

COOPERATIVA AUTOTRASPORTI NUOVA CAMP VELOCI
S.C.R.L. - N.C.V. S.C.R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Dati anagrafici	
Sede in	VIA EMILIA, 11 - 40053 VALSAMOGGIA LOC. CREPELLANO (BO)
Codice Fiscale	00516130374
Numero Rea	BO 214665
P.I.	00512231200
Capitale Sociale Euro	2.664.637
Forma giuridica	SC
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in unità di Euro

BILANCIO AL 31/12/2019**STATO PATRIMONIALE**

ATTIVO		AL 31/12/2019	AL 31/12/2018
A	CREDITI V/SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI		
A.a	PARTE RICHIAMATA	630.695	837.265
Totale	CREDITI V/SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI	630.695	837.265
B	IMMOBILIZZAZIONI, CON SEPARATA INDICAZIONE DI QUELLE CONCESSE IN LOCAZIONE FINANZIARIA		
B.I	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		
B.I.1	Costi di impianto e di ampliamento	0	0
B.I.2	Costi di sviluppo	0	0
B.I.3	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno	31.745	2.264
B.I.4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0
B.I.5	Avviamento	0	0
B.I.6	Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
B.I.7	Altre	29.705	2.749
Totale	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	61.450	5.013
B.II	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
B.II.1	Terreni e fabbricati	10.522.637	10.770.209
B.II.2	Impianti e macchinario	185.385	243.738
B.II.3	Attrezzature industriali e commerciali	94.624	76.360
B.II.4	Altri beni	96.188	75.565
B.II.5	Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
Totale	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	10.898.834	11.165.872
B.III	IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE con separata indicazione per ciascuna voce dei crediti degli importi esigibili entro l'esercizio successivo		
B.III.1	Partecipazioni		
B.III.1.a	Partecipazioni in imprese controllate	0	0
B.III.1.b	Partecipazioni in imprese collegate	5.000	8.340
B.III.1.c	Partecipazioni in imprese controllanti	0	0
B.III.1.d	Partecipazione in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
B.III.1.d-bis	Partecipazioni in altre imprese	3.616	3.616
B.III.1.e	Partecipazioni in società cooperative e loro consorzi	18.280	18.280
B.III.2	Crediti		
B.III.2.a	Crediti verso imprese controllate	0	0
B.III.2.b	Crediti verso imprese collegate esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
	esigibili oltre l'esercizio successivo	50.000	50.000
B.III.2.c	Crediti verso imprese controllanti Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
B.III.2.d	0	0	
B.III.2.d-bis	Crediti verso altri esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
	esigibili oltre l'esercizio successivo	113.018	129.774
B.III.3	Altri titoli	0	0
B.III.4	Strumenti finanziari derivati attivi	0	0
Totale	IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	189.914	210.010
TOTALE	IMMOBILIZZAZIONI	11.150.198	11.380.895

C	ATTIVO CIRCOLANTE		
C.I	RIMANENZE		
C.I.1	Materie prime, sussidiarie e di consumo	27.333	25.294
C.I.2	Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0
C.I.3	Lavori in corso su ordinazione	0	0
C.I.4	Prodotti finiti e merci	0	0
C.I.5	Acconti	0	0
Totale	RIMANENZE	27.333	25.294
C.II	CREDITI		
	con separata indicazione per ciascuna voce dei crediti degli importi esigibili entro l'esercizio successivo		
C.II.1	Crediti verso clienti		
	esigibili entro l'esercizio successivo	8.992.529	8.850.010
	esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
C.II.2	Crediti verso imprese controllate	0	0
C.II.3	Crediti verso imprese collegate	20.786	61.997
C.II.4	Crediti verso imprese controllanti	0	0
C.II.5	Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
C.II.5 bis	Crediti tributari		
	esigibili entro l'esercizio successivo	35.623	104.798
	esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
C.II.5 ter	Imposte anticipate		
	esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
	esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
C.II.5quater	Crediti verso altri		
	esigibili entro l'esercizio successivo	185.897	293.153
	esigibili oltre l'esercizio successivo	26.629	6.318
Totale	CREDITI CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	9.261.464	9.316.276
C.IV	DISPONIBILITA' LIQUIDE		
C.IV.1	Depositi bancari e postali	262.768	217.482
C.IV.2	Assegni	0	2.000
C.IV.3	Denaro e valori in cassa	27.395	23.265
C.IV.4	Organismi movimento cooperativo	3.517	3.727
Totale	DISPONIBILITA' LIQUIDE	293.680	246.834
TOTALE	ATTIVO CIRCOLANTE (C)	9.582.477	9.588.404
D	RATEI E RISCONTI ATTIVI	114.163	130.621
TOTALE	ATTIVO	21.477.533	21.937.185

p. Il Consiglio di Amministrazione
Il Presidente (Federico Parrini)

PASSIVO		AL 31/12/2019	AL 31/12/2018
A	PATRIMONIO NETTO		
A.I	CAPITALE	2.664.637	2.906.054
A.II	RISERVA DA SOVRAPPREZZO DELLE AZIONI	0	0
A.III	RISERVE DI RIVALUTAZIONE	1.838.135	1.838.135
A.IV	RISERVA LEGALE	987.930	985.613
A.V	RISERVE STATUTARIE	1.152.066	1.146.891
A.VI	ALTRE RISERVE DISTINTAMENTE INDICATE		
	- Riserva per arrotondamento da euro	1	-1
A.VII	RISERVA PER OPERAZIONI DI COPERTURA DEI FLUSSI ATTESI	0	0
A.VIII	UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	0	0
A.IX	UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	-473.609	7.723
TOTALE	PATRIMONIO NETTO	6.169.160	6.884.415
B	FONDI PER RISCHI E ONERI		
B.1	Per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
B.2	Per imposte, anche differite	0	0
B.3	Per strumenti finanziari derivati passivi	0	0
B.4	Altri	135.000	135.000
TOTALE	FONDI PER RISCHI E ONERI	135.000	135.000
C	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	469.345	512.270
D	DEBITI		
	Con separata indicazione per ciascuna voce degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
D.1	Obbligazioni	0	0
D.2	Obbligazioni convertibili	0	0
D.3	Debiti verso soci per finanziamenti esigibili entro l'esercizio successivo	1.009.795	970.239
D.4	Debiti verso banche esigibili entro l'esercizio successivo	2.107.607	1.736.235
	esigibili oltre l'esercizio successivo	2.161.837	2.518.941
D.5	Debiti verso altri finanziatori	0	0
D.6	Acconti	0	0
D.7	Debiti verso fornitori esigibili entro l'esercizio successivo	5.919.261	5.481.003
	esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
D.8	Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0
D.9	Debiti verso imprese controllate	0	0
D.10	Debiti verso imprese collegate	22.740	43.244
D.11	Debiti verso imprese controllanti	0	0
D.11-bis	Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
D.12	Debiti tributari esigibili entro l'esercizio successivo	1.546.717	1.338.306
	esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
D.13	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale esigibili entro l'esercizio successivo	418.039	441.880
	esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
D.14	Altri debiti esigibili entro l'esercizio successivo	1.225.762	1.375.015
	esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
TOTALE	DEBITI	14.411.758	13.904.863

E	RATEI E RISCONTI PASSIVI	292.270	500.637
TOTALE	PASSIVO	21.477.533	21.937.185

p. Il Consiglio di Amministrazione
Il Presidente (Federico Parrini)

CONTO ECONOMICO		AL 31/12/2019	AL 31/12/2018
A.1	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	31.101.090	31.027.472
A.2	Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0
A.3	Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0
A.4	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
A.5	Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio		
A.5 a	Contributi in conto esercizio	0	0
A.5 b	Altri ricavi e proventi	1.191.993	1.413.226
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE		32.293.083	32.440.698
B	COSTI DELLA PRODUZIONE		
B.6	Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.252.626	1.495.812
B.7	Costi per servizi	17.399.453	16.627.808
B.8	Costi per godimento di beni di terzi	2.123.691	2.094.294
B.9	Costi per il personale		
B.9.a	Salari e stipendi	7.798.681	8.021.251
B.9.b	Oneri sociali	2.329.364	2.423.638
B.9.c	Trattamento di fine rapporto	578.015	569.152
B.9.d	Trattamento di quiescenza e simili	0	0
B.9.e	Altri costi per il personale	329.012	132.739
B.10	Ammortamenti e svalutazioni		
B.10.a	Amm.to delle immobilizzazioni immateriali	23.577	23.147
B.10.b	Amm.to delle immobilizzazioni materiali	426.892	441.146
B.10.c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
B.10.d	Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	40.000	22.000
B.11	Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-2.038	6.918
B.12	Accantonamenti per rischi	0	0
B.13	Altri accantonamenti	0	135.000
B.14	Oneri diversi di gestione	352.608	308.117
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE		32.651.881	32.301.022
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)		-358.798	139.676
C	PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
C.15	Proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate		
	da imprese controllate	0	0
	da imprese collegate	0	0
	da altre partecipazioni	5	4
C.16	Altri proventi finanziari		
C.16.a	Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni con separata indicazione di quelli da imprese controllate, collegate e controllanti		

C.16.a1	da imprese controllate	0	0
C.16.a2	da imprese collegate	0	0
C.16.a3	da controllanti	0	0
C.16.a4	da altri crediti iscritti nelle immobilizzazioni - Rivalutazione anticipazione TFR	0	0
C.16.b	Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	0
C.16.c	Da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
C.16.d	Proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate, collegate e controllanti		
C.16.d 1	Da imprese controllate	0	0
C.16.d 2	Da imprese collegate	0	0
C.16.d 3	Da imprese controllanti	0	0
C.16.d 4	Proventi diversi -inter.att.da c/c bancari	27	28
	-Altri Proventi	30.589	32.283
C.17	Interessi ed altri oneri finanziari con separata indicazione di quelli v/imprese controllate, v/collegate e v/controlanti		
C.17.a	V/imprese controllate	0	0
C.17.b	V/imprese collegate	0	0
C.17.c	V/imprese controllanti	0	0
C.17.d	Interessi ed altri oneri finanziari verso altri	-142.248	-136.836
C.17 BIS	Utili e perdite su cambi - Utili e perdite da cambi realizzati	-13	-43
	- Utili e perdite da cambi non realizzati		
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI		-111.640	-104.564
RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
D.18	Rivalutazioni:		
D.18 a	di immobilizzazioni finanziarie che costituiscono partecipazioni	0	0
D.18 b	di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
D.18 c	di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
D.18 d	di strumenti finanziari derivati	0	0
D.19	Svalutazioni:		
D.19 a	di immobilizzazioni finanziarie che costituiscono partecipazioni	-3.340	-5.165
D.19 b	di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
D.19 c	di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
D.19 d	di strumenti finanziari derivati	0	0
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		-3.340	-5.165
Risultato prima delle imposte		-473.778	29.947
20	Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
	a) Correnti	0	-20.809
	b) Relative ad esercizi precedenti	169	-1.415
	c) Differite e Anticipate	0	0
	d) Proventi da consolidato fiscale	0	0
21	Utile (perdita) dell'esercizio	-473.609	7.723

p. Il Consiglio di Amministrazione
Il Presidente (Federico Parrini)

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2019

PREMESSA

Il Bilancio chiuso al 31 dicembre 2019 è stato redatto in conformità alla normativa del codice civile ed è costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla presente Nota Integrativa che contiene il rendiconto finanziario e tutte le informazioni richieste dall'art. 2427 c.c., da altre disposizioni del decreto legislativo 127/1991 e da norme diverse da quelle sopra richiamate, tenuto conto delle modifiche intervenute con il D.Lgs. 139/2015 e del conseguente aggiornamento dei principi contabili nazionali (OIC). In riferimento agli artt. 2512 e 2513 del Codice Civile, si precisa che la cooperativa, nello svolgimento della propria attività, si avvale prevalentemente delle prestazioni lavorative dei soci; la percentuale di prevalenza per l'anno 2019 è del **65,50%** ed è stata calcolata sulla base di una specifica contabilità che separa (relativamente ai tre scambi mutualistici, di lavoro, di conferimento di servizi da parte dei soci e di servizi effettuati nei confronti dei soci) le prestazioni dei soci da quelle dei terzi ed i ricavi per servizi ai soci da quelli per servizi ai terzi, come si evince dal prospetto di seguito indicato:

	Bilancio 31/12/2019	Di cui soci	
Stipendi Impiegati e Dirigenti	2.138.947	793.979	
Stipendi Operai	5.659.734	5.471.640	
Oneri sociali Impiegati e Dirigenti	518.420	160.716	
Oneri sociali Operai	1.810.944	1.757.472	
T. F. R. Impiegati e Dirigenti	167.628	60.406	
T.F.R. Operai	410.387	394.785	
Altri costi per il personale	329.012	83.327	
TOTALE A)	11.035.072	8.722.325	79,04%
Prestazioni di Trasporto da Soci	8.563.931	8.563.931	
Prestazioni di Trasporto da Terzi	6.834.893	0	
TOTALE B)	15.398.824	8.563.931	55,61%
Ricavi per Servizi Amministrativi	78.060	78.060	
TOTALE C)	78.060	78.060	100%
TOTALE COMPLESSIVO e PREVALENZA	26.511.956	17.364.316	65,50%

Si precisa altresì che le imposte di competenza sono calcolate tenendo in considerazione le agevolazioni spettanti alle cooperative a mutualità prevalente, ai sensi della legge 904/1977 art. 12 e dell'art.1, commi da 460 a 466 e 468, della legge 30/12/2004 n°311.

CRITERI DI REDAZIONE

Conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile e, in quanto compatibili con le disposizioni di legge, sono conformi alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

Relativamente all'applicazione del criterio del costo ammortizzato, si segnala che l'attualizzazione dei crediti e dei debiti non è stata effettuata per quelli con scadenza inferiore ai 12 mesi in quanto gli effetti dell'attualizzazione sono irrilevanti. Per crediti e debiti con scadenza superiore ai 12 mesi non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato, in quanto si considerano non rilevanti gli effetti di tale contabilizzazione (costi di transazione, commissioni pagate tra le parti e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza del credito sono di scarso rilievo) e il tasso di interesse applicato non si discosta dal tasso di mercato.

Con riferimento a crediti e debiti con scadenza oltre i 12 mesi iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, gli stessi sono iscritti al presumibile valore di realizzo in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 15, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

I principi contabili ed i criteri utilizzati nella formazione del bilancio non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

Nella redazione del bilancio d'esercizio si è tenuto conto delle modifiche apportate alle precedenti versioni dei principi contabili nazionali.

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

dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

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

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

Gli elementi eterogenei compresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente. La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La valutazione, tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato, che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 4 e all'art. 2423 bis comma 2 del Codice Civile.

In riferimento a quanto disposto dall'art. 2427 6-bis del C.C, si precisa che la Società non detiene crediti o debiti in valuta estera.

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Totale crediti per versamenti dovuti	837.265	(206.570)	630.695

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di sostenimento, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

Nella voce B.I.3 sono iscritte le spese inerenti sviluppo ed acquisizione del diritto di utilizzazione del software, acquisite nel corso dell'esercizio o negli esercizi precedenti, mentre nella voce B.I.7 sono confluite le spese di natura pluriennale relative ad adeguamenti delle nostre filiali di Anzola Dell'Emilia, Santo Stefano Ticino e Calderara di Reno, di proprietà di terzi.

L'iscrizione e la valorizzazione delle poste inserite nella categoria delle immobilizzazioni immateriali è stata operata con il consenso del Collegio Sindacale, ove ciò sia previsto dal Codice Civile.

In bilancio non sono iscritti fra le immobilizzazioni immateriali, costi di impianto e ampliamento e nemmeno costi di sviluppo.

Vengono di seguito illustrati i criteri di ammortamento adottati:

DESCRIZIONE	PERIODO DI AMMORTAMENTO
Spese Software	3 anni
Spese per allestimento sito internet	3 anni
Impianti e ampliamenti in locali di terzi	In base alla durata contrattuale relativa ai primi 6 anni

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 61.451. (€ 5.013 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	3.593	8.250	11.843
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(1.329)	(5.501)	(6.830)
Valore di bilancio	2.264	2.749	5.013
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	46.014	34.000	80.014
Ammortamento dell'esercizio	(16.534)	(7.043)	(23.577)
Totale variazioni	29.480	26.957	56.437
Valore di fine esercizio			
Valore di bilancio	31.744	29.706	61.450

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione. I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti, e le manutenzioni straordinarie in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 49 a 53, vengono capitalizzati solo in presenza di un incremento del loro valore.

Per tali beni l'ammortamento è stato applicato in modo unitario sul nuovo valore contabile tenuto conto della residua vita utile.

Per le immobilizzazioni materiali costituite da un assieme di beni tra loro coordinati, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par.45 e 46, si procede alla determinazione dei valori dei singoli cespiti ai fini di individuare la diversa durata della loro vita utile.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in

ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono stati ammortizzati, ad eccezione di quelli la cui utilità non si esaurisce e che sono costituiti da terreni.

Sulla base di quanto disposto dall'OIC 16 par.60, nel caso in cui il valore dei fabbricati incorpori anche il valore dei terreni sui quali essi insistono si è proceduto allo scorporo del valore del fabbricato.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par.61.

I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 par.70 sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

DESCRIZIONE	COEFFICIENTI DI AMMORTAMENTO
FABBRICATI:	
Uffici e Magazzino	3%
IMPIANTI E MACCHINARIO:	
Autocarri e Rimorchi	20%
Autofurgoni e Motofurgoni	30%
Transpallet elettrici	20%
Transpallet manuali	10%
Complessi Frigoriferi	12%
Impianto Antifurto	20%
Impianto Telefonico ed Elettrico	20%
Impianto Amplificazione	15%
Impianto di Condizionamento	15%
Impianto Satellitare	20%

ATTREZZATURE IND.LI e COMM.LI:	
Attrezzatura Varia e Minuta	20%
Estintori	20%
Box di Proprietà	10%
Scaffalature di Magazzino	12%
Costruzioni Leggere	10%
Accumulatori per Carrelli Elettrici	20%
ALTRI BENI:	
Macchine Ordinarie d'Ufficio	12%
Macchine Elettroniche	20%
Divisori Ufficio	12%
Mobili e Arredi	12%
Autovetture	25%

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizz.ni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	12.985.134	1.540.917	926.069	637.924	16.090.044
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(2.214.925)	(1.297.177)	(849.710)	(562.360)	(4.924.172)
Valore di bilancio	10.770.209	243.740	76.359	75.564	11.165.872
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	59.600	50.095	36.389	45.960	192.044
Altre variazioni	0				0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)		(30.541)	(1.650)	(0)	(32.191)
Ammortamento (dell'esercizio)	(307.172)	(77.908)	(16.475)	(25.337)	(426.892)
Totale variazioni	(247.572)	(58.354)	18.264	20.623	(267.039)

Valore di fine esercizio					
Costo	13.044.734	1.431.582	950.958	683.885	16.111.159
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(2.522.097)	(1.246.197)	(856.334)	(587.697)	(5.212.325)
Valore di bilancio	10.522.637	185.385	94.624	96.188	10.898.834

Immobilizzazioni finanziarie

In questa posta sono iscritte, al prezzo di costo eventualmente rettificato per tener conto di perdite ritenute durevoli, le partecipazioni in società di capitali e in società cooperative o consorzi cooperativi. Tali partecipazioni riguardano investimenti non ad uso speculativo, bensì tesi ad un miglior raggiungimento degli scopi sociali. Le Immobilizzazioni finanziarie sono iscritte a valori non superiori al loro fair value, vista anche la natura giuridica di parte delle stesse.

	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio			
Valore di bilancio	8.340	21.896	30.236
Variazioni nell'esercizio			
Totale variazioni	(3.340)	0	(3.340)
Valore di fine esercizio			
Valore di bilancio	5.000	21.896	26.896

Nelle Immobilizzazioni finanziarie sono altresì iscritti, al loro valore nominale, i crediti per depositi cauzionali versati a terzi.

	Valore di Inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota Scadente entro l'esercizio successivo
Crediti immobilizzati verso imprese collegate	50.000	0	50.000	50.000
Crediti immobilizzati verso altri	129.774	(16.756)	113.018	113.018
Totale crediti immobilizzati	179.774	(16.756)	163.018	163.018

I crediti immobilizzati verso imprese collegate si riferiscono ad un finanziamento verso la società collegata Park Lane società consortile a r.l., ammontante ad euro 50.000, di cui euro 25.000 scadenti il 30 giugno 2020 ed euro 25.000 scadenti il 31 dicembre 2020.

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

Denominazione	Sede	Capitale Sociale	Patrimonio Netto ultimo esercizio chiuso	Utile (Perdita) ultimo esercizio chiuso	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
PARK LANE SOC. CONSORTILE R.L.	Via Emilia, 11 Valsamoggia BO	10.000	10.000	0	50,00%	5.000

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Si precisa che non vi sono crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

Le rimanenze si riferiscono a materie di consumo e sono iscritte all'ultimo costo specifico; tale metodo non differisce dall'esercizio precedente.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	25.294	1.939	27.333
Totale rimanenze	25.294	1.939	27.333

Crediti

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

I crediti ai sensi dell'art. 2426, comma 1 numero 8 del codice civile sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, ad eccezione dei crediti per i quali gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del codice civile, sono irrilevanti (scadenza inferiore ai 12 mesi).

Per il principio di rilevanza, non sono stati attualizzati i crediti nel caso in cui il tasso d'interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Si è inoltre tenuto conto del 'fattore temporale' di cui all'art. 2426, comma 1 numero 8, operando l'attualizzazione dei crediti scadenti oltre i 12 mesi nel caso di differenza significativa tra tasso di interesse effettivo e tasso di mercato.

I crediti, indipendentemente dall'applicazione o meno del costo ammortizzato, sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili, nonché del rischio relativo ai rimanenti crediti, calcolato su stime effettuate sulla base dell'esperienza passata, dell'andamento degli indici di anzianità dei crediti scaduti, della situazione economica generale, di settore e di rischio paese, nonché sui fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che hanno riflessi sui valori alla data del bilancio.

Relativamente ai crediti aventi scadenza superiore a 12 mesi, si è ritenuto di non contabilizzarli con il criterio del costo ammortizzato, in quanto si ritengono irrilevanti agli effetti di tale contabilizzazione.

Nel presente bilancio non si sono rilevati utili o perdite per cambi da conversione in quanto non vi sono crediti in valuta.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio successivo	Quota scadente oltre l'esercizio successivo
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	8.850.010	142.519	8.992.529	8.992.529	-
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	61.997	(41.211)	20.786	20.786	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	104.798	(69.175)	35.623	35.623	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	299.471	(86.945)	212.526	185.897	26.629
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	9.316.276	(54.812)	9.261.464	9.234.835	26.629

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	221.209	45.076	266.285
Denaro e altri valori in cassa	25.625	1.770	27.395
Totale disponibilità liquide	246.834	46.846	293.680

Si precisa che il vigente Regolamento interno per la gestione del Fondo Mutualistico dei soci cooperatori esercenti attività di impresa, prevede che tale Fondo sia "amministrato dal Consiglio di Amministrazione in nome e per conto dei soci tenendo una corrispondente liquidità in un c/c separato, seppur intestato alla Cooperativa, che dovrà essere utilizzato con uso esclusivo allo scopo del Fondo medesimo"; conseguentemente, i saldi attivi dei conti correnti bancari comprendono quello di un c/c, acceso presso la Banca Popolare dell'Emilia Romagna, dedicato esclusivamente alla gestione del suddetto fondo mutualistico. Tale c/c è iscritto nell'attivo del presente bilancio, alla voce CIV1, per euro 74.328, così come il Fondo mutualistico, è iscritto nel passivo del presente bilancio, alla voce D14a, per euro 74.328.

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	130.621	(16.458)	114.163
Totale ratei e risconti attivi	130.621	(16.458)	114.163

Non ci sono Ratei attivi, mentre la composizione della voce Risconti attivi è riportata nel prospetto che segue:

RISCONTI ATTIVI	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Bolli autoveicoli	2.510	(606)	1.904
Canoni, competenze e accessori contrattuali	110.166	(1.806)	108.360
Assicurazioni e garanzie	17.945	(14.046)	3.899
Totale	130.621	(16.458)	114.163

Oneri finanziari capitalizzati

Nell'esercizio non sono stati capitalizzati interessi passivi in alcuna voce dell'Attivo Patrimoniale.

Passivo e Patrimonio netto

PATRIMONIO NETTO

Variazioni nelle voci di patrimonio netto:

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	2.906.054	292.500	(533.917)	-		2.664.637
Riserve di rivalutazione	1.838.135	-	-	-		1.838.135
Riserva legale	985.613	2.317	-	-		987.930
Riserve statutarie	1.146.891	5.175	-	-		1.152.066
Altre riserve						
Varie altre riserve	-1	2	-	-		1
Totale altre riserve	-1	2	-	-		1
Utile (perdita) dell'esercizio	7.723	-	(7.723)	-	(473.609)	(473.609)
Totale patrimonio netto	6.884.415	299.994	(541.640)	-	(473.609)	6.169.160

Al 01/01/2019 risultavano iscritti n° 444 Soci cooperatori, nel corso dell'esercizio 2019 si sono registrate n° 45 ammissioni, mentre sono avvenuti n° 20 recessi e n° 62 esclusioni. Pertanto al 31/12/2019 risultano iscritti n° 407 soci Cooperatori. Al 31/12/2019 risultano inoltre iscritti n° 83 soci sovventori, persone fisiche, contro 84 del precedente esercizio.

Ai sensi della legislazione di cooperativa a mutualità prevalente, si precisa che la Riserva Legale, la Riserva Statutaria e la Riserva da Rivalutazione, sono indivisibili e utilizzabili esclusivamente per la copertura di perdite e quindi mai distribuibili ai soci, neppure mediante aumenti di capitale sociale.

Natura/Descrizione (*)	Importo	Possibilità di utilizzo	Quota disponibile	Utilizzo nei 3 esercizi precedenti per copertura perdite
Capitale	2.664.637	B	0	0
Riserva legale	987.930	B	0	0
Riserve statutarie	1.152.066	B	0	131.347
Riserva di rivalutazione	1.838.135	B	0	0
Altre Riserve (arrot. Euro)	1		0	
Totale	6.642.769			

(*) A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci

FONDI PER RISCHI E ONERI

I fondi sono 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. Gli stanziamenti riflettono la migliore stima possibile sulla base degli elementi a disposizione.

In conformità con l'OIC 31, dovendo prevalere il criterio di classificazione per natura dei costi, gli accantonamenti ai fondi rischi e oneri vengono iscritti tra le voci dell'attività gestionale a cui si riferisce l'operazione (caratteristica, accessoria o finanziaria).

L'associazione Legacoop Produzione e Servizi, non aveva sottoscritto il rinnovo del CCNL Logistica Trasporto merci e Spedizione avvenuto in data 3 dicembre 2017, aprendo nel contempo una trattativa con le OOSS, terminata in data 30 maggio 2019 con la sottoscrizione di un accordo che prevedeva la corresponsione degli adeguamenti della paga base dal mese di giugno 2019. Nelle more della trattativa, la Società, nell'esercizio 2018, aveva prudenzialmente stanziato un accantonamento di 135.000, che è stato parzialmente utilizzato in occasione del pagamento delle retribuzioni di gennaio 2020, per il pagamento delle Una tantum previste nell'accordo.

	Fondo Rinnovo CCNL	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	135.000	135.000
Incremento dell'esercizio	0	0
Valore di fine esercizio	135.000	135.000

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Il fondo trattamento di fine rapporto evidenzia la passività maturata nei confronti dei dipendenti, in conformità alla legislazione vigente, al netto delle anticipazioni eventualmente corrisposte e dei conferimenti ai Fondi di previdenza complementari piuttosto che al Fondo di tesoreria Inps.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	512.270
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	8.965
Utilizzo nell'esercizio	(51.890)
Valore di fine esercizio	469.345

DEBITI

I debiti ai sensi dell'art. 2426, comma 1 numero 8 del codice civile sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, ad eccezione dei debiti per i quali gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del codice civile, sono irrilevanti (scadenza inferiore ai 12 mesi).

Per il principio di rilevanza già richiamato, non sono stati attualizzati i debiti nel caso in cui il tasso d'interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato. Viene inoltre tenuto conto del 'fattore temporale' di cui all'art. 2426, comma 1 numero 8, operando l'attualizzazione dei debiti scadenti oltre i 12 mesi nel caso di differenza significativa tra tasso di interesse effettivo e tasso di mercato.

I debiti per i quali non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato sono rilevati al valore nominale.

Nel presente bilancio, I debiti sono tutti iscritti al loro valore nominale.

Si è ritenuto di non contabilizzare quelli con scadenza superiore ai 12 mesi con il criterio del costo ammortizzato, in quanto si ritengono irrilevanti agli effetti di tale contabilizzazione.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto, e non ancora versate alla data del bilancio e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di Inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio successivo	Quota scadente oltre l'esercizio successivo
Debiti verso soci per finanziamenti	970.239	39.556	1.009.795	1.009.795	-
Debiti verso banche	4.255.176	14.268	4.269.444	2.107.607	2.161.837
Debiti verso fornitori	5.481.003	438.258	5.919.261	5.919.261	-
Debiti verso imprese collegate	43.244	(20.504)	22.740	22.740	-
Debiti tributari	1.338.306	208.411	1.546.717	1.546.717	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	441.880	(23.841)	418.039	418.039	-
Altri debiti	1.375.015	(149.253)	1.225.762	1.225.762	-
Totale debiti	13.904.863	506.895	14.411.758	12.249.921	2.161.837

Si evidenzia che i Debiti Verso Banche si riferiscono, oltre che a debiti a breve relativi al normale utilizzo temporaneo delle linee bancarie accordateci per il credito corrente, pari ad Euro 1.348.386, a quattro mutui chirografari, per complessivi Euro 153.136 e a due mutui ipotecari, per complessivi Euro 2.753.654; le quote dei mutui scadenti entro il 2019 ammontano ad euro 387.849.

Si riporta qui di seguito lo schema analitico dei mutui.

	Importo scadente entro il 2020	Importo dal 2021 al 2024	Importo dal 2025 al 2030	TOTALE
Banca di Bologna 14943 Chirografario	1.411	-	-	1.411
BNL Chirografario	171.295	143.356	-	314.651
B.P.E.R. Chirografario	58.000	-	-	58.000
Intesa San Paolo Ipotecario 1	50.000	400.000	50.000	500.000
Intesa San Paolo Ipotecario 2	148.284	829.257	981.989	1.959.530
TOTALE	428.990	1.372.613	1.031.989	2.833.592

Non esistono crediti e debiti di durata residua superiore a 5 anni ad eccezione del Mutuo Ipotecario, scadente in data 28/02/2029, stipulato in data 28/02/2017 con la banca Intesa San Paolo SpA (già Mediocredito Italiano sPa) Per il dettaglio si rimanda alla tabella esposta in precedenza. Si precisa che la tabella recepisce le moratorie concesse alla Società dagli Istituti BNL e Intesa San Paolo, in relazione all'emergenza Covid 19.

Si riporta qui di seguito il dettaglio dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

	Natura del debito	Importo originario del debito	Natura e importo della garanzia
Intesa San Paolo Ipotecario 1	MUTUO	Euro 900.000	Ipoteca per Euro. 1.575.000
Intesa San Paolo Ipotecario 2	MUTUO	Euro 2.500.000	Ipoteca per Euro. 4.375.000

Le sopraindicate ipoteche gravano sul fabbricato di proprietà, sito in Valsamoggia-località Crespellano.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non vi sono, alla data di chiusura dell'esercizio, operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Finanziamenti effettuati da soci della società

La raccolta del Prestito Sociale – voce D.3 del Passivo- viene effettuata nel rispetto della legge e del Regolamento Interno e nei limiti delle disposizioni della Banca D'Italia. In merito si precisa che la Banca D'Italia, in data 8 novembre 2016, ha emanato il regolamento per cooperative con più di 50 soci, come è NCV. Stante che un indice di struttura finanziaria < di 1 evidenzia situazioni di non perfetto equilibrio finanziario, dovuto alla mancanza di correlazione temporale tra le fonti di finanziamento e gli impieghi della società, l'indice di struttura finanziaria della Società, al 31.12.2019 (Patrimonio+DebitiM/L)/Attivo Immobilizzato, è pari a 0,75. Il rapporto tra prestito sociale al 31/12/2019 (euro 1.009.795) ed il Patrimonio Netto al 31/12/2018 (euro 6.884.415) è pari a 0,15. A fronte della recente normativa contenuta nella legge di Bilancio 2018 in tema di prestito sociale, tale rapporto fa sì che la Cooperativa non debba sottoscrivere garanzie reali o personali sul prestito. Il tasso lordo riconosciuto per l'intero anno 2019, sulla raccolta è stato del 2,5%.

RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi/costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi/costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi. Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	156.227	(42.629)	113.598
Ratei passivi	344.410	(165.738)	178.672
Totale ratei e risconti attivi	500.637	(208.367)	292.270

La composizione delle voci **Ratei e Risconti passivi** è la seguente:

Ratei Passivi: Interessi su mutui bancari Euro 253; quattordicesima mensilità dipendenti e relativi contributi, Euro 178.419.

Risconti Passivi: Interessi attivi Euro 14.071, quota di ricavi anticipati per attività di deposito e parcheggio

Euro 89.920, oneri diversi Euro 9.607.

Nota integrativa, Costi e Ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Valore della produzione

Si riporta, nel prospetto che segue, la ripartizione dei ricavi per vendite e prestazioni suddivisi per categorie di attività, omettendo invece quella per aree geografiche ritenuta non significativa.

Categoria di attività	Valore esercizio 2019	Valore esercizio 2018	Variazione
Trasporto	20.412.794	19.446.719	966.075
Aree Conto Deposito	2.527.328	2.478.767	48.561
Altri Servizi	960.844	1.179.146	(218.302)
Prestazioni Amministrative ai Soci	78.060	90.180	(12.120)
Attività di Facchinaggio	7.122.064	7.832.660	(710.596)
Totale	31.101.090	31.027.472	73.618

Il fatturato sviluppato dalla società, nell'esercizio 2019, per le attività previste dall'art. 2 del D.M. 30 giugno 2003 n° 221, è stato di euro 7.122.064. Pertanto il Patrimonio Netto della società è superiore all'8% del predetto fatturato, come disposto dall'art. 5 del D.M. 30 giugno 2003 n° 221.

Relativamente al totale del Valore delle Produzione, si precisa che la voce A5b "Altri ricavi e proventi", pari a complessivi euro 1.191.993, è composta principalmente da rettifiche, recuperi e rimborsi dei Costi della produzione, tra cui la vendita ai soci e dipendenti, del carburante erogato a mezzo della cisterna di proprietà della Cooperativa (euro 577.689), i proventi derivanti dalla riduzione accise sui carburanti per autotrazione (78.469), i rimborsi per danni (37.928), vendita materiale di imballaggio (29.255), di cui il relativo costo è contabilizzato alle voci B6 e B14 del conto economico.

Costi della Produzione

Di seguito si evidenziano i principali scostamenti:

VOCE CONTO ECONOMICO	DESCRIZIONE	2019	2018	VARIAZIONE
B6	Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.252.626	1.495.812	(243.186)
B7	Costi per servizi	17.399.453	16.627.808	771.645
B8	Costi per godimento beni di terzi	2.123.691	2.094.294	29.397
B9	Costi per il personale	11.035.072	11.146.780	(111.708)
B10	Ammortamenti e svalutazioni	490.469	486.293	4.176
B11	Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-2.038	6.918	(8.956)

B13	Altri accantonamenti	0	135.000	(135.000)
B14	Oneri diversi di gestione	352.608	308.117	44.491

Relativamente al totale dei Costi della Produzione, in via principale si precisa che:

la voce B6- Materie prime, di consumo e di merci, pari a complessivi euro 1.252.626, è composta principalmente dall'acquisto dei carburanti, per euro 1.051.049;

la voce B7- Costi per servizi, pari a complessivi euro 17.399.453, è composta principalmente dai costi esterni di trasporto per euro 15.398.824 (14.438.156 nell'esercizio 2018); L'incidenza dei costi di trasporto sul relativo fatturato, nell'esercizio 2019 è stata del 85,48%, contro l'85,16% del 2018.

la voce B8- Costi per godimento beni di terzi, pari a complessivi euro 2.123.691, è composta dai costi di locazione relativi ai magazzini siti nella provincia di Bologna e Milano, euro 1.153.184 e dai Canoni di leasing e noleggio, per automezzi ed attrezzature, per complessivi euro 970.507;

la voce B9- Costi per il personale, pari a complessivi euro 11.035.072, è composta dai costi per il personale dipendente, socio e non socio, come meglio specificato in premessa della presente nota integrativa, ai quali sono aggiunti quelli relativi ad una media annuale di dieci operai facchini somministrati.

Si evidenzia che in data 30 maggio 2019, l'associazione Legacoop Produzione Servizi, a cui è iscritta la Società, dopo lunga trattativa con le OOSS, sottoscriveva un accordo che prevedeva il recepimento del rinnovo ex 3 dicembre 2017, con la corresponsione degli adeguamenti della paga base dal mese di giugno 2019. A fronte di una diminuzione della voce B9 di euro 111.708 rispetto al precedente esercizio, si evidenzia un aumento dell'incidenza del costo del personale dipendente operaio non viaggiante, sul fatturato di riferimento. In particolare il costo per il personale operaio facchino dell'esercizio 2019, pari a 6.986.839 euro, ha inciso sul fatturato delle attività di facchinaggio (che ha subito un decremento di 710.596 euro rispetto al 2018), per circa il 98%; l'analoga incidenza nell'esercizio 2018, era stata del 90%.

la voce B14- Oneri diversi di gestione, pari a complessivi euro 352.608, è composta principalmente dai costi per le imposte e tasse, pari ad euro 206.696, di cui IMU euro 86.281 e TARI euro 85.488.

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	2019	2018
Debiti verso banche	115.523	108.617
Altri	26.725	28.219
Totale	142.248	136.836

Ammontare dei proventi da partecipazione indicati nell'art.2425 n°15, diversi dai dividendi

Non esistono proventi da partecipazioni significativi.

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

Nel presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o costi di entità o incidenza eccezionali.

Imposte sul reddito dell'esercizio

Non sono stanziare imposte correnti sul reddito dell'esercizio, in per mancanza di imponibile fiscale.

Nel rispetto del principio della prudenza, non si è ritenuto di stanziare le attività per imposte anticipate, in quanto non vi è la ragionevole certezza del loro futuro recupero.

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

	Numero medio Complessivo		di cui Soci
Dirigenti	3		0
Quadri	3		1
Impiegati	51		22
Operai	278		265
Totale Dipendenti	335		288

Impegni, garanzie e passività potenziali, non risultanti dallo Stato Patrimoniale

In questa voce confluiscono: 1) le fidejussioni prestate: a) in luogo dei depositi cauzionali per gli immobili condotti in locazione; b) a garanzia di impegni relativi ad appalti in corso con Enti Pubblici; c) in ordine all'iscrizione all'Albo Nazionale dei Gestori Ambientali. 2) Il valore della merce dei nostri clienti depositanti, coperto da apposite polizze assicurative. 3) il valore di capitale residuo, da acquisire a mezzo di contratti di leasing relativi ad automezzi ed attrezzature.

	2019	2018
Fidejussioni prestate	2.566.378	2.112.704
Beni di terzi in deposito	32.565.604	33.314.499
Beni in leasing	724.146	951.292

Ammontare dei compensi, delle anticipazioni e dei crediti concessi agli amministratori e sindaci

Per l'esercizio 2019 sono stati liquidati:

- agli Amministratori i compensi maturati, per complessivi euro 19.950;

ai Sindaci euro 1.032 per gettoni di presenza 2019 contabilizzati nel passivo del bilancio 2019 ed euro 11.160

per compensi relativi alla revisione dell'esercizio 2018 che si è perfezionata con l'Assemblea di approvazione del Bilancio 2018 tenutasi il 04/05/2019. Si precisa che i suddetti compensi ai Sindaci sono stati contabilizzati nella voce B7 del conto economico dell'esercizio 2019. I compensi per l'attività di revisione dell'esercizio 2019, che si perfezionerà con l'approvazione del bilancio 2019 nell'anno 2020, saranno contabilizzati e pagati nel 2020 ad approvazione del bilancio medesimo.

Ammontare dei corrispettivi spettanti alla società di revisione legale per la revisione legale dei conti annuali, per gli altri servizi di verifica svolti, per i servizi di consulenza fiscale e per altri servizi diversi dalla revisione contabile

Alla società di revisione legale dei conti è stato corrisposto un corrispettivo, per la revisione legale dei conti annuali, complessivamente ammontante ad euro 16.558. Non sono stati svolti servizi diversi da quelli sopra esposti.

Azioni della Società

Non sono state emesse azioni ad eccezione di quelle per i soci sovventori. Le azioni, di valore nominale pari a Euro 51 cadauna, sono così ripartite: n° 209 a soci sovventori persone fisiche.

Azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni, titoli emessi dalla Società

Non vi sono azioni di godimento, obbligazioni convertibili né altri titoli simili emessi dalla società

Numero e caratteristiche degli altri strumenti finanziari emessi dalla Società

Non vi sono altri strumenti finanziari emessi dalla società.

Dati richiesti dal terzo comma dall'art. 2447-septies e dall'art. 2447-decies con riferimento ai patrimoni destinati ad uno specifico affare e ai finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Non esistono patrimoni o finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

Operazioni realizzate con parti correlate

Non esistono operazioni realizzate con parti correlate che abbiano rilevanza per la società e/o non siano state concluse a condizioni di mercato.

Operazioni derivanti da accordi non iscritti a bilancio

Non esistono operazioni derivanti da accordi non iscritti a bilancio.

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

Dopo la chiusura dell'esercizio è stata dichiarata l'emergenza sanitaria da COVID-19 (D.L. 6 del 23/02/2020 e successive disposizioni) che ha determinato una situazione di difficoltà economica mondiale, comportante un

impatto di tipo economico e finanziario significativo sulla società, che opera nel settore della logistica e dei trasporti. Pur in presenza di codici Ateco che hanno permesso la continuazione delle attività, si è registrato fin da subito una contrazione dei ricavi per effetto del calo della domanda di servizi da parte delle imprese clienti. In riferimento al punto 22-quater) dell'art. 2427 del Codice Civile, si segnala che pur avendo registrato un aumento di circa il 3%, del fatturato del primo bimestre 2020 rispetto a quello del medesimo periodo dell'esercizio 2019, la nota "emergenza Covid19", tutt'ora in corso, ha già inciso in modo rilevante rispetto al fatturato dei mesi di marzo ed aprile 2020, con una diminuzione rispetto agli stessi periodi del precedente esercizio, rispettivamente pari al 16,44% ed al 32,52%. La società, allo scopo di contenere la crisi da Covid 19, nella prospettiva di riprendere l'attività a pieno regime, ha inizialmente assunto la decisione di far fruire ferie e permessi al personale, aprendo poi una procedura di cassa integrazione ordinaria, a partire dal 26 marzo 2020. Sul versante finanziario si segnala che, in relazione alla predetta emergenza, la Società ha posto in essere delle azioni preventive tra cui quella di aver chiesto ed ottenuto alcune moratorie relative ai principali mutui in corso, oltre ad alcuni leasing. La situazione finanziaria ad oggi, pur registrando alcune prevedibili tensioni, ha permesso di limitarsi ad un intensificato utilizzo delle linee di credito autoliquidanti, non attingendo dai fidi di cassa, pari ad euro 727.000, che tutt'ora risultano inutilizzati. Visto però il perdurare dell'emergenza, con la conseguente incertezza di fatturato anche per mesi a venire e considerato inoltre, che gli effetti finanziari del calo di fatturato già registrato arriveranno nei prossimi mesi, in via cautelativa si sta istruendo la richiesta di somme sotto forma di finanziamento garantito al 90% dai fondi di garanzia per le imprese Mid Cap (diverse da PMI, con meno di 500 dipendenti). In funzione di quanto sopra esposto e delle azioni già intraprese e che saranno attivate nel corso dei prossimi mesi dal punto di vista del mantenimento della solvibilità finanziaria, nonostante le criticità economiche evidenziate nel corso dell'esercizio appena trascorso, che sicuramente si acuiranno nel corso del 2020 a causa dell'emergenza sanitaria, gli amministratori ritengono che, alla data di predisposizione del bilancio, sia comunque confermato il presupposto della continuità aziendale per l'esercizio 2020, non intravedendo, peraltro, situazioni a oggi preoccupanti dal punto di vista della tenuta patrimoniale della Società.

Si rimanda anche a quanto indicato in relazione sulla gestione in merito all'evoluzione prevedibile della stessa nel prossimo futuro.

Informazioni relative agli strumenti derivati, ai sensi dell'art. 2427 bis del Codice Civile

La Società non ha in essere contratti relativi a strumenti finanziari derivati.

Operazioni di locazione finanziaria

Le immobilizzazioni materiali condotte in leasing finanziario sono iscritte in bilancio secondo il metodo patrimoniale. In relazione alla rilevanza degli effetti che si determinerebbero sia sul patrimonio che sul risultato economico se si fosse adottato il metodo di rilevazione finanziario, in nota integrativa sono fornite le informazioni richieste dall'art. 2427, punto 22) c.c..

Con riferimento ai beni condotti in forza di contratti di locazione finanziaria, in osservanza della previsione normativa contenuta nell'art.2427 n.22 del c.c., si evidenziano i valori che si sarebbero esposti in bilancio in caso di contabilizzazione con il "metodo finanziario" in luogo di quello "patrimoniale" effettivamente utilizzato:

	2019
<i>Valore attuale delle rate di canone non scadute alla data del bilancio</i>	724.146
<i>Interessi Passivi di competenza dell'esercizio</i>	16.404
<i>Valore netto al quale i beni, relativi a leasing in corso, sarebbero stati iscritti alla data di chiusura del bilancio, qualora fossero stati considerati immobilizzazioni:</i>	928.530
<i>di cui valore lordo dei beni</i>	2.702.949
<i>di cui valore dell'ammortamento d'esercizio</i>	413.055
<i>di cui valore del fondo ammortamento a fine esercizio</i>	1.774.419
<i>Canoni di leasing rilevati a Conto Economico nell'esercizio</i>	403.666
<i>Risconti Attivi Sospesi alla fine dell'esercizio</i>	19.832
<i>Risultato dell'esercizio a Conto Economico</i>	(473.609)
<i>Effetto sul risultato dell'esercizio che si otterrebbe applicando il metodo finanziario</i>	(25.793)
<i>Risultato dell'esercizio che si otterrebbe applicando il metodo finanziario</i>	(499.402)
<i>Patrimonio Netto alla fine dell'esercizio</i>	6.169.160
<i>Effetto sul Patrimonio netto che si otterrebbe applicando il metodo finanziario</i>	184.553
<i>Patrimonio netto che si otterrebbe applicando il metodo finanziario</i>	6.353.713

Rendiconto finanziario

Per il rendiconto finanziario è stato predisposto un apposito prospetto, di seguito riportato:

RENDICONTO FINANZIARIO NCV SOC. COOP. 31/12/2019 VS 31/12/2018

31/12/2019 31/12/2018

A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)

Utile (perdita) dell'esercizio	-	473.606	-	7.729
Imposte sul reddito	-	-	-	22.224
Interessi passivi/(attivi)	-	111.630	-	104.526
(Dividendi)	-	5	-	4
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	-	71.043	-	104.288
per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	-	433.024	-	30.187
Accantonamenti ai fondi	-	40.000	-	174.985
Ammortamenti delle immobilizzazioni	-	450.469	-	464.292
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	-	3.340	-	5.165
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	-	-	-	-
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	-	1.862	-	18.611
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	-	491.947	-	625.830
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	-	58.923	-	656.016
Variazioni del capitale circolante netto	-	0	-	0
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	-	2.039	-	6.919
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	-	141.308	-	165.944
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	-	417.755	-	287.611
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	-	16.458	-	5.798
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	-	208.366	-	13.506
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	-	230.999	-	142.714
Totale variazioni del capitale circolante netto	-	313.498	-	570.046
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	-	372.421	-	85.970
Altre rettifiche	-	0	-	0
Interessi incassati/(pagati)	-	110.006	-	106.735
(Imposte sul reddito pagate)	-	-	-	1.415
Dividendi incassati	-	5	-	4
(Utilizzo dei fondi)	-	42.924	-	29.207
Altri incassi/(pagamenti)	-	-	-	-
Totale altre rettifiche	-	152.925	-	137.353
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	-	219.496	-	51.382

B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento

Immobilizzazioni materiali				
(Investimenti)	-	192.044	-	613.317
Disinvestimenti	-	103.234	-	163.818
Immobilizzazioni immateriali				
(Investimenti)	-	80.014	-	3.200
Disinvestimenti	-	-	-	-
Immobilizzazioni finanziarie				
(Investimenti)	-	-	-	4.202
Disinvestimenti	-	16.755	-	7.500
Attività finanziarie non immobilizzate				
(Investimenti)	-	-	-	-
Disinvestimenti	-	-	-	-
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	-	-	-	-
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	-	-	-	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	-	152.069	-	449.401

C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento

Mezzi di terzi				
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche per conti correnti passivi	-	87.465	-	594.965
Accensione finanziamenti	-	400.000	-	-
(Rimborso finanziamenti)	-	473.199	-	388.791
Mezzi propri				
Aumento di capitale a pagamento	-	292.500	-	539.630
(Rimborso di capitale)	-	327.347	-	612.326
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	-	-	-	-
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	-	-	-	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	-	20.580	-	133.478
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	-	46.847	-	367.305

Effetto cambi sulle disponibilità liquide

Disponibilità liquide a inizio esercizio

Depositi bancari e postali	217.481	554.832
Assegni	2.000	-
Danaro e valori in cassa	23.626	55.308
Organismi Movimento Cooperativo	3.727	3.998
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	246.833	614.139

Di cui non liberamente utilizzabili

Disponibilità liquide a fine esercizio

Depositi bancari e postali	262.768	217.481
Assegni	-	2.000
Danaro e valori in cassa	27.395	23.626
Organismi Movimento Cooperativo	3.517	3.727
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	293.680	246.833

Il presente bilancio è redatto con chiarezza e conforme alle scritture contabili e rappresenta, in modo veritiero e corretto, la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio.

Signori Soci, invitandoVi ad approvare il bilancio, questa relazione e l'operato di noi amministratori, Vi proponiamo di coprire la perdita dell'esercizio 2019, pari ad euro 473.609,utilizzando la Riserva Straordinaria.

p. Il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Federico Parrini