

## **COOPERATIVA AUTOTRASPORTI NUOVA CAMP VELOCI**

**Soc. Coop. a r.l - N.C.V. S.c.r.l.**

**Sede Legale: Via Emilia n° 11 - 40053 Valsamoggia, loc. Crespellano BO**

**Codice Fiscale 00516130374 – P.IVA 00512231200**

**Iscritta al Registro delle Imprese di BOLOGNA al n° 00516130374**

**Iscritta al REA di BOLOGNA al n° 214665**

**Iscritta all'Albo Società Cooperative al n° A102216**

**-Sezione Cooperative a Mutualità Prevalente-**

### **RELAZIONE SULLA GESTIONE**

Amici soci,

Il bilancio dell'esercizio 2019 portato al Vostro esame è formato dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dalla Nota Integrativa e dal Rendiconto Finanziario (riportato all'interno della Nota Integrativa), accompagnati dalla presente relazione sulla gestione che deve riferire fedelmente, con equilibrio ed esaurientemente, sull'andamento della gestione anche per quanto riguarda le previsioni sull'esercizio 2020 sulla situazione della cooperativa sotto i profili patrimoniale, economico e finanziario, oltre che sulla realizzazione degli scopi mutualistici.

#### **ANDAMENTO E RISULTATO DI GESTIONE**

Prima di procedere a tracciare le linee essenziali che hanno contraddistinto l'attività caratteristica della cooperativa, vogliamo ricordare che:

- A seguito della delibera dell'Assemblea Ordinaria dei Soci del 04/05/2019, la nostra Cooperativa ha dato incarico alla società "Ria Grant Thornton SpA" per il controllo contabile, ai sensi dell'art.13 del D.Lgs. n.39 del 27 gennaio 2010, per gli esercizi 2019, 2020 e

2021.

- La società non ha mai posseduto quote o azioni proprie né, essendo cooperativa, azioni o quote di società controllanti.
- Si dà evidenza delle sedi ed unità locali della Società:
  - Sede Legale: via Emilia 11 – Valsamoggia Località Crespellano (BO);
  - Unità Locale-deposito: viale Marconi 6 – Anzola dell'Emilia (BO);
  - Unità Locale-deposito: viale Marconi 2b – Anzola dell'Emilia (BO);
  - Unità Locale-deposito: viale Marconi 8 – Anzola dell'Emilia (BO);
  - Unità Locale-deposito: via Donatori di sangue 33 - Santo Stefano Ticino (MI).
- La società detiene le seguenti partecipazioni in società collegate:
  - Partecipazione del 50%, pari ad euro 5.000,00, nella società Park Lane Società Consortile a r.l., con sede in via Emilia 11 – Valsamoggia Località Crespellano (BO);

Non vi sono società controllate.

---

L'anno 2019, registra un incremento del fatturato pari allo 0,24%, rispetto al precedente esercizio,

Di seguito si rappresenta la ripartizione dei **ricavi per vendite**, confrontati con l'anno precedente

<b>CATEGORIE DI ATTIVITA'</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>	<b>Differenza</b>
TRASPORTO	<b>20.412.794</b>	<b>19.446.719</b>	<b>966.075</b>
FACCHINAGGIO E MOVIMENTAZIONE	<b>7.122.064</b>	<b>7.832.660</b>	<b>-710.596</b>
AREE CONTO DEPOSITO	<b>2.527.328</b>	<b>2.478.767</b>	<b>48.561</b>
PRESTAZIONE SERVIZI AMM.VI AI SOCI	<b>78.060</b>	<b>90.180</b>	<b>-12.120</b>
ALTRI SERVIZI	<b>960.844</b>	<b>1.179.146</b>	<b>-218.302</b>
<b>TOTALE</b>	<b>31.101.090</b>	<b>31.027.472</b>	<b>73.618</b>

La voce Altri servizi si riferisce principalmente ai servizi, svolti nei Comuni e nelle Province di Bologna e Ferrara, di gestione parcheggi e di svuotamento parcometri ed emettitrici per TPER.

Relativamente al totale del Valore delle Produzione, come già riportato in Nota Integrativa, 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 i quali: la vendita ai soci e dipendenti, del carburante erogato a mezzo della cisterna di proprietà della Cooperativa (euro 570.276); la riduzione accise sul carburante acquistato per uso autotrazione (72.450); i recuperi di spese generali di magazzino verso clienti (91.463), il recupero vs. assicurazioni e terzi, per premi, danni e penalità (53.954); la vendita di materiale di imballaggio ai nostri clienti (29.255). Al fine di una migliore comprensione della situazione patrimoniale e finanziaria della società, si fornisce di seguito un prospetto di riclassificazione dello Stato Patrimoniale.

<b>STATO PATRIMONIALE</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Disponibilità Liquide	293.680	246.834	614.137
<b>LIQUIDITA' IMMEDIATE</b>	<b>293.680</b>	<b>246.834</b>	<b>614.137</b>
Crediti commerciali	9.013.315	8.912.007	8.768.064
Crediti Vs soci per C.S.	224.575	287.365	229.970
Altre attività a breve	221.520	397.951	257.922
Ratei e Risconti attivi	114.163	130.621	136.418
<b>LIQUIDITA' DIFFERITE</b>	<b>9.573.573</b>	<b>9.727.944</b>	<b>9.392.374</b>
Rimanenze	27.333	25.294	32.213
<b>REALIZZABILITA'</b>	<b>27.333</b>	<b>25.294</b>	<b>32.213</b>
<b>ATTIVO CORRENTE</b>	<b>9.894.586</b>	<b>10.000.072</b>	<b>10.038.724</b>
Crediti Vs soci per C.S. M/L	406.120	549.900	399.425
Immobilizzazioni immateriali	61.450	5.013	24.960
immobilizzazioni materiali	10.898.834	11.165.872	11.053.231
immobilizzazioni finanziarie	189.914	210.010	218.473
Crediti M/L	26.629	6.318	6.523
<b>ATTIVO FISSO</b>	<b>11.582.947</b>	<b>11.937.113</b>	<b>11.702.612</b>
<b>CAPITALE INVESTITO</b>	<b>21.477.533</b>	<b>21.937.185</b>	<b>21.741.336</b>
<b>STATO PATRIMONIALE</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Debiti commerciali	5.942.001	5.524.247	5.811.857
Debiti finanziari a breve	2.107.607	1.736.235	1.142.212
Altri debiti finanziari a breve (soci)	1.009.795	970.239	1.098.483
Altri debiti a breve	3.190.518	3.155.201	3.029.843
Ratei e Risconti passivi	292.270	500.637	487.131
<b>PASSIVO CORRENTE</b>	<b>12.542.191</b>	<b>11.886.559</b>	<b>11.569.526</b>
Fondo TFR	469.345	512.270	523.492
Fondi per rischi e oneri	135.000	135.000	0
Debiti finanziari a M/L	2.161.837	2.518.941	2.906.792
<b>PASSIVO FISSO</b>	<b>2.766.182</b>	<b>3.166.211</b>	<b>3.430.284</b>
Capitale sociale	2.664.637	2.906.054	2.770.880
Riserve	3.978.132	3.970.638	4.174.906
Risultato netto d'esercizio	-473.609	7.723	-204.260
<b>PATRIMONIO NETTO</b>	<b>6.169.160</b>	<b>6.884.415</b>	<b>6.741.526</b>
<b>CAPITALE ACQUISITO</b>	<b>21.477.533</b>	<b>21.937.185</b>	<b>21.741.336</b>

Si fornisce di seguito un prospetto di riclassificazione del Conto Economico.

CONTO ECONOMICO	2019	2018	2017
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>32.293.083</b>	<b>32.440.698</b>	<b>32.058.126</b>
<i>Ricavi da vendite e prestazioni</i>	31.101.090	31.027.472	30.157.387
<i>Crescita %</i>	0,24%	2,89%	
<i>Ricavi Diversi</i>	1.191.993	1.413.226	1.900.739
<b>COSTI OPERATIVI</b>	<b>-21.126.340</b>	<b>-20.532.949</b>	<b>-20.861.603</b>
<i>% su V.P.</i>	-65,42%	-63,29%	-65,07%
Consumo e merci	-1.252.626	-1.495.812	-1.982.100
Variazione rimanenze e materie prime	2.038	-6.918	2.315
Costo per servizi	-17.399.453	-16.627.808	-16.438.768
Godimento beni di terzi	-2.123.691	-2.094.294	-2.050.708
Oneri diversi di gestione	-352.608	-308.117	-392.342
<b>VALORE AGGIUNTO</b>	<b>11.166.743</b>	<b>11.907.749</b>	<b>11.196.523</b>
<i>% su V.P.</i>	34,58%	36,71%	34,93%
Costo del personale	-11.035.072	-11.146.780	-10.823.311
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO</b>	<b>131.671</b>	<b>760.969</b>	<b>373.212</b>
<i>% su V.P.</i>	0,41%	2,35%	1,16%
Ammortamenti	-450.469	-464.293	-439.720
Svalutazione crediti compresi nell'attivo	-40.000	-22.000	-45.000
Altri accantonamenti	0	-135.000	0
<b>REDDITO OPERATIVO</b>	<b>-358.798</b>	<b>139.676</b>	<b>-111.508</b>
<i>% su V.P.</i>	-1,11%	0,43%	-0,35%
Proventi ed oneri finanziari	-111.640	-104.564	-101.183
Rettifiche valore attività finanziarie	-3.340	-5.165	0
<b>RISULTATO ANTE IMPOSTE</b>	<b>-473.778</b>	<b>29.947</b>	<b>-212.691</b>
Imposte	169	-22.224	8.431
<b>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>-473.609</b>	<b>7.723</b>	<b>-204.260</b>

Si riportano i seguenti indicatori finanziari e non finanziari:

	2019	2018	2017
<b>INDICI E QUOZIENTI FINANZIARI:</b>			
<b>LIQUIDITA' (quick test ratio)</b> (L.I.+L.D.)/PASSIVO CORRENTE)	<b>0,787</b>	<b>0,839</b>	<b>0,865</b>
<b>DISPONIBILITA' (current test ratio)</b> (ATTIVO CORRENTE/PASSIVO CORRENTE)	<b>0,789</b>	<b>0,841</b>	<b>0,868</b>
<b>LIQUIDITA' IMMEDIATA %</b> (DISPONIBILITA' LIQUIDE/PASSIVITA' CORRENTI) x100	<b>2,342</b>	<b>2,077</b>	<b>5,308</b>
<b>INDIPENDENZA FINANZIARIA</b> (PATR.NETTO/PASSIVITA')	<b>0,403</b>	<b>0,457</b>	<b>0,449</b>
<b>INDEBITAMENTO</b> (PASS. M/L+PASS.CORRENTI/PATRIMONIO NETTO)	<b>2,481</b>	<b>2,186</b>	<b>2,225</b>

	2019	2018	2017
<b>INDICI SOLIDITA':</b>			
<b>COPERTURA IMMOBILIZZAZIONI CON FONTI DUREVOLI</b> (PATRIMONIO NETTO+PASSIVITA' M/L/ATTIVO FISSO)	<b>0,771</b>	<b>0,842</b>	<b>0,869</b>
<b>COPERTURA IMMOBILIZZAZIONI CON CAPITALE PROPRIO</b> (PATRIMONIO NETTO/ATTIVO FISSO)	<b>0,533</b>	<b>0,577</b>	<b>0,576</b>
<b>INDICI DI REDDITIVITA':</b>			
<b>ROS % (redditività del fatturato)</b> (REDDITO OPERATIVO/VENDITE=A1) X 100	<b>-1,154</b>	<b>0,450</b>	<b>-0,370</b>
<b>ROE effettivo % (redditività Capitale proprio)</b> (RISULTATO DI ESERCIZIO NETTO/PATR.NETTO) X 100	<b>-7,677</b>	<b>0,112</b>	<b>-3,030</b>
<b>ROI % (redditività Capitale Investito)</b> (REDDITO OPERATIVO/TOT.ATTIVITA') X 100	<b>-1,671</b>	<b>0,637</b>	<b>-0,513</b>

I significativi investimenti produttivi, effettuati già dal 2016 con l'effettuazione di importanti opere di riqualificazione dei magazzini di proprietà, unitamente a quelli dell'ultimo triennio, in particolare con l'acquisto di un magazzino di mq. 8500 di superficie coperta avvenuto nell'esercizio 2017, hanno incrementato gli impegni finanziari della Società. In merito si precisa che la Cooperativa ha in essere diverse linee di credito, accordate, tra cui 777.000,00 euro per affidamenti di cassa tutt'ora inutilizzati.

Si precisa altresì che i debiti verso banche, entro e oltre l'esercizio successivo, si riferiscono, oltre che a debiti a breve relativi al normale utilizzo temporaneo delle linee bancarie autoliquidanti, accordateci per il credito corrente, pari ad Euro 1.435.851, oltre a tre mutui chirografari, per complessivi Euro 374.062 e a due mutui ipotecari, per complessivi Euro 2.459.530, riferentesi ai sopra indicati acquisti ed opere di riqualificazioni dei magazzini.

**POLITICHE SEGUITE DALLA SOCIETA' PER LA GESTIONE DEL RISCHIO DI VARIAZIONE DEI FLUSSI FINANZIARI, DEL RISCHIO DI CREDITO, DI LIQUIDITA' E DEL RISCHIO DI VARIAZIONE DEI FLUSSI FINANZIARI.**

La società ha stanziato un fondo svalutazione crediti in considerazione dell'effettiva esigibilità degli stessi;

La società identifica il rischio liquidità come l'eventualità che la stessa non sia in grado di adempiere puntualmente alle proprie obbligazioni. Il contenimento di tale rischio è perseguito mediante azioni volte a garantire una bilanciata struttura del capitale; al fine di consentire un allungamento delle passività finanziarie, volto a ridurre il rischi di liquidità nel prossimo futuro, sono attualmente in fase di istruttoria le richieste di somme sotto forma di finanziamenti garantiti al 90% dai fondi di garanzia per le imprese non PMI, come più dettagliatamente descritto nel proseguo.

La società è soggetta al rischio di variabilità del tasso di interesse in riferimento a cinque Finanziamenti in essere al 31.12.2019, di cui uno con BPER Banca e uno Banca Di Bologna, scadenti nell'esercizio 2020, uno con BNL, scadente nel 2021 ed altri due con Intesa San Paolo, scadenti tra l'anno 2025 e 2029, come meglio risulta in nota integrativa. La direzione valuta l'andamento dei tassi e verifica periodicamente la necessità di copertura mediante la sottoscrizione di appositi finanziamenti. Come già indicato in Nota integrativa, si precisa che la Società non ha in essere strumenti finanziari derivati.

**ART. 2545 c.c. E ART. 2, 1° COMMA, LEGGE 31 GENNAIO 1992 N° 59, CRITERI SEGUITI NELLA GESTIONE SOCIALE PER IL**

**CONSEGUIMENTO DEGLI SCOPI MUTUALISTICI IN  
CONFORMITA' CON IL CARATTERE DELLA COOPERATIVA A  
MUTUALITA' PREVALENTE DELLA SOCIETA'.**

Come meglio specificato nella Nota Integrativa, la Cooperativa, nello svolgimento della propria attività, si è avvalsa prevalentemente delle prestazioni lavorative dei soci relativamente ai due scambi mutualistici, di lavoro e di conferimento di servizi da parte dei soci e ha effettuato prevalentemente servizi ai soci in relazione al terzo scambio mutualistico di effettuazione servizi amministrativi; la percentuale di prevalenza per l'anno 2019 è stata del 65,50%.

Nel corso dell'esercizio 2019, tutte le domande di ammissione a socio cooperatore sono state accolte dal Consiglio di Amministrazione, in quanto conformi ai requisiti e le modalità richiesti dagli artt. 6 e 7 dello Statuto Sociale, secondo il pieno recepimento del principio della "porta aperta". I soci cooperatori ammessi nell'esercizio 2019 ammontano a n° 45.

**LA GESTIONE DEL PRESTITO SOCIALE**

La gestione del prestito sociale si è conclusa con un saldo di euro 1.009.795, con un incremento di euro 39.556 sull'esercizio 2018, mentre, come meglio specificato in Nota Integrativa: a) il tasso lordo riconosciuto per l'anno 2019, sulla raccolta, è stato del 2,5% per l'intero esercizio; b) il rapporto tra il Prestito Sociale al 31/12/2019 ed il Patrimonio Netto al 31/12/2018 (euro 6.884.415), è pari a 0,15. A fronte della 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.

**LE RISORSE UMANE**

Il personale dipendente in organico, oltre ai soci trasportatori impresa individuale pari a n. 120, alla data del 31 dicembre 2019 ammontava a 313 unità.

L'articolazione dell'organico dipendente è la seguente:

	Soci	Dipendenti
Dirigenti	0	3
Quadri	1	2
Impiegati - Tecnici/Amm.vi	24	28
Autisti	19	1
Facchini e altri Operai	224	11

## **EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE E**

### **CONCLUSIONI FINALI**

L'anno 2019 ha visto un significativo peggioramento del risultato economico della Società, stante anche l'alta incidenza del costo del personale, aumentata ulteriormente rispetto al precedente esercizio; in merito si informa che l'associazione di riferimento della Società, Legacoop Produzione Servizi, 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. Tale adeguamento ha determinato già dal mese di giugno, un aumento del costo delle paghe base pari a circa il 4,5%, divenuto poi di circa il 7% con il riconoscimento dell'ultima tranche.

Conseguentemente sono state poste in essere e sono in corso di attuazione, iniziative volte ad una significativa ottimizzazione e conseguente diminuzione

dei costi diretti e generali della società. Purtroppo, con l'avvento dell'emergenza Covid 19 abbattutasi sull'economia mondiale, che già dal mese di marzo ha inciso negativamente sul fatturato della Società, la situazione economica della Società si è ulteriormente deteriorata. Difatti mentre il fatturato caratteristico sviluppato nei primi due mesi del 2020, è stato pari a 5,4 milioni di euro, con un incremento del 3,3%, rispetto a quello del medesimo periodo dell'esercizio precedente, quello di marzo e aprile 2020, pari a complessivi 4.006.725, risentendo dell'emergenza Covid19, ha registrato un decremento del 24% rispetto al secondo bimestre dell'esercizio precedente. Il fatturato del primo quadrimestre del 2020 ha quindi subito un decremento complessivo del 10,5%. Si è quindi dovuto procedere, necessariamente, fronteggiando la nuova situazione giorno per giorno, dovendo anche aprire una procedura di Cassa integrazione ordinaria, a partire dal 26 marzo 2020. Come già specificato in nota integrativa, la situazione finanziaria ad oggi, pur registrando alcune inevitabili tensioni, non ha evidenziato eccessive criticità se non un intensificato utilizzo delle linee di credito autoliquidanti. Non si è, quindi, fatto fino ad ora ricorso all'utilizzo dei fidi di cassa, pari ad euro 727.000, il cui plafond è tutt'ora pienamente disponibile. 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 è proceduto ad istruire 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).

Gli amministratori, dopo un'attenta e approfondita analisi degli scenari che si stanno prefigurando dal punto di vista economico e finanziario, anche e soprattutto considerando l'eccezionalità dettata dall'emergenza sanitaria e le criticità economiche già emerse, al fine di preservare il patrimonio e il know-how della Vostra Società e di uscire dalla fase di recessione che si sta profilando, hanno conferito un incarico per l'assistenza finalizzata al supporto nella identificazione di obiettivi strategici a medio/lungo termine e nel processo di ridefinizione della struttura organizzativa alla Società Mea Consultig di Bologna.

Relativamente all'esercizio 2020, gli amministratori ritengono che, alla data di predisposizione del bilancio, in considerazione delle analisi effettuate e delle azioni intraprese, sia comunque confermato il presupposto della continuità aziendale, non intravedendo, peraltro, situazioni ad oggi preoccupati dal punto di vista della tenuta patrimoniale della Società.

Amici Soci,

invitandoVi ad approvare il bilancio, questa relazione e l'operato di noi amministratori, come già espresso nella nota integrativa al bilancio, Vi proponiamo di coprire la perdita dell'esercizio 2019, pari ad euro 473.609, utilizzando la Riserva Straordinaria.

29 maggio 2020

p. Il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

(Federico Parrini)