla vita sociale della cooperativa. L'impegno del consiglio di Sorveglianza si svilupperà da una parte nella comunicazione diretta (con incontri periodici nei reparti produttivi, con comunicazioni attraverso il sito e/o le bacheche), dall'altra sollecitando e garantendo una adeguata attività informativa da parte di tutte le funzioni aziendali in merito alle materie specifiche.

Nell'anno in corso, ci impegniamo, di concerto con Il Consiglio di Gestione, a riesaminare i documenti regolatori della vita sociale di Aster Coop: Codice Etico; Carta Valori; Statuto; valutando eventuali opportunità di aggiornamento e coinvolgendo nel percorso la base sociale. L'obiettivo è di portare all'attenzione della prossima assemblea sociale il risultato del lavoro ed eventuali proposte di modifica.

#### Risultato dell'attività del consiglio di Sorveglianza

Il Consiglio di Sorveglianza, ai sensi dell'art. 2409 - terdecies del Codice civile, sottopone alla Vs. attenzione l'attività di vigilanza svolta nel corso dell'esercizio 2022 ispirata alle disposizioni di Legge e alle Norme di Comportamento dei sindaci emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, che ha coinciso con lo svolgimento delle seguenti attività:

- ha vigilato, relazionandosi anche con il Revisore Contabile, sull'osservanza della Legge e dello Statuto Sociale, sui principi di corretta amministrazione e sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo e contabile adottato dalla Società e sul suo concreto funzionamento, (art. 2409-terdecies, lettera c);
- ha valutato i piani strategici, industriali e finanziari della Cooperativa, predisposti dal Consiglio di Gestione, per l'esercizio 2022 (art. 2409-terdecies, lettera f-bis);
- preso atto della richiesta da parte dell'intero Consiglio di Gestione, di attribuire all'Assemblea dei Soci l'approvazione del bilancio di esercizio, il Consiglio di Sorveglianza, ai sensi dell'art. 48 dello Statuto Sociale, nella propria riunione del 13.04.2023, ha condiviso la richiesta formulata dal Consiglio di Gestione per l'attribuzione all'assemblea dei Soci della competenza dell'approvazione del bilancio d'esercizio 2022.

Il Consiglio di Sorveglianza ha verificato in merito all'osservanza della legge e dello statuto, sui principi di corretta amministrazione, sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo - amministrativo e contabile e sul suo concreto funzionamento, sulla verifica dei dati consuntivi relativi al bilancio d'esercizio chiuso al 31.12.2022.

Dalle verifiche svolte non sono emersi fatti censurabili, omissioni, irregolarità o comunque fatti significativi tali da richiedere la segnalazione ad altri organi di controllo o la menzione nella presente relazione. Come previsto dall'art. 48 dello Statuto Sociale, alle riunioni del Consiglio di Gestione, ha presenziato, in qualità di invitato, il presidente del Consiglio di Sorveglianza, sostituito, in caso di sua assenza, dal Vicepresidente. Il Consiglio di Sorveglianza durante l'esercizio 2022 si è riunito nelle seguenti date:

Nel mandato precedente:

- Il 24 marzo 2022: lettura ed approvazione verbale seduta precedente; verifica trimestrale ai sensi di Legge e dello Statuto Sociale della Cooperativa.
- Il 14 giugno 2022: lettura ed approvazione verbale seduta precedente; piano strategico e prospettive prossimo triennio; relazione al bilancio del presidente del C.d.S.; informativa al C.d.S. in base a quanto previsto dal C.C. art.2409 septies; verifica trimestrale ai sensi di Legge e dello Statuto Sociale della Cooperativa;

Nell'attuale mandato:

- Il 10 luglio 2022: Insediamento nuovo Consiglio di Sorveglianza lettura ed approvazione verbale seduta precedente; nomina Consiglio di Gestione; verifica trimestrale ai sensi di Legge e dello Statuto Sociale della Cooperativa; andamento aziende partecipate.
- Il 28 settembre 2022: lettura ed approvazione verbale seduta precedente; determinazione compenso agli amministratori; verifica trimestrale ai sensi di Legge e dello Statuto Sociale della Cooperativa.
- Il 14 dicembre 2022: lettura ed approvazione verbale seduta precedente; dimissioni consigliere di sorveglianza; audizione Presidente Consiglio di Gestione: Piano strategico triennale - Verifica trimestrale ai sensi di Legge e dello Statuto Sociale della Cooperativa - Piano di lavoro Consiglio di sorveglianza 1° Semestre 2023.

- Il 14 marzo 2023: lettura ed approvazione verbale seduta precedente; Comunicazione Consiglio di Gestione: Verifica trimestrale ai sensi di Legge e dello Statuto Sociale della Cooperativa - Piano strategico triennale - Bozza del Budget 2023 - Chiusura gestionale 2022; Assemblea sociale 2023.
- Il 13 aprile 2023: seduta in video conferenza tramite piattaforma Teams. lettura ed approvazione verbale seduta precedente; Bilancio di esercizio 2022 delibere conseguenti; Relazione del Consiglio di Sorveglianza al Bilancio 2022.

Siamo stati opportunamente informati dal Consiglio di Gestione sull'andamento della gestione sociale e sulla sua prevedibile evoluzione, per quanto attiene soprattutto le operazioni di maggiore rilievo economico, finanziario e patrimoniale effettuate dalla Società nel corso dell'esercizio, ci siamo assicurati che le operazioni deliberate e poste in essere fossero conformi alla legge e allo statuto sociale, ispirate a principi di razionalità economica e non manifestamente imprudenti o azzardate, in conflitto di interessi con la Società, in contrasto con le delibere assunte dall'Assemblea dei Soci o tali da compromettere l'integrità del Patrimonio Aziendale.

Abbiamo anche acquisito conoscenza e abbiamo vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo amministrativo e contabile e sul suo concreto funzionamento, e in ordine alle misure adottate dall'organo amministrativo per fronteggiare la situazione emergenziale da Covid-19, anche con riferimento agli impatti dell'emergenza sui sistemi informatici e telematici, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire. Nel corso delle stesse attività consiliari, inoltre, si è provveduto anche a raccogliere informazioni relativamente alle attività della società collegate Friularchivi S.r.l. e A.F.V. Logistica S.r.l. ed ai rapporti tra Aster Coop e le stesse. Si è inoltre preso atto che dai soci non sono pervenuti, e nemmeno dai consiglieri sono stati rilevati, fatti censurabili relativamente all'operato del Consiglio di Gestione. Abbiamo scambiato informazioni con il Revisore Legale e non sono emersi dati ed informazioni rilevanti che debbano essere evidenziati nella presente relazione. Abbiamo acquisito informazioni dall'Organismo di Vigilanza e non sono emerse criticità rispetto alla corretta attuazione del modello organizzativo che debbano essere evidenziate nella presente relazione.

#### **Articolo 2545 del Codice civile – Relazione annuale sul carattere mutualistico della cooperativa**

Il Consiglio di Gestione nella propria relazione allegata al bilancio riferisce che la cooperativa, retta dai principi della mutualità prevalente, senza finalità speculative, si propone attraverso lo svolgimento delle attività di cui all'oggetto sociale, il perseguimento dei seguenti scopi mutualistici in conformità con la sua natura di cooperativa, ed alle previsioni incluse nel documento approvato dall'assemblea dei Soci e denominato "Carta dei Valori di Aster Coop" ovvero:

- creare nuove opportunità di lavoro per i propri Soci cooperatori;
- assicurare ai propri Soci cooperatori continuità di lavoro, nel rispetto delle disposizioni dello Statuto e del Regolamento interno;
- conseguire per i propri Soci cooperatori più favorevoli condizioni normative ed economiche inerenti alla prestazione di lavoro;
- accrescere la capacità lavorativa e la qualificazione dei propri Soci cooperatori, anche attraverso la cura della formazione e dell'aggiornamento professionale;
- sviluppare nei propri Soci cooperatori, anche attraverso la prestazione di lavoro, il senso di partecipazione all'attività dell'impresa collettiva;
- promuovere, nel contesto della prestazione di lavoro e della vita societaria, i valori costituzionali del lavoro, della solidarietà, della dignità, dell'uguaglianza, della libertà, della sicurezza e della salute.

La cooperativa per il conseguimento degli scopi mutualistici previsti dagli artt. 3 e 4 dello Statuto Sociale, ha assunto appalti per movimentazione merci, gestione di magazzini e di trasporto per conto terzi ed ha provveduto a distribuire il lavoro tra i Soci e a ripartirlo fra gli stessi, secondo i criteri previsti dal Regolamento Interno. Il tutto ai sensi dell'art. 2 della legge 31 gennaio 1992, n. 59.

#### **Articolo 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. è iscritta all'Albo Nazionale delle Società Cooperative al n. A113446, Sezione Cooperative a Mutualità Prevalente, Categoria Cooperative Produzione e Lavoro.

#### **Articolo 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. Si è proceduto alla verifica della condizione oggettiva di prevalenza che è stata raggiunta e superata in quanto l'attività svolta con i soci rappresenta il 91,72% dell'attività complessiva. Tale percentuale, calcolata ai sensi dell'art. 2513, comma 1, lettera b) del C.C. è il risultato del rapporto tra il costo del lavoro verso Soci pari a euro 28.012.640,89 e il totale del costo del lavoro (voce b9 del conto economico) pari a euro 30.539.899,56.

#### **Articolo 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:

- a) 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);
- b) 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);
- c) il divieto di distribuire le riserve fra i Soci cooperatori (rif. art. 27 Statuto Sociale);
- d) 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).

Si afferma che gli stessi sono stati correttamente rispettati.

#### **Articolo 2528 del Codice civile – Procedura di ammissione e carattere aperto della società**

Con riferimento all'art. 2528 del Codice civile il Consiglio di Sorveglianza conferma che i criteri per la procedura di ammissione e il carattere aperto della società sono stati applicati con preciso rispetto della normativa, dello Statuto Sociale e del Regolamento Interno, così come evidenziato dal Consiglio di Gestione nella propria relazione allegata al bilancio d'esercizio.

#### **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 9.895,62. 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 7.642.535. 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).

	Passivo Immobilizzato* € 11.294.151	
<b>Indice di struttura finanziaria</b>	-----	<b>= 1,84**</b>
	Attivo immobilizzato € 6.121.740	

\*Patrimonio Netto € 7.667.275 + debiti medio e lungo termine € 3.626.876

\*\*L'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

## Articolo 48 dello Statuto Sociale – Approvazione del Bilancio chiuso al 31.12.2022

Il Consiglio di Sorveglianza preso atto del progetto di bilancio chiuso al 31.12.2022 predisposto dal Consiglio di Gestione, ha valutato positivamente il risultato conseguito nel corso dell'esercizio 2022 anche nel merito del percorso che ha determinato il suo conseguimento.

Alla luce di queste considerazioni e di quelle che sono state le risultanze delle attività di vigilanza svolte, il Consiglio di Sorveglianza esprime un giudizio positivo in merito all'operato del Consiglio di Gestione per l'esercizio 2022.

Come Consiglio di Sorveglianza confermiamo che il confronto con il Revisore Contabile ha rilevato che il bilancio d'esercizio è stato predisposto in conformità con le norme che ne disciplinano la redazione, che esprime in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale, finanziaria ed il risultato economico della cooperativa.

Il progetto di bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31.12.2022, predisposto dal Consiglio di Gestione e da questi reso disponibile, nei termini prescritti, al Consiglio di Sorveglianza ed al Revisore Contabile, è pertanto conforme agli art. 2423 e seguenti del Codice civile ed è composto dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario e dalla nota integrativa.

Il risultato dell'esercizio 2022, dopo le imposte di competenza, corrisponde ad un utile pari ad euro 24.737 ed è desunto dai seguenti valori di bilancio:

<b>CONTO ECONOMICO</b>	
Valore della produzione	45.213.934
Costi di produzione	44.926.460
<b>Differenza tra valore e costi di produzione</b>	<b>287.474</b>
Proventi e oneri finanziari	-80.680
Rettifiche di valore di attività finanziarie	6.242
Imposte sul reddito dell'esercizio	-188.299
<b>UTILE D'ESERCIZIO</b>	<b>24.737</b>

Pertanto, ai sensi dell'articolo 48 dello Statuto Sociale il Consiglio di Sorveglianza, non avendo rilevato motivazioni ostative, invita l'assemblea ad approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31.12.2022 e allo stesso tempo chiama i Soci ad accogliere la proposta di destinazione del risultato d'esercizio di euro **24.737,40** nei termini in cui è stata formulata dal Consiglio di Gestione stesso, ovvero:

Vi propone di destinare l'utile d'esercizio di euro **24.737,40** come segue:

- euro **742,12** ai fondi mutualistici per la promozione e lo sviluppo della cooperazione (art. 11 Legge 31 gennaio 1992, n. 59) pari al 3% dell'utile d'esercizio da versare alla Coopfond S.p.a.;
- euro **7.421,22** alla riserva ordinaria nella misura del 30% dell'utile d'esercizio;
- euro **16.574,06** riserva straordinaria.

### Conclusioni

Il risultato dell'esercizio 2022 è stato condizionato in gran parte da fattori esterni quali la pandemia e la guerra, senza dimenticare peraltro, il problema endemico dell'instabilità politica nostrana e la debolezza europea sul teatro Globale. Tutti questi fattori sono alla base di quest'epoca dell'incertezza e della discontinuità. Accadimenti che ci appaiono lontani: nel Donbass, a Mosca o a Bruxelles. Parole che esprimono concetti astrusi dalla Geopolitica ai futures, in realtà incidono nel nostro quotidiano, determinano la disponibilità o meno dei prodotti e conseguentemente i loro prezzi. Il Consiglio di Sorveglianza ha apprezzato la scelta dei Gestori di mantenere fede, pur in un anno complicato, agli impegni presi nel 2019 (un'epoca fa) con il "Patto Sociale" dedicando tutte le risorse disponibili alla progressione della parte variabile del CCNL, mettendo in questo modo al primo posto le necessità e la tutela del socio. Il 2023 si prospetta un anno difficile, quanto e più dell'anno appena trascorso. Nella SOCIALITA' e nell'unità di intenti possiamo e dobbiamo trovare le risorse necessarie per perseguire quegli obiettivi di progresso per l'impresa e per ogni singolo socio. Insomma, quei "fattori interni" che dà sempre sono il tratto distintivo di Aster Coop. Con questo auspicio, rinnoviamo l'invito all'assemblea ad approvare il Bilancio d'esercizio con la formulazione sopra esposta.

Udine, 13 aprile 2023

Il Presidente del Consiglio di Sorveglianza  
Livio Nanino