

COFRA S.C.**Bilancio di esercizio al 31/12/2021**

Dati Anagrafici	
Sede in	FAENZA
Codice Fiscale	00166410399
Numero Rea	RAVENNA79374
P.I.	00166410399
Capitale Sociale Euro	862.240,03
Forma Giuridica	SOCIETA' COOPERATIVA
Settore di attività prevalente (ATECO)	471120
Società in liquidazione	no
Società con Socio Unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	
Appartenenza a un gruppo	no
Denominazione della società capogruppo	
Paese della capogruppo	
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	A100264

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Bilancio al 31/12/2021

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31/12/2021	31/12/2020
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI		
Parte richiamata	2.232	3.041
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	2.232	3.041
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) Costi di impianto e di ampliamento	12.969	17.619
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	4.338	12.190
5) Avviamento	3.457.079	2.539.862
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	0	1.442.242
7) Altre	536.687	715.430
Totale immobilizzazioni immateriali	4.011.073	4.727.343
II - Immobilizzazioni materiali		
1) Terreni e fabbricati	942.311	967.929
2) Impianti e macchinario	1.010.214	1.125.834
3) Attrezzature industriali e commerciali	987.435	1.071.534
4) Altri beni	13.322	17.629
Totale immobilizzazioni materiali	2.953.282	3.182.926
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) Partecipazioni in		
a) Imprese controllate	74.880	74.880
b) Imprese collegate	1.102.239	1.102.239
d-bis) Altre imprese	4.941.794	4.904.272
Totale partecipazioni (1)	6.118.913	6.081.391
2) Crediti		
a) Verso imprese controllate		
Esigibili entro l'esercizio successivo	690.000	690.000
Totale crediti verso imprese controllate	690.000	690.000
b) Verso imprese collegate		
Esigibili entro l'esercizio successivo	606.400	606.400
Esigibili oltre l'esercizio successivo	185.850	155.850
Totale crediti verso imprese collegate	792.250	762.250
d-bis) Verso altri		
Esigibili oltre l'esercizio successivo	64.039	70.674
Totale crediti verso altri	64.039	70.674
Totale Crediti	1.546.289	1.522.924
Totale immobilizzazioni finanziarie (III)	7.665.202	7.604.315
Totale immobilizzazioni (B)	14.629.557	15.514.584
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I) Rimanenze		
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	70.896	61.157
4) Prodotti finiti e merci	6.269.289	4.581.290

Totale rimanenze	6.340.185	4.642.447
II) Crediti		
1) Verso clienti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.921.923	1.679.295
Totale crediti verso clienti	1.921.923	1.679.295
2) Verso imprese controllate		
Esigibili entro l'esercizio successivo	72	4.066
Totale crediti verso imprese controllate	72	4.066
3) Verso imprese collegate		
Esigibili entro l'esercizio successivo	5.280	5.451
Totale crediti verso imprese collegate	5.280	5.451
5-bis) Crediti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	635.842	60.346
Totale crediti tributari	635.842	60.346
5-ter) Imposte anticipate	560.201	570.843
5-quater) Verso altri		
Esigibili entro l'esercizio successivo	4.932.280	3.849.321
Totale crediti verso altri	4.932.280	3.849.321
Totale crediti	8.055.598	6.169.322
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali	3.121.192	2.294.005
3) Danaro e valori in cassa	228.464	516.639
Totale disponibilità liquide	3.349.656	2.810.644
Totale attivo circolante (C)	17.745.439	13.622.413
D) RATEI E RISCONTI	89.450	61.696
TOTALE ATTIVO	32.466.678	29.201.734

STATO PATRIMONIALE

PASSIVO	31/12/2021	31/12/2020
A) PATRIMONIO NETTO		
I - Capitale	862.240	852.018
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	68.970	68.970
IV - Riserva legale	3.362.405	3.004.383
V - Riserve statutarie	3.993.032	3.193.449
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	35.878	35.878
Totale altre riserve	35.878	35.878
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.025.492	1.193.406
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	9.348.017	8.348.104
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
2) Per imposte, anche differite	41.528	32.388

4) Altri	936.618	958.999
Totale fondi per rischi e oneri (B)	978.146	991.387
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	2.097.466	1.973.395
D) DEBITI		
3) Debiti verso soci per finanziamenti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	6.472.101	6.346.273
Totale debiti verso soci per finanziamenti (3)	6.472.101	6.346.273
4) Debiti verso banche		
Esigibili entro l'esercizio successivo	696.142	653.140
Esigibili oltre l'esercizio successivo	1.316.179	1.968.805
Totale debiti verso banche (4)	2.012.321	2.621.945
7) Debiti verso fornitori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	7.189.948	4.476.152
Totale debiti verso fornitori (7)	7.189.948	4.476.152
9) Debiti verso imprese controllate		
Esigibili entro l'esercizio successivo	0	966
Totale debiti verso imprese controllate (9)	0	966
10) Debiti verso imprese collegate		
Esigibili entro l'esercizio successivo	562.774	484.554
Totale debiti verso imprese collegate (10)	562.774	484.554
12) Debiti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	560.945	1.178.696
Totale debiti tributari (12)	560.945	1.178.696
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
Esigibili entro l'esercizio successivo	879.971	860.245
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale (13)	879.971	860.245
14) Altri debiti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	2.286.140	1.840.962
Esigibili oltre l'esercizio successivo	28.150	28.150
Totale altri debiti (14)	2.314.290	1.869.112
Totale debiti (D)	19.992.350	17.837.943
E) RATEI E RISCONTI	50.699	50.905
TOTALE PASSIVO	32.466.678	29.201.734

CONTO ECONOMICO

	31/12/2021	31/12/2020
A) VALORE DELLA PRODUZIONE:		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	90.182.014	85.987.883
5) Altri ricavi e proventi		
Contributi in conto esercizio	4.279	15.705
Altri	752.506	570.038
Totale altri ricavi e proventi	756.785	585.743

Totale valore della produzione	90.938.799	86.573.626
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	69.569.871	64.282.893
7) Per servizi	4.194.866	3.632.293
8) Per godimento di beni di terzi	3.288.661	3.340.789
9) Per il personale:		
a) Salari e stipendi	8.926.090	8.122.647
b) Oneri sociali	2.639.590	2.263.654
c) Trattamento di fine rapporto	600.026	579.981
e) Altri costi	322.993	473.917
Totale costi per il personale	12.488.699	11.440.199
10) Ammortamenti e svalutazioni:		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	695.099	571.744
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	565.386	609.986
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	451.192
d) Svalutazione crediti attivo circolante e disponibilità liquide	9.897	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.270.382	1.632.922
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-1.697.738	-340.153
14) Oneri diversi di gestione	705.473	557.966
Totale costi della produzione	89.820.214	84.546.909
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	1.118.585	2.026.717
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
15) Proventi da partecipazioni		
Da imprese collegate	0	65.000
Altri	63.208	31.359
Totale proventi da partecipazioni (15)	63.208	96.359
16) Altri proventi finanziari:		
a) Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
Da imprese collegate	5.192	5.380
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	5.192	5.380
d) Proventi diversi dai precedenti		
Altri	12.308	10.989
Totale proventi diversi dai precedenti	12.308	10.989
Totale altri proventi finanziari	17.500	16.369
17) Interessi e altri oneri finanziari		
- verso imprese controllate	0	945
Altri	54.451	63.544
Totale interessi e altri oneri finanziari	54.451	64.489
Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)	26.257	48.239
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE:		
18) Rivalutazioni:		
a) Di partecipazioni	685	0
Totale rivalutazioni	685	0
19) Svalutazioni:		
a) Di partecipazioni	0	245.750
b) Di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	304.110

Totale svalutazioni	0	549.860
Totale rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18-19)	685	-549.860
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D)	1.145.527	1.525.096
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	178.114	623.605
Imposte relative ad esercizi precedenti	-77.861	-22.647
Imposte differite e anticipate	19.782	-269.268
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	120.035	331.690
21) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	1.025.492	1.193.406

RENDICONTO FINANZIARIO (FLUSSO REDDITUALE CON METODO INDIRETTO)

	Esercizio Corrente	Esercizio Precedente
A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	1.025.492	1.193.406
Imposte sul reddito	120.035	331.690
Interessi passivi/(attivi)	36.951	48.120
(Dividendi)	0	(79.119)
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	(18.256)
1. Utile / (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	1.182.478	1.475.841
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
Accantonamenti ai fondi	73.158	86.930
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.260.485	1.181.730
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	9.897	451.192
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazioni monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento / (in diminuzione) per elementi non monetari	9.212	549.860
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	1.352.752	2.269.712
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	2.535.230	3.745.553
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(1.697.738)	(340.153)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(252.525)	(175.540)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	2.713.796	(580.136)
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	(27.754)	57.672

Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	(206)	20.811
Altri decrementi / (Altri incrementi) del capitale circolante netto	(270.622)	(1.414.739)
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	464.951	(2.432.085)
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	3.000.181	1.313.468
<i>Altre rettifiche</i>		
Interessi incassati/(pagati)	(24.138)	(6.455)
(Imposte sul reddito pagate)	(1.014.363)	(148.652)
Dividendi incassati	23.686	79.119
(Utilizzo dei fondi)	(277.519)	(26.472)
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
<i>Totale altre rettifiche</i>	(1.292.334)	(102.460)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.707.847	1.211.008
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
<i>Immobilizzazioni materiali</i>		
(Investimenti)	(339.761)	(265.170)
Disinvestimenti	1.818	3.122
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		
(Investimenti)	(15.239)	(1.689.068)
Disinvestimenti	0	0
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>		
(Investimenti)	(83.888)	(265.459)
Disinvestimenti	2.000	59.681
<i>Attività finanziarie non immobilizzate</i>		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	(315.191)	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	55.000	0
Flusso finanziario dell'attività d'investimento (B)	(695.261)	(2.156.894)
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
<i>Mezzi di terzi</i>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	43.002	(704.259)
Accensione finanziamenti	0	800.000
(Rimborso finanziamenti)	(526.798)	(566.579)
<i>Mezzi propri</i>		
Aumento di capitale a pagamento	12.837	1.729.631
(Rimborso di capitale)	(2.615)	775
Cessione (Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(473.574)	1.259.568
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	539.012	313.682
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio		
Depositi bancari e postali	2.294.005	2.144.349

Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	516.639	352.613
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	2.810.644	2.496.962
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	3.121.192	2.294.005
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	228.464	516.639
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	3.349.656	2.810.644
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2021

PREMESSA

Attività svolta

La nostra cooperativa, costituita nel 1973, ha sede legale in Faenza (RA) e svolge attività di vendita al dettaglio di prodotti alimentari ed extralimentari.

In ossequio alle disposizioni dell'art. 2512 del codice civile Cofra è iscritta all'Albo delle Società Cooperative Sezione cooperative diverse da quelle a mutualità prevalente al n. A100264.

La base sociale al 31/12/2021, è così formata:

	Numero
Soci cooperatori persone fisiche	41.119
Soci cooperatori persone giuridiche	507
Soci finanziatori persone giuridiche	1

Si informa che tra i soci cooperatori persone fisiche sono compresi n. 195 soci lavoratori.

Struttura e contenuto del bilancio

Il bilancio chiuso al 31/12/2021 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis, 2425 ter del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

La società, ai sensi dell'art. 2364 del codice civile, si è avvalsa della possibilità di approvare il bilancio nel termine dei 180 giorni dovendo provvedere alla redazione del Bilancio Consolidato in quanto controlla il 100% del capitale sociale di Assicofra srl e FG Energy srl.

Il Bilancio d'esercizio è costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario e dalla presente nota integrativa ed è corredato dalla relazione sulla gestione. Il rendiconto finanziario da documento raccomandato nei principi contabili è diventato un prospetto obbligatorio a partire dal 2016.

Il rendiconto finanziario è stato predisposto in base al metodo indiretto e presentato distinguendo i flussi finanziari derivanti dall'attività operativa, di investimento e finanziaria in conformità al principio contabile n. 10 dell' OIC.

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio, ad eccezione delle voci per le quali il D.Lgs 139/2015 ha introdotto nuovi criteri di valutazione e non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, secondo comma e 2423, quinto comma del Codice Civile.

Ove applicabili sono stati, altresì, osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano

di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, dagli IAS/IFRS emessi dallo IASB, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

Le voci dell'attivo e del passivo appartenenti a più voci dello Stato patrimoniale sono specificatamente richiamate.

Le informazioni in nota integrativa sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello Stato patrimoniale e nel Conto economico, in osservanza di quanto previsto dal nuovo OIC 12 e nel rispetto dell'elaborazione obbligatoria della nota integrativa nel formato XBRL.

In particolare, la presente nota integrativa risulta divisa nelle seguenti sezioni:

- una parte iniziale descrittiva, dove vengono illustrati, tra gli altri, anche i criteri di valutazione adottati;
- una sezione dedicata alle informazioni, variazioni e commenti delle voci dello Stato patrimoniale;
- una sezione dedicata alle informazioni, variazioni e commenti delle voci del Conto economico;
- una sezione residuale sulle altre informazioni di varia natura;
- una parte finale, nella quale sono fornite le informazioni richieste dalle norme di legge specifiche per le cooperative;
- la destinazione degli utili.

In nota integrativa sono inoltre descritti la natura e l'effetto patrimoniale, finanziario ed economico dei fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio (art. 2427 n. 22-quater c.c.).

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, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato;
- 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.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di

produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

In particolare, i diritti di brevetto industriale ed i diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno sono ammortizzati con un'aliquota annua del 20%; le concessioni sono ammortizzate nel periodo di durata della concessione stessa, i marchi sono ammortizzati con un'aliquota annua del 10%.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore; questo non è mantenuto se nei successivi esercizi vengono meno le ragioni della rettifica effettuata.

Il valore attribuito all'avviamento è riferibile ai costi sostenuti per la rilevazione a titolo oneroso di complessi aziendali, ed è ammortizzato sulla scorta di un'utilità economica stimata in 10 anni.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate nel periodo minore tra quello in cui le migliorie possono essere utilizzate e quello di durata del relativo contratto di locazione. Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

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.

Ai sensi dell'art. 12 comma 2 del D.Lgs 139/2015, si è scelto di non applicare le disposizioni di cui all'OIC 24 par. da 66 a 70 inerenti l'ammortamento dell'avviamento iscritto in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016, e pertanto ai sensi dell'OIC 24 par.107 l'avviamento è stato contabilizzato in conformità del precedente principio.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato.

Il costo è rivalutato in applicazione di leggi di rivalutazione monetaria ed, in ogni caso, non eccede il valore di mercato.

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.

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.

Sono state applicate le seguenti 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 ritenute rappresentative dell'effettivo deperimento.

Fabbricati: 1,5%

Impianti e macchinari: 15%

Impianti e macchinari bar: 12%

Impianto fotovoltaico: 9%

Attrezzature industriali e commerciali: 15%

Attrezzature industriali e commerciali bar: 10% - 20% - 25%

Altri beni:

- mobili ufficio: 20%
- macchine ufficio elettroniche: 20%
- misuratori fiscali: 20%
- autoveicoli: 20%

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tal minor valore.

Non sono stati effettuati ammortamenti sui beni inutilizzati per lungo periodo. Non è stato ammortizzato, inoltre, il fabbricato di Via Fermi, il quale presenta un valore netto contabile pari a Euro 29.807 che risulta inferiore al rispettivo valore di mercato.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Alcune attrezzature, di scarso valore unitario, comunque non superiore a Euro 516,46, sono state interamente spese nell'esercizio con imputazione a conto economico, per un totale di Euro 39.676. Si tratta di beni di scarsa rilevanza, la cui durata è mediamente inferiore all'esercizio.

Per alcuni beni materiali il valore è stato rivalutato ai sensi delle Leggi n. 72 del 09/03/89 e n. 413 del 30/12/91. Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

Costi accessori relativi ai finanziamenti

La società applica il criterio del costo ammortizzato esclusivamente sui debiti sorti dal 2016 e pertanto i costi relativi ai finanziamenti precedenti continuano ad essere iscritti nella voce 'Altre' delle immobilizzazioni materiali ed ammortizzati in conformità al precedente principio contabile.

Immobilizzazioni finanziarie

Le partecipazioni in imprese controllate e collegate, iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate al costo di acquisto o sottoscrizione e opportunamente svalutate in presenza di perdite durevoli di valore. Le altre partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto o sottoscrizione.

Per le partecipazioni, precedentemente svalutate, relativamente alle quali sono venute meno le ragioni che avevano reso necessario l'abbattimento per perdite durevoli di valore, si procede al ripristino, anche parziale, del costo originario.

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato sulla base della destinazione o dell'origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria. 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) e tenendo conto del valore di presunto realizzo.

I crediti per i quali non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato sono stati rilevati al valore di presumibile realizzo.

La società si è avvalsa della facoltà prevista dall'OIC 15 di non applicare il criterio del costo ammortizzato e

dell'attualizzazione per i crediti iscritti in bilancio al 31 dicembre 2015, e pertanto tali criteri sono stati applicati esclusivamente ai crediti rilevati a partire dal 1 gennaio 2016.

I crediti iscritti in bilancio al 31 dicembre 2015 sono valutati al presumibile valore di realizzo.

Rimanenze

Le materie prime, ausiliarie e di consumo e merci, del settore market, Bricofer, Pet Store e Bar, sono iscritte al minore tra il costo di acquisto e il valore di presunto realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando l'ultimo prezzo di listino, che - nel caso specifico - non si discosta significativamente dal metodo FIFO.

Il valore delle rimanenze così ottenuto viene poi eventualmente rettificato dall'apposito "fondo svalutazione magazzino", per tenere conto delle merci per le quali si prevede un valore di realizzazione inferiore a quello di costo.

Crediti

I crediti sono classificati sulla base della destinazione o dell'origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria. 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) e tenendo conto del presunto valore di realizzo.

I crediti per i quali non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato sono stati rilevati al valore di presumibile realizzo, determinato rettificando il valore nominale dei crediti esistenti, in modo da tenere conto di tutti i rischi di mancato realizzo, mediante apposito fondo svalutazione crediti.

La società si è avvalsa della facoltà prevista dall'OIC per i crediti iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a decorrere dal 01 gennaio 2016; per questi crediti non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato ma sono stati valutati in base al criterio del valore di presumibile realizzo.

Le attività per imposte anticipate connesse alle differenze temporanee deducibili ed alle perdite fiscali, in aderenza al principio generale della prudenza, sono state rilevate rispettivamente in presenza della ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui le stesse si riverseranno, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare, e di imponibili fiscali futuri che potranno assorbire le perdite riportabili entro il periodo nel quale le stesse sono deducibili.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economica. Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi ed oneri sono stati accantonati in misura da coprire adeguatamente le perdite ed i debiti determinabili in quanto a natura e certezza o probabilità dell'evento, ma non definiti in rapporto all'ammontare o alla data di insorgenza.

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

In conformità con l'OIC 31 par.19, dovendo prevalere il criterio di classificazione per natura dei costi, gli accantonamenti ai fondi rischi e oneri sono iscritti tra le voci dell'attività gestionale a cui si riferisce l'operazione (caratteristica, accessoria o finanziaria).

Fondi per imposte, anche differite

Il fondo per imposte differite è stato calcolato sulle differenze temporanee tassabili, applicando l'aliquota d'imposta che si ritiene sarà in vigore al momento in cui tali differenze temporanee genereranno delle variazioni in aumento, ed apportando, inoltre, i necessari aggiustamenti in caso di variazione di aliquote rispetto a quelle calcolate negli esercizi precedenti.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

Debiti

I debiti sono iscritti in bilancio con il metodo del costo ammortizzato tenendo conto del fattore temporale.

Il criterio del costo ammortizzato non viene applicato se gli effetti sono irrilevanti; si evidenzia che ci si è avvalsi della facoltà dell'utilizzo "prospettico" di questo nuovo criterio di valutazione.

In tali casi, i debiti sono stati pertanto valutati al valore nominale.

Impegni, garanzie e beni di terzi

I rischi relativi a garanzie concesse, personali o reali, per debiti altrui sono indicati per un importo pari all'ammontare della garanzia prestata. Gli impegni sono stati indicati al valore nominale, desunto dalla relativa documentazione. I rischi per i quali la manifestazione di una passività è probabile sono descritti nella nota integrativa e accantonati secondo criteri di congruità nei fondi rischi.

I rischi per i quali la manifestazione di una passività è solo possibile, sono descritti nella nota integrativa, senza procedere allo stanziamento di fondi rischi secondo i principi contabili di riferimento. Non si è tenuto conto dei rischi di natura remota.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza.

Costi e ricavi

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

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, contabilizzando a conto economico i canoni corrisposti secondo il principio di competenza. In apposita sezione della nota integrativa sono fornite le informazioni complementari previste dalla legge relative alla rappresentazione dei contratti di locazione finanziaria secondo il metodo finanziario.

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

CREDITI VERSO SOCI

L'ammontare dei crediti vantati verso i soci per i versamenti dovuti alla data di chiusura dell'esercizio è pari ad € 2.232 (€ 3.041 nel precedente esercizio), di cui € 2.232 richiamati.

L'importo si riferisce esclusivamente a quote di Soci lavoratori.

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 4.011.073 (€ 4.727.343 nel precedente esercizio).

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio							
Costo	17.619	12.190	29.675	2.822.069	1.442.242	715.430	5.039.225
Svalutazioni	0	0	29.675	282.207	0	0	311.882
Valore di bilancio	17.619	12.190	0	2.539.862	1.442.242	715.430	4.727.343
Variazioni nell'esercizio							
Incrementi per acquisizioni	0	5.230	0	1.615	0	10.009	16.854
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	1.424.242	-1.442.242	0	-18.000
Decrementi per alienazioni e dismissioni	0	0	0	15.440	0	4.585	20.025

(del valore di bilancio)							
Ammortamento dell'esercizio	4.650	13.082	0	493.200	0	184.167	695.099
Totale variazioni	-4.650	-7.852	0	917.217	-1.442.242	-178.743	-716.270
Valore di fine esercizio							
Costo	12.969	4.338	29.675	3.737.570	0	536.687	4.321.239
Svalutazioni	0	0	29.675	280.491	0	0	310.166
Valore di bilancio	12.969	4.338	0	3.457.079	0	536.687	4.011.073

L'incremento dell'avviamento si riferisce all'importo versato per l'acquisto del ramo d'azienda del Punto Vendita sito in Riolo Terme, acquisito dalla collegata Immobiliare Cof.Con. srl con decorrenza dal 01/01/2021, iscritto tra le immobilizzazioni in corso nello scorso esercizio; in tale importo sono iscritti anche gli oneri notarili relativi all'operazione di acquisto del ramo d'azienda.

Il decremento dell'avviamento si riferisce invece alla cessione del ramo d'azienda del bar sito in Via Giustiniano a Bagnacavallo, ceduto in data 31/05/2021 con atto del Notaio Gianvito Saraceno alla ditta Nella & Luis snc, realizzando una plusvalenza di Euro 30.953, al netto del fondo svalutazione accantonato lo scorso esercizio di Euro 1.716.

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni:

Composizione della voce "Altri immobilizzazioni immateriali"

La voce "Altre immobilizzazioni immateriali" pari a € 536.687 è così composta:

	Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
	Opere su beni di terzi	636.167	-149.412	486.755
	Costi pluriennali diversi	76.286	-28.592	47.694
	Imposta sostitutiva mutuo	0	0	0
	Oneri accessori su finanziamento	986	-242	744
	Costi pluriennali preoperativi	1.992	-498	1.494
Totale		715.431	-178.744	536.687

I costi iscritti sono ragionevolmente correlati ad una utilità protratta in più esercizi, e sono ammortizzati sistematicamente in relazione alla loro vita utile.

Svalutazioni e ripristini di valore effettuate nel corso dell'anno (Rif. art. 2427, primo comma, nn.2 e 3-bis, C.c.)

Nel corso dell'esercizio 2020, sono state effettuate valutazioni circa la recuperabilità dei valori di avviamento relativo ai supermercati Le Cicogne, Conselice, Pet Store e Bar sito in Bagnacavallo, considerando i risultati che la cooperativa prevederà di realizzare nei prossimi anni ed è stata operata una svalutazione degli stessi di Euro 282.207. Nel 2021 la svalutazione si è ridotta di Euro 1.716 per la quota relativa all'avviamento del Bar sito in Bagnacavallo, ceduto nel mese di maggio.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 2.953.282 (€ 3.182.926 nel precedente esercizio).

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

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	2.138.372	2.424.413	3.904.780	190.474	8.658.039
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	686.470	1.298.579	2.833.144	172.845	4.991.038
Svalutazioni	483.973	0	102	0	484.075
Valore di bilancio	967.929	1.125.834	1.071.534	17.629	3.182.926
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	0	142.218	179.837	1.524	323.579
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	14.440	3.560	0	18.000
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	430	5.407	0	5.837
Ammortamento dell'esercizio	25.618	271.848	262.089	5.831	565.386
Totale variazioni	-25.618	-115.620	-84.099	-4.307	-229.644
Valore di fine esercizio					
Costo	2.138.372	2.568.362	4.005.390	191.998	8.904.122
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	712.088	1.558.148	3.017.853	178.676	5.466.765
Svalutazioni	483.973	0	102	0	484.075
Valore di bilancio	942.311	1.010.214	987.435	13.322	2.953.282

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni:

Impianti e macchinari:

L' incremento di maggior rilievo è dato, per Euro 75.187, dall'acquisto di nuovi impianti per il punto vendita di Casola Valsenio.

Attrezzature industriali e commerciali:

Gli incrementi di maggior rilievo si riferiscono, per Euro 7.975, all'acquisto di attrezzature varie per il punto vendita di Lugo Via Ricci Curbastro, e per Euro 43.372 all'acquisto di attrezzature varie per il punto vendita di Lugo Stuoie.

Composizione della voce "Altri beni"

La voce "Altri beni" pari a € 13.322 è così composta:

	Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
	Mobili d'ufficio	1.647	1.092	2.739
	Autoveicoli da trasporto	6.130	-4.087	2.043
	Costruzioni leggere	9.853	-1.313	8.540
Totale		17.630	-4.308	13.322

Svalutazioni e ripristino di valore effettuate nel corso dell'anno (Rif. art. 2427, primo comma, nn. 2 e 3-bis, C.c.)

Nell'esercizio 2021 non sono state effettuate svalutazioni di immobilizzazioni materiali.

Operazioni di locazione finanziaria

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le operazioni di locazione finanziaria, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22 del codice civile:

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	758.582
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	106.235
Rettifiche e riprese di valore che sarebbero state di competenza dell'esercizio	0
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	416.469
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	20.688

La tabella sottostante dettaglia le informazioni sopra indicate con riferimento ai singoli contratti in essere:

	Descrizione	Riferimento contratto società di leasing	Valore attuale delle rate non scadute	Interessi passivi di competenza	Costo storico	Fondi ammortamento inizio esercizio	Ammortamenti dell'esercizio	Rettifiche valore dell'esercizio	Valore contabile
	Locazione finanziaria azienda Ravenna	S5 140318	416.469	20.688	1.793.989	929.172	106.235	0	758.582
Totale			416.469	20.688	1.793.989	929.172	106.235	0	758.582

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni, altri titoli e strumenti derivati finanziari attivi

Le partecipazioni comprese nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 6.118.913 (€ 6.081.391 nel precedente esercizio).

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

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	1.177.880	1.784.065	4.905.832	7.867.777
Svalutazioni	1.103.000	681.826	1.560	1.786.386
Valore di bilancio	74.880	1.102.239	4.904.272	6.081.391
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	0	0	39.522	39.522
Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)	0	0	2.000	2.000
Totale variazioni	0	0	37.522	37.522
Valore di fine esercizio				
Costo	74.880	1.784.065	4.943.354	6.802.299
Svalutazioni	0	681.826	1.560	683.386
Valore di bilancio	74.880	1.102.239	4.941.794	6.118.913

Il decremento si riferisce al rimborso della partecipazione detenuta in COROGA soc. coop., acquisita tramite la fusione con C.P.D.A. soc. coop. avvenuta nel corso dell'esercizio precedente.

Nel corso dell'esercizio è stato completato il processo di liquidazione della controllata E.M.O. srl in liquidazione ed in data 29/12/2021 è stato redatto il bilancio finale di liquidazione, approvato dall'Assemblea dei Soci in data 30/12/2021. La partecipazione era già stata completamente svalutata.

Nel corso del 2021 la società collegata Immobiliare Con.Cob. srl è stata fusa per incorporazione nella società Immobiliare Cof.Con. srl. La quota di partecipazione posseduta in Immobiliare Con.Cob. srl è stata quindi portata ad incremento della quota di partecipazione della collegata Immobiliare Cof.Con. srl.

Crediti immobilizzati

I crediti compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 1.546.289 (€ 1.522.924 nel precedente esercizio).

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

	Importo nominale iniziale	Fondo svalutazione iniziale	Valore netto iniziale	Accantonamenti al fondo svalutazione	Utilizzi del fondo svalutazione
Verso imprese controllate	2.075.000	1.385.000	690.000	0	1.185.000

esigibili entro esercizio successivo					
Verso imprese collegate esigibili entro esercizio successivo	690.510	84.110	606.400	0	0
Verso imprese collegate esigibili oltre esercizio successivo	155.850	0	155.850	0	0
Depositi cauzionali in denaro esigibili oltre esercizio successivo	70.674		70.674		
Totale	2.992.034	1.469.110	1.522.924	0	1.185.000

	(Svalutazioni)/ Ripristini di valore	Riclassificato da/(a) altre voci	Altri movimenti incrementi/(de crementi)	Importo nominale finale	Fondo svalutazione finale	Valore netto finale
Verso imprese controllate esigibili entro esercizio successivo	0	0	-1.185.000	890.000	200.000	690.000
Verso imprese collegate esigibili entro esercizio successivo	0	0	0	690.510	84.110	606.400
Verso imprese collegate esigibili oltre esercizio successivo	0	0	30.000	185.850	0	185.850
Depositi cauzionali in denaro esigibili oltre esercizio successivo	0	0	-6.635	64.039		64.039
Totale	0	0	-1.161.635	1.830.399	284.110	1.546.289

In data 30/12/2021 si è tenuta l'Assemblea per l'approvazione del bilancio finale di liquidazione della società E.M.O. srl in liquidazione, pertanto il finanziamento relativo, già opportunamente svalutato nel corso degli esercizi precedenti, è stato eliminato.

I crediti verso imprese collegate nel corso dell'esercizio si sono movimentati per i versamenti dei depositi cauzionali di Euro 30.000 per la locazione dell'immobile sito a Riolo Terme pagato alla collegata Immobiliare Cof.Con. srl.

Qui di seguito sono rappresentati i movimenti di sintesi:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui durata residua superiore a 5 anni
Crediti immobilizzati	690.000	0	690.000	690.000	0	0

verso imprese controllate							
Crediti immobilizzati verso imprese collegate	762.250	30.000	792.250	606.400	185.850	0	
Crediti immobilizzati verso altri	70.674	-6.635	64.039	0	64.039	0	
Totale crediti immobilizzati	1.522.924	23.365	1.546.289	1.296.400	249.889	0	

Partecipazioni in imprese controllate

Vengono di seguito riportati i dati relativi alle partecipazioni in imprese controllate, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 5 del codice civile:

	Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice Fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimoni o netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
	Assicofra s.r.l. unipersonale	Faenza	00583180393	10.400	184.963	1.692.338	10.400	100,00	29.880
	FG Energy s.r.l. unipersonale	Faenza	02172870228	10.000	75.472	292.778	10.000	100,00	45.000
Totale									74.880

In data 30/12/2021 si è tenuta l'Assemblea per l'approvazione del bilancio finale di liquidazione della società E.M.O. srl in liquidazione, pertanto la partecipazione, già opportunamente svalutata, è stata eliminata.

Partecipazioni in imprese collegate

Vengono di seguito riportati i dati relativi alle partecipazioni in imprese collegate, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 5 del codice civile:

	Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimoni o netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
	Idrologica s.r.l.	Faenza	02324880398	300.000	19.332	254.685	127.342	50,00	108.174
	Immobiliare e Cof.Con. s.r.l.	Forlì	02199070406	1.820.000	1.740.459	4.844.535	2.373.822	49,00	994.065
	Erregi s.r.l. in liquidazione (anno 2020)	Bagnacavallo	02034600391	30.000	-6.918	-244.914	-81.654	33,34	0
Totale									1.102.239

Con atto di fusione del 17/11/2021, la collegata Immobiliare Cof.Con. s.r.l. ha incorporato la collegata Immobiliare Con.Cob. s.r.l., con effetti contabili e fiscali a partire dal 01/01/2021.

La quota di partecipazione posseduta in Immobiliare Con.Cob. s.r.l. è stata quindi portata ad incremento della quota di partecipazione della collegata Immobiliare Cof.Con. s.r.l.

Immobiliare Cof.Con. srl ha chiuso l'esercizio con un risultato estremamente positivo dovuto al realizzo derivante dalla plusvalenza dalla cessione dell'azienda di Riolo Terme a Cofra.

Considerata la fase liquidatoria della collegata Erregi s.r.l., si è provveduto a svalutare completamente l'importo della partecipazione.

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società. Tutte le partecipazioni sono valutate con il metodo del costo, eventualmente ridotto in caso di perdite durevoli di valore. In relazione al criterio di valutazione applicato alle partecipazioni, per la maggior parte di esse non si rilevano differenze significative, rispetto al confronto con la frazione di patrimonio netto; ove tale differenza è risultata significativa e duratura si è provveduto alla relativa svalutazione.

Crediti immobilizzazioni - Ripartizione per area geografica

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Area geografica	Crediti immobilizzati verso controllate	Crediti immobilizzati verso collegate	Crediti immobilizzati verso altri	Totale Crediti immobilizzati
	Italia	690.000	792.250	64.039	1.546.289
Totale		690.000	792.250	64.039	1.546.289

Crediti immobilizzati - Operazioni con retrocessione a termine

La società non ha crediti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine, ai sensi dell'art. 2427, punto 6-ter del Codice Civile.

Immobilizzazioni Finanziarie - dettagli

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	4.941.794
Crediti verso imprese controllate	690.000
Crediti verso imprese collegate	792.250
Crediti verso altri	64.039

	Descrizione	Valore contabile
	Agrisol	20.759

	Coop.Gar. Cred.Comm.	26
	Ascom	1.350
	Commercianti Indipendenti Associati Società Cooperativa	4.785.884
	COFIRO Soc.Coop.	4.591
	Cooperativa Servizi Elaborazione Elettronica Dati	20.500
	Conai Consorzio Nazionale Imballaggi	72
	Cons. Centro Commerciale "Le Cicogne"	3.919
	Credito Cooperativo Ravennate e Imolese	10.002
	Clai Soc. Coop. a r.l.	26
	Linker Società Coop.va	1.205
	Coop.va Culturale "In Piazza" scarl	1.018
	Coop.E.R.Fidi Italia	2.250
	Sait Cons.Coop.Consumo Trentine	5.500
	Power Energia Società Coop.va	15.500
	ConfCooperative Ravenna	49.037
	Consorzio Centro La Pieve	103
	Consorzio Il Bagnacavallo	52
	Il Mulino soc. coop.	20.000
Total e		4.941.794

	Descrizione	Valore contabile
	Finanziamento a FG Energy srl unipersonale	790.000
Total e		790.000

	Descrizione	Valore contabile
	Finanziamento a Idrologica s.r.l.	456.400
	Deposito cauzionale Cof.Con. s.r.l.	185.850
	Finanziamento a Immobiliare Cof.Con. s.r.l.	150.000
	Finanziamento a Erregi s.r.l. in liquidazione	0
Total e		792.250

	Descrizione	Valore contabile
	Deposito cauzionale energia elettrica	413
	Deposito cauzionale acqua/gas	159
	Deposito cauzionale telefono	315
	Deposito cauzionale affitto Agrintesa	25.000

	Deposito cauzionale Sedarco	1.152
	Deposito cauzionale C.I.A.	37.000
Totale		64.039

La partecipazione più significativa riguarda Commercianti Indipendenti Associati Società Cooperativa che rappresenta per Cofra il centro d'acquisto dei prodotti distribuiti. Il valore della partecipazione risulta inferiore rispetto alla frazione di patrimonio netto della partecipata.

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, numero 2 lettera a) del codice civile, si comunica che nessuna immobilizzazione finanziaria è iscritta a bilancio ad un valore superiore al suo fair value.

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a € 6.340.185 (€ 4.642.447 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	61.157	9.739	70.896
Prodotti finiti e merci	4.581.290	1.687.999	6.269.289
Totale rimanenze	4.642.447	1.697.738	6.340.185

Le rimanenze di prodotti finiti sono iscritte al netto di un fondo svalutazione pari a Euro (199.184), incrementato di Euro 30.000 rispetto all'esercizio 2020

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 8.055.598 (€ 6.169.322 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi/svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	1.967.418	0	1.967.418	45.495	1.921.923
Verso imprese controllate	72	0	72	0	72
Verso imprese collegate	5.280	0	5.280	0	5.280
Crediti tributari	635.842	0	635.842		635.842
Imposte anticipate			560.201		560.201
Verso altri	4.932.280	0	4.932.280	0	4.932.280
Totale	7.540.892	0	8.101.093	45.495	8.055.598

Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti 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	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.679.295	242.628	1.921.923	1.921.923	0	0
Crediti verso imprese controllate iscritte nell'attivo circolante	4.066	-3.994	72	72	0	0
Crediti verso imprese collegate iscritte nell'attivo circolante	5.451	-171	5.280	5.280	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	60.346	575.496	635.842	635.842	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	570.843	-10.642	560.201			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	3.849.321	1.082.959	4.932.280	4.932.280	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	6.169.322	1.886.276	8.055.598	7.495.397	0	0

Nella voce "verso clienti" sono compresi anche i crediti commerciali verso soci ed imprese cooperative e consorzi.

Nelle voci "verso imprese controllate" e "verso imprese collegate" sono compresi crediti di natura commerciale per Euro 164 e finanziaria per Euro 5.188.

Le imposte anticipate per Euro 560.201 sono relative a differenze temporanee tra reddito civilistico e reddito imponibile che ragionevolmente si riverteranno in futuro. L'importo evidenziato rappresenta l'ammontare delle imposte liquidate anticipatamente che verranno recuperate negli esercizi successivi, l'aliquota applicata nell'esercizio è stata del 24% per l'IRES e del 3,90% per l'IRAP.

Movimentazione imposte anticipate 2021

Descrizione differenze temporanee	Imposte anticipate anni precedenti		Riassorbimento anni prec.		Incrementi anno 2021		Imposte anticipate 31/12/2021	
	Imponibile	Imposta	Imponibile	Imposta	Imponibile	Imposta	Imponibile	Imposta
Differenze deducibili								
Ammortamento avviamento	324.091	90.422	12.746	3.556	218.981	61.096	530.26	147.961
Ammortamento marchi	4.562	1.273	3.478	971			1.084	302
Acc.to f/svalut.crediti tassato	9.005	2.161			34	8	9.039	2.169
Acc.to f/svalut.immobil.Rimi ni	1.804	503					1.804	503
Svalutazione avviamento Lugo	31.978	8.921	31.978	8.921				
Acc.to f/do svalut.immobil.Lugo								
Acc.to f/do sval.immobil.Riolo Terme								
contr.assoc.Confcoo perative di competenza non pagato	36.941	8.866	36.941	8.866	37.903	9.097	37.903	9.097
imposta di registro					2.252	540	2.252	540
TARI di competenza non pagata								
imposte enti pubblici varie non pagate								
ammortamento fotovoltaico	41.947	10.067			28.007	6.722	69.954	16.789
acc.to f/do svalut.partecipazioni	200.000	48.000					200.000	48.000
acc.to f/do perdita valore att.commerciali	50.000	12.000					50.000	12.000
acc.to f/do sval.crediti finanz.	220.000	52.800	20.000	4.800			200.000	48.000
acc.to fondo rischi incentivi esodo dipendenti	193.999	46.559					193.999	46.559
acc.to f/do sval.rimanenze merci Bricofer/Market	119.184	33.252			30.000	8.370	149.184	41.622
acc.to f/do sval.fabbricato Brisighella	314.988	87.882					314.988	87.882
acc.to f/do svalut.appartamenti	168.985	40.556					168.985	40.556
acc.to f/do sval.avviamenti	282.207	67.730	1.716	412			280.491	67.318

arrotondamento			-1		1			
credito anticipate IRES da fusione C.P.D.A.	245.988	59.037	245.988	59.037				
credito anticipate IRAP da fusione C.P.D.A.	2918	814	1.143	319			1.775	495
Totale	2.248.596	570.843	353.989	96.475	317.177	85.833	2.211.784	560.201

I crediti compresi nella voce "verso altri entro 12 mesi" al 31/12/2021 sono costituiti da:

	Ammontare
Dipendenti c/anticipi Irpef	87.336
Commercianti Indipendenti Associati Soc.Coop.	962.716
Credito v/Cofiro Conad Card, contanti, pos	3.840.827
Crediti diversi	41.401
Saldo al 31/12/2021	4.932.280

Il credito dipendenti c/anticipi Irpef si riferisce al trattamento integrativo L 21/20 maturato dai dipendenti per i mesi di novembre e dicembre e che sarà compensato con il versamento di altri oneri Irpef.

Il credito verso Cofiro per Conad Card, contanti e pos si riferisce agli incassi con Conad Card ricevuti dai clienti che vengono accreditati sul c/c improprio Cofiro il mese successivo a quello di competenza, unitamente agli incassi ricevuti dai clienti che sono stati accreditati nei primi giorni del 2022.

Il credito di Euro 531.134 è relativo al ristorno sull'utile d'esercizio al 31/12/2021 della cooperativa Commercianti Indipendenti Associati, di cui Cofra è socia; tale ristorno sarà liquidato nel 2022.

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

	Ammontare
Saldo al 31/12/2020	36.182
Utilizzo nell'esercizio	(584)
Accantonamento dell'esercizio	9.897
Saldo al 31/12/2021	45.495

Crediti - Ripartizione per area geografica

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

Area geografica	Totale	
		Italia

Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.921.923	1.921.923
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	72	72
Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	5.280	5.280
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	635.842	635.842
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	560.201	560.201
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	4.932.280	4.932.280
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	8.055.598	8.055.598

Crediti - Operazioni con retrocessione a termine

La società non ha crediti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine, ai sensi dell'art.2427, punto 6-ter del Codice Civile.

Attività finanziarie

Le attività finanziarie comprese nell'attivo circolante sono pari a € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 3.349.656 (€ 2.810.644 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	2.294.005	827.187	3.121.192
Denaro e altri valori in cassa	516.639	-288.175	228.464
Totale disponibilità liquide	2.810.644	539.012	3.349.656

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a € 89.450 (€ 61.696 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	2.459	30.198	32.657
Risconti attivi	59.237	-2.444	56.793
Totale ratei e risconti attivi	61.696	27.754	89.450

Composizione dei ratei attivi:

	Descrizione	Importo
Total e	Proventi Fotovoltaico	32.657
		32.657

Composizione dei risconti attivi:

	Descrizione	Importo
	Canoni manutenzione	5.623
	Pubblicità	4.418
	Canoni locazione	12.816
	Canoni di noleggio	5.189
	Spese bancarie	2.149
	Telefoniche	71
	Consulenze tecniche - gestionali	1.785
	Maxicanone leasing azienda	24.113
	Assicurazioni	14
	Imposta di registro	597
	Abbonamenti	18
Total e		56.793

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 9.348.017 (€ 8.348.104 nel precedente esercizio).

Capitale Sociale

Il Capitale Sociale della cooperativa è variabile ed è suddiviso in quote il cui valore nominale rientra nei limiti consentiti dalle leggi vigenti.

Nel corso dell'esercizio ha subito le seguenti variazioni:

- incremento per nuove sottoscrizioni da parte dei Soci persone fisiche per € 6.620;
- incremento per nuove sottoscrizioni da parte dei Soci lavoratori per € 2.400;
- incremento per aumento sottoscrizione da parte dei Soci persone fisiche per € 217;
- incremento per aumento sottoscrizione da parte dei Soci lavoratori per € 3.435;
- incremento per nuove sottoscrizioni da parte dei Soci persone giuridiche per € 165;
- incremento per aumento sottoscrizione da parte dei Soci persone giuridiche per € 0;
- decremento netto per rimborso a Soci persone fisiche dimissionari per € 2.615;
- decremento netto per rimborso a Soci persone giuridiche dimissionari per € 0;

La composizione per tipologia di soci è desumibile dal seguente prospetto:

	Numero	di cui nuove quote/azioni	Valore nominale
Soci cooperatori	41.626	658	552.400
Soci sovventori	1	0	309.840
Azionisti di partecipazione cooperativa	0	0	0
Altri soci finanziatori	0	0	0
Totale	41.627	658	862.240

Si informa che tra i Soci cooperatori sono comprese n. 195 quote di Soci lavoratori, per un valore nominale di Euro 58.500.

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve':

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	852.018	0	0	12.837
Riserve di rivalutazione	68.970	0	0	0
Riserva legale	3.004.383	0	358.022	0
Riserve statutarie	3.193.449	0	799.583	0
Altre riserve				
Varie altre riserve	35.878	0	0	0
Totale altre riserve	35.878	0	0	0
Utile (perdita) dell'esercizio	1.193.406	0	-1.193.406	0
Totale Patrimonio netto	8.348.104	0	-35.801	12.837

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	2.615	0		862.240
Riserve di rivalutazione	0	0		68.970
Riserva legale	0	0		3.362.405
Riserve statutarie	0	0		3.993.032
Altre riserve				
Varie altre riserve	0	0		35.878
Totale altre riserve	0	0		35.878
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	1.025.492	1.025.492
Totale Patrimonio netto	2.615	0	1.025.492	9.348.017

	Descrizione	Importo
	Fondo contributi in conto capitale art.55 del Testo Unico	35.621
	Riserve da arrotondamento	-2
	Contributi fondo perduto	259

Total e		35.878
----------------	--	--------

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto:

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	816.530	0	0	36.263
Riserve di rivalutazione	68.970	0	0	0
Riserva legale	1.441.222	0	30.782	1.532.379
Riserve statutarie	2.955.130	0	68.747	169.572
Altre riserve				
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	15.287	0	-15.287	0
Varie altre riserve	35.619	0	0	0
Totale altre riserve	50.906	0	-15.287	0
Utile (perdita) dell'esercizio	102.607	0	-102.607	0
Totale Patrimonio netto	5.435.365	0	-18.365	1.738.214

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	775	0		852.018
Riserve di rivalutazione	0	0		68.970
Riserva legale	0	0		3.004.383
Riserve statutarie	0	0		3.193.449
Altre riserve				
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0		0
Varie altre riserve	0	259		35.878
Totale altre riserve	0	259		35.878
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	1.193.406	1.193.406
Totale Patrimonio netto	775	259	1.193.406	8.348.104

Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del codice civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

	Importo	Origine/natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per altre ragioni
Capitale	862.240	Apporto soci		0	0	0

Riserve di rivalutazione	68.970	altra natura	B	68.970	0	0
Riserva legale	3.362.405	da utili	B	3.362.405	0	0
Riserve statutarie	3.993.032	da utili	B	3.993.032	0	0
Altre riserve						
Varie altre riserve	35.878	altra natura	B	0	0	0
Totale altre riserve	35.878			0	0	0
Totale	8.322.525			7.424.407	0	0
Quota non distribuibile				7.424.407		
Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro						

	Descrizione	Importo	Origine/natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi: per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi: per altre ragioni	Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro
	Fondo contributi in conto capitale art. 55 del Testo Unico	35.621	altra natura	B	0	0	0	
	Riserva contributi a fondo perduto	259	altra natura	B	0	0	0	
	Riserva da arrotondamento	-2			0	0	0	
Totale		35.878						

A complemento delle informazioni fornite sul Patrimonio netto qui di seguito si specificano le seguenti ulteriori informazioni.

Riserve di rivalutazione

La composizione delle riserve di rivalutazione è la seguente:

	Valore di inizio esercizio	Utilizzo per copertura perdite	Altri movimenti	Valore di fine esercizio
Legge n. 72/1983	68.970	0	0	68.970
Altre rivalutazioni				
Totale Riserve di rivalutazione	68.970	0	0	68.970

FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 978.146 (€ 991.387 nel precedente esercizio).

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

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	32.388	0	958.999	991.387
Variazioni nell'esercizio					
Utilizzo nell'esercizio	0	0	0	22.381	22.381
Altre variazioni	0	9.140	0	0	9.140
Totale variazioni	0	9.140	0	-22.381	-13.241
Valore di fine esercizio	0	41.528	0	936.618	978.146

La voce "altri fondi" al 31/12/2021, pari ad Euro 936.618, risulta così composta:

- fondo rischi su partecipate per Euro 742.619 prudenzialmente stanziato a fronte dei potenziali rischi anche in relazione alla fase liquidatoria di alcune di esse; nel corso del 2021 è stato utilizzato per Euro 22.381 a fronte della liquidazione definitiva di E.M.O. S.R.L.;
- fondo incentivi all'esodo e conciliazioni per Euro 193.999, prudenzialmente stanziato in previsione di oneri per incentivi all'esodo e cause in corso con personale.

Per quanto concerne le informazioni relative alle movimentazioni del "Fondo per imposte differite", si rimanda alla sezione "Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate".

Descrizione differenze temporanee	Imposte differite anni precedenti		Riassorbimento anni prec.		Incrementi anno 2021		Imposte differite 31/12/2021	
	Imponibile	Imposta	Imponibile	Imposta	Imponibile	Imposta	Imponibile	Imposta
ristorno C.I.A.	120.823	28.998			37.983	9.115	158.806	38.113
5% aumento gratuito partec. CIA - BCC	13.624	3.270			98	23	13.722	3.293
5% ristorno Power Energia	506	121					506	121
arrotondamenti						1		1

Totale	134.953	32.389			38.081	9.139	173.034	41.528
---------------	----------------	---------------	--	--	---------------	--------------	----------------	---------------

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 2.097.466 (€ 1.973.395 nel precedente esercizio).

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

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	1.973.395
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	73.158
Utilizzo nell'esercizio	264.279
Altre variazioni	315.192
Totale variazioni	124.071
Valore di fine esercizio	2.097.466

Il valore inserito alla voce "Altre variazioni" si riferisce al TFR accantonato dai dipendenti in forza alla società Supermercati Ravennati s.n.c., il cui valore è stato trasferito in Cofra in seguito all'acquisizione del punto vendita di Lugo Via Ricci Curbastro, in data 01/07/2021.

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti alla data di chiusura d'esercizio, in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo. Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate fino al 31 dicembre 2006 a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data. Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1 gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS). L'ammontare di TFR relativo a contratti di lavoro cessati, la cui liquidazione avverrà nell'esercizio successivo, è stato iscritto alla voce D.14 dello stato patrimoniale fra gli altri debiti.

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 19.992.350 (€ 17.837.943 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso soci per finanziamenti	6.346.273	125.828	6.472.101
Debiti verso banche	2.621.945	-609.624	2.012.321
Debiti verso fornitori	4.476.152	2.713.796	7.189.948
Debiti verso imprese controllate	966	-966	0
Debiti verso imprese collegate	484.554	78.220	562.774

Debiti tributari	1.178.696	-617.751	560.945
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	860.245	19.726	879.971
Altri debiti	1.869.112	445.178	2.314.290
Totale	17.837.943	2.154.407	19.992.350

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2021, pari a Euro 2.012.321, è composto per Euro 1.968.805 da tre mutui stipulati con la BCC Ravennate Forlivese e Imolese, e per Euro 43.516 dal saldo in negativo del conto corrente improprio tenuto presso Cofiro soc. coop..

I debiti verso fornitori sono iscritti al netto degli sconti commerciali.

I debiti verso imprese collegate sono costituiti da debiti di natura commerciale.

La voce debiti tributari accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per:

- Irpef dipendenti pari a Euro (540.757) non ancora versata alla data del 31/12/2021;
- debiti per ritenuta d'acconto professionisti per Euro (160);
- debiti per ritenuta d'acconto su prestito sociale per Euro (47);
- debiti per imposta sostitutiva su rivalutazione TFR per Euro (19.921).

La voce altri debiti è composta principalmente da:

- debiti verso il personale dipendente per Euro 1.701.358 derivante dalle retribuzioni di dicembre, dalle ferie e permessi maturati e non goduti, dalla flessibilità e straordinario, oltre alle liberalità erogate ai dipendenti in occasione delle festività natalizie;
- debito per Euro 397.065 verso la società Cofiro soc. coop., società finanziaria del Gruppo Commercianti Indipendenti Associati; il debito si riferisce alle vendite in nome e per conto di gift card, addebitate sul conto corrente improprio il mese successivo alla vendita.

Debiti - Distinzione per scadenza

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	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata superiore a 5 anni
Debiti verso soci per finanziamenti	6.346.273	125.828	6.472.101	6.472.101	0	0
Debiti verso banche	2.621.945	-609.624	2.012.321	696.142	1.316.179	0
Debiti verso fornitori	4.476.152	2.713.796	7.189.948	7.189.948	0	0
Debiti verso imprese controllate	966	-966	0	0	0	0
Debiti verso imprese collegate	484.554	78.220	562.774	562.774	0	0

Debiti tributari	1.178.696	-617.751	560.945	560.945	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	860.245	19.726	879.971	879.971	0	0
Altri debiti	1.869.112	445.178	2.314.290	2.286.140	28.150	0
Totale debiti	17.837.943	2.154.407	19.992.350	18.648.021	1.344.329	0

Debiti - Ripartizione per area geografica

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

Area geografica	Totale				
	Italia	Spagna	Francia	Belgio	
Debiti verso soci per finanziamenti	6.472.101	6.472.101	0	0	0
Debiti verso banche	2.012.321	2.012.321	0	0	0
Debiti verso fornitori	7.189.948	7.188.906	-1.289	228	2.103
Debiti verso imprese collegate	562.774	562.774	0	0	0
Debiti tributari	560.945	560.945	0	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	879.971	879.971	0	0	0
Altri debiti	2.314.290	2.314.290	0	0	0
Debiti	19.992.350	19.991.308	-1.289	228	2.103

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Debiti assistiti da ipoteche	Debiti assistiti da pegni	Debiti assistiti da privilegi speciali	Totale debiti assistiti da garanzie reali	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0	0	6.472.101	6.472.101
Debiti verso banche	0	0	0	0	2.012.321	2.012.321
Debiti verso fornitori	0	0	0	0	7.189.948	7.189.948
Debiti verso imprese collegate	0	0	0	0	562.774	562.774
Debiti tributari	0	0	0	0	560.945	560.945
Debiti verso istituti di previdenza e di	0	0	0	0	879.971	879.971

sicurezza sociale						
Altri debiti	0	0	0	0	2.314.290	2.314.290
Totale debiti	0	0	0	0	19.992.350	19.992.350

Debiti - Operazioni con retrocessione a termine

La società non ha debiti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6-ter del codice civile:

Finanziamenti effettuati dai soci

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti i finanziamenti effettuati dai soci della società, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 19-bis del codice civile.

Si informa che l'importo di Euro 1.162 è relativo a libretti estinti ancora da rimborsare alla data di fine esercizio.

	Scadenza (gg/mm/aaaa)	Quota in scadenza
	31/12/2021	6.470.939
	31/12/2021	1.162
Totale		6.472.101

Informazioni sul prestito sociale

Si tratta di prestito fruttifero finalizzato al conseguimento degli scopi sociali, a sostegno della struttura patrimoniale e delle esigenze finanziarie della cooperativa. Esso è stato assunto, con riferimento ad ogni singolo prestatore, nei limiti di cui all'art.10 della Legge n. 59/1992 e remunerato mediante pagamento di interessi annuali in misura non superiore a quella prevista dall'art.10 della Legge n. 59/1992 e remunerato mediante pagamento di interessi annuali in misura non superiore a quella prevista dall'art.13, co.1, lett. b), D.P.R. 29/09/1973, n.601. Detti finanziamenti non hanno una scadenza predeterminata ed erano rimborsabili fino al 31/12/2016 a semplice richiesta, mentre a decorrere dal 01/01/2017 sono rimborsabili con un preavviso di almeno 24 ore dalla richiesta di rimborso pervenuta alla cooperativa, come disposto dal Provvedimento della Banca d'Italia dell'8 novembre 2016, che ha modificato la Circolare della Banca d'Italia n. 229 del 21/04/1999.

In ottemperanza a quanto previsto dalla voce 19-bis dell'art.2427 del Codice Civile si fa presente che i finanziamenti dei soci non sono postergati rispetto a quelli degli altri creditori.

A seguito delle istruzioni emanate dalla Banca d'Italia in data 21 marzo 2007, la cooperativa non è più tenuta ad adempiere agli obblighi di trasparenza prima imposti nell'attività di raccolta di prestiti sociali alle società cooperative con più di 50 soci.

Pertanto, a fronte dei finanziamenti da soci emessi ex novo, non si è proceduto alla stipulazione per iscritto del contratto di prestito, all'approvazione specifica di alcune clausole del contratto di prestito e alla

redazione dei fogli informativi analitici.

Ai soci aderenti sono stati riconosciuti i seguenti interessi, deliberati dal Consiglio di Amministrazione tramite periodica revisione:

Periodo	Giacenza fino a 5.164,57	Eccedenza oltre Euro 5.164,58 fino a 10.329,14	Eccedenza oltre Euro 10.329,15 fino a 36.527,10
dal 01/01/2021 al 31/12/2021	0,30%	0,40%	0,50%

La tabella sottostante riassume la movimentazione dell'esercizio:

	Importo
Valore di inizio esercizio	6.301.399
Versamenti del periodo	917.196
Interessi capitalizzati	26.490
Prelievi del periodo	774.146
Valore di fine esercizio	6.470.939

Il rapporto tra il prestito sociale ed il patrimonio netto (si veda la determinazione della percentuale riportata di seguito) è inferiore al limite del triplo stabilito dalla normativa sopracitata; conseguentemente, la cooperativa non è tenuta ad attivare alcun tipo di garanzia personale o reale, né ad aderire a schemi di garanzia aventi le caratteristiche indicate dalla predetta riformata Circolare della Banca d'Italia n. 229/1999.

	Descrizione	31/12/2021
A	Valore del prestito sociale	6.444.450
B	Patrimonio netto di Gruppo	9.937.460
C	Rapporto tra prestito sociale e patrimonio netto	0,65

Al fine dell'individuazione del parametro del "patrimonio" si è tenuto conto sia delle nuove precisazioni fornite dalla medesima Circolare, sia delle disposizioni contenute nella Deliberazione del Comitato Interministeriale per il Credito ed il Risparmio del 19 luglio 2005, a norma delle quali nel patrimonio rientrano l'importo complessivo del capitale sociale sottoscritto, nonché l'importo della riserva legale e delle riserve disponibili, ancorché indivisibili tra i soci, risultante dall'ultimo bilancio approvato. Inoltre, considerando che la società ha l'obbligo di redigere il bilancio consolidato ai sensi del D.Lgs. 127/1991, ai fini di cui sopra il valore del patrimonio, composto come indicato, è quello risultante dal bilancio consolidato.

Si precisa che il valore del prestito sociale al 31/12/2021 (scritto al rigo A) è al netto degli interessi previsti di competenza per Euro 26.490, maturati nell'anno 2021 e da capitalizzare in data 01/01/2022.

Si evidenzia anche l'indice di struttura finanziaria (calcolato tenendo conto dei valori alla data di chiusura del presente esercizio), dato dal rapporto fra patrimonio più debiti a medio e lungo termine e attivo immobilizzato, ossia $(Pat + Dm/l)/Ai$:

--	--

A) Patrimonio netto di Gruppo	9.937.460
B) Debiti a medio/lungo termine	1.344.329
TOTALE	11.281.789
Attivo immobilizzato	14.619.557
RAPPORTO (Pat+Dm/I)/Ai	0,77

Un indice di struttura finanziaria <1 evidenzia situazioni di non perfetto equilibrio finanziario dovuto alla mancanza di correlazione temporale tra le fonti di finanziamento e gli impieghi della società.

RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 50.699 (€ 50.905 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	48.755	-6.692	42.063
Risconti passivi	2.150	6.486	8.636
Totale ratei e risconti passivi	50.905	-206	50.699

Composizione dei ratei passivi:

	Descrizione	Importo
	Acqua	6.029
	Assicurazioni	17.287
	Manutenzioni	3.549
	Locazione immobile	11.680
	Telefoniche	30
	Oneri diversi	4
	Gas	1.000
	Pubblicità	1.675
	Canone Leasing	207
	Interessi passivi mutui	321
	Canoni di noleggio	281
Total e		42.063

Composizione dei risconti passivi:

	Descrizione	Importo
	Provento cred.imposta beni agevolabili	8.636
Total e		8.636

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

VALORE DELLA PRODUZIONE

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per categoria di attività

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per categorie di attività:

	Categoria di attività	Valore esercizio corrente
	Supermercati	83.480.786
	Bricofer	5.560.807
	Bar	95.932
	Pet Store	1.044.489
Totale		90.182.014

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per area geografica

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per area geografica:

	Area geografica	Valore esercizio corrente
	Italia	90.181.613
	Lussemburgo	401
Totale		90.182.014

Cooperative di consumo

Al fine specifico della suddivisione delle vendite effettuate nei confronti dei soci e di quelle effettuate nei confronti dei terzi si è proceduto a tenere nel corso dell'anno apposita procedura informatica che consente di ottenere il progressivo delle vendite effettuate ai soci rispetto a quelle effettuate ai clienti in genere tramite le tessere socio esibite al momento del pagamento presso le casse dei punti vendita.

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Vendite e prestazioni a terzi	57.251.865	5.067.474	62.319.339
Vendite e prestazioni a soci	28.736.018	-873.343	27.862.675
Totale	85.987.883	4.194.131	90.182.014

L'aumento del fatturato rispetto lo scorso esercizio è riconducibile all'acquisizione del punto vendita di Lugo Via Ricci Curbastro, a partire dal 01/07/2021, e dall'apertura del punto vendita di Lugo Stuoie, avvenuto in data 11/11/2021.

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 756.785 (€ 585.743 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Contributi in conto esercizio	15.705	-11.426	4.279
Altri			
Proventi immobiliari	164.102	5.186	169.288
Rimborsi spese	15.830	-1.561	14.269
Personale distaccato presso altre imprese	0	1.295	1.295
Rimborsi assicurativi	4.298	33.407	37.705
Plusvalenze di natura non finanziaria	2.056	28.911	30.967
Altri ricavi e proventi	383.752	115.230	498.982
Totale altri	570.038	182.468	752.506
Totale altri ricavi e proventi	585.743	171.042	756.785

COSTI DELLA PRODUZIONE

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 4.194.866 (€ 3.632.293 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Trasporti	50.597	-1.513	49.084
Magazzinaggio	122.383	43.799	166.182
Energia elettrica	952.011	147.196	1.099.207
Gas	28.134	22.073	50.207
Acqua	56.663	-7.758	48.905
Spese di manutenzione e riparazione	540.466	109.880	650.346
Servizi e consulenze tecniche	142.284	21.154	163.438
Compensi agli amministratori	71.048	78.374	149.422
Compensi a sindaci e revisori	38.645	-6.358	32.287
Pubblicità	325.016	50.110	375.126
Spese e consulenze legali	6.720	2.619	9.339
Consulenze fiscali.	251.284	-18.275	233.009

amministrative e commerciali			
Spese telefoniche	33.915	3.730	37.645
Servizi da imprese finanziarie e banche di natura non finanziaria	147.681	17.577	165.258
Assicurazioni	103.346	13.348	116.694
Spese di rappresentanza	39.925	-726	39.199
Spese di viaggio e trasferta	13.012	2.205	15.217
Personale distaccato presso l'impresa	0	516	516
Spese di aggiornamento, formazione e addestramento	4.171	3.050	7.221
Altri	704.992	81.572	786.564
Totale	3.632.293	562.573	4.194.866

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 3.288.661 (€ 3.340.789 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Affitti e locazioni	2.995.038	-70.336	2.924.702
Canoni di leasing beni mobili	184.916	-6.714	178.202
Royalties, diritti d'autore e brevetti	74.672	8.976	83.648
Altri	86.163	15.946	102.109
Totale	3.340.789	-52.128	3.288.661

La variazione negativa è riconducibile dal decremento dei canoni di affitto di ramo d'azienda e locazione che variano in base al fatturato.

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 705.473 (€ 557.966 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Imposte di bollo	8.830	-1.252	7.578
ICI/IMU	12.585	-1	12.584
Imposta di registro	20.803	17.136	37.939
Diritti camerali	15.862	-1.343	14.519
Perdite su crediti	426	-401	25
Abbonamenti riviste, giornali ...	7.878	-6.035	1.843
Oneri di utilità sociale	218.911	144.414	363.325
Minusvalenze di natura non finanziaria	2.016	-210	1.806
Altri oneri di gestione	270.655	-4.801	265.854

Totale	557.966	147.507	705.473
---------------	---------	---------	---------

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Proventi da partecipazione

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 11 del codice civile, il seguente prospetto riporta i proventi da partecipazione diversi dai dividendi:

	Proventi diversi dai dividendi
Da imprese controllate	0
Da imprese collegate	0
Da imprese controllanti	0
Da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0
Da altri	37.983
Totale	37.983

Interessi e altri oneri finanziari - Ripartizione per tipologia di debiti

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 12 del codice civile viene esposta nel seguente prospetto la suddivisione della voce "interessi ed altri oneri finanziari":

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	12.989
Altri	41.463
Totale	54.452

Nella voce "altri" sono inclusi gli interessi passivi verso i soci per prestito sociale per Euro 26.806.

RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE

In tale voce è stata riclassificata la sopravvenienza attiva relativa alla cancellazione della partecipazione in E.M.O. s.r.l. in liquidazione, avvenuta nel corso del 2021.

RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, si informa che nel corso dell'esercizio 2021 sono stati rilevati i seguenti ricavi di entità o incidenza eccezionali:

- per Euro 77.861 relativi ad imposte IRES, il ricavo è iscritto alla voce "Imposte relative ad esercizi precedenti";
- per Euro 30.954 relativi alla plusvalenza realizzata dalla cessione dell'azienda del bar sito a Bagnacavallo, il ricavo è iscritto alla voce A)5 "Altri ricavi e proventi".

	Voce di ricavo	Importo
Total e	Imposte esercizi precedenti	77.861
		77.861

COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, il seguente prospetto riporta i costi di entità o incidenza eccezionali, riferiti ad un accantonamento al fondo svalutazione rimanenze merci per Euro 30.000 (riclassificati nelle rimanenze).

	Voce di costo	Importo
Total e	Rimanenze	30.000
		30.000

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO- CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (oneri) da adesione al regime consolidato fiscale/trasparenza fiscale
IRES	43.142	-77.861	0	-17.974	
IRAP	134.972	0	0	-1.808	
Totale	178.114	-77.861	0	-19.782	0

I seguenti prospetti, redatti sulla base delle indicazioni suggerite dall'OIC 25, riportano le informazioni richieste dall'art. 2427, comma 1 numero 14, lett. a) e b) del codice civile.

In particolare, contengono le informazioni sui valori di sintesi della movimentazione dell'esercizio della 'Fiscalità complessiva anticipata e differita', sulla composizione delle differenze temporanee deducibili che hanno originato 'Attività per imposte anticipate', sulla composizione delle differenze temporanee imponibili che hanno originato 'Passività per imposte differite' e l'informativa sull'utilizzo delle perdite fiscali. Sono inoltre specificate le differenze temporanee per le quali non è stata rilevata la fiscalità differita.

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	0	0
Totale differenze temporanee imponibili	0	0
Differenze temporanee nette	0	0
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	-507.274	-31.181
Imposte differite (anticipate)	17.975	1.807

dell'esercizio		
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	-489.299	-29.374

Si forniscono inoltre le ulteriori seguenti informazioni:

Riconciliazione tra l'onere fiscale di bilancio e l'onere teorico

Conformemente alle indicazioni fornite dall'OIC, il seguente prospetto consente la riconciliazione tra l'onere fiscale di bilancio e l'onere teorico, distintamente per l'Ires e per l'Irap:

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	748.044 (*)	
Onere fiscale teorico (%)	24	
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
Variazioni in diminuzione	(38.081)	
Totale	(38.081)	
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi		
Variazioni in aumento	421.603	
Totale	421.603	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti		
Variazioni in aumento		
Variazioni in diminuzione	(88.971)	
Totale	(88.971)	
Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi		
Variazioni in aumento	321.910	
Variazioni in diminuzione	(578.606)	
Deduzione 10% IRAP + IRAP costo del personale	(222.097)	
Deduzione 4% su TFR a forme pens.complementari	(17.447)	
Perdite fiscali 80%	(504.080)	
Totale	(1.000.320)	
Imponibile fiscale	181.202	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		43.142

(*) 70% utile d'esercizio al netto IRAP pari ad Euro 320.590

Ai sensi dell'art. 2427, primo comma n.14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita ed anticipata:

Fiscalità differita/anticipata

Le imposte anticipate stanziare nel 2021 sono evidenziate nel prospetto seguente. Tali imposte sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate sono indicate nella tabella seguente unitamente ai relativi effetti.

RILEVAZIONE IMPOSTE DIFFERITE E ANTICIPATE

	esercizio 31/12/2021		esercizio 31/12/2020	
	Ammontare delle differenze temporanee	Effetto fiscale	Ammontare delle differenze temporanee	Effetto fiscale
<u>Imposte anticipate:</u>				
Ammortamento avviamento	218.981	61.096	151.632	42.305
Contributo associativo di competenza non pagato	37.903	9.097	36.941	8.866
TARI di competenza non pagata			- 3.700	- 888
Imposta di registro non pagata	2.252	540		
Imposte enti pubblici varie non pagate				
Acc.to fondo rischi incentivi esodo dipendenti				
Ammortamento fotovoltaico	28.007	6.722	26.810	6.435
Acc.to fondo svalut.partecipazioni			200.000	48.000
Acc.to fondo svalutazione magazzino	30.000	8.370	50.000	12.000
Acc.to fondo svalut.ne appartamenti			168.985	40.556
Acc.to fondo svalutazione avviamento			282.207	67.730
Acc.to fondo svalut. crediti finanziari	34	8	220.000	52.800
Ammortamento avviamento anni precedenti	- 13.889	- 3.875		
Ammortamento marchi anni precedenti	- 3.478	- 970	- 3.463	- 966
Utilizzo fondo rischi incentivo esodo			- 31.001	- 7.440

dipendenti				
Utilizzo fondo svalutazione avviamento	- 33.694	- 9.334		
Utilizzo f.do perdita valore att. commerciali			150.000	- 36.000
Utilizzo fondo svalut. crediti finanziari	- 20.000	- 4.800		
Imposte enti pubblici pagate			- 217	- 52
Contributo associativo pagato	- 36.941	- 8.866	- 65.000	- 15.600
Imposte di registro versate			- 323	- 78
Utilizzo perdite fiscali da fusione CPDA	- 245.988	- 59.037		
Arrotondamento				
Totale imposte anticipate	- 36.813	- 10.643	1.097.871	269.268
<u>Imposte differite:</u>				
5% aumento gratuito partecipazione CIA, BCC e POWER ENERGIA	- 38.081	- 9.138		
Totale imposte differite	- 38.081	- 9.139		
Imposte differite (anticipate) nette		- 19.782		- 269.268
Netto		- 19.782		- 269.268

ALTRE INFORMAZIONI

Dati sull'occupazione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile:

	Numero medio
Quadri	4
Impiegati	32
Operai	375
Altri dipendenti	41
Totale Dipendenti	452

Compensi agli organi sociali

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile:

	Amministratori	Sindaci
Compensi	149.422	32.287

Il collegio sindacale è così composto:

Membri effettivi	
soci	0
non soci	3
Membri supplenti	
soci	0
non soci	2
Totale	5

Compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione ai sensi dell'art. 2427 comma 1 numero 16 bis del codice civile:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	16.000
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	16.000

Si specifica che agli amministratori ed ai sindaci non sono stati concessi crediti né sono stati assunti impegni per loro conto per effetti di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

La società di revisione legale non ha svolto altri servizi di verifica, servizi di consulenze fiscali, né altre prestazioni di servizi diversi da quelli prestati in qualità di revisore legale.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 9 del codice civile, il seguente prospetto riporta impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale:

	Importo
Impegni	5.488.687
di cui nei confronti di imprese controllate	1.603.687
di cui nei confronti di imprese collegate	3.885.000
Garanzie	763.223

Impegni

Le fidejussioni a società controllate si riferiscono a:

- garanzia rilasciata a favore della FG Energy s.r.l. a garanzia del mutuo concesso da BCC Ravennate e Imolese per Euro 1.593.687;
- pegno su quote della FG Energy s.r.l. per Euro 10.000.

Le garanzie rilasciate a favore di società collegate si riferiscono a:

- garanzie rilasciate a favore della collegata Idrologica s.r.l. per le linee di credito concesso da La Cassa di

Ravenna per Euro 65.000;

- garanzie rilasciate a favore della collegata Idrologica s.r.l. per mutuo e affidamento di conto concesso da BCC Ravennate e Imolese per Euro 390.000;
- garanzia rilasciata nella forma di lettera di patronage a favore della collegata Immobiliare Cof.Con. s.r.l. per un affidamento concesso da Cofiro per Euro 3.430.000.

Garanzie

Le garanzie si riferiscono per Euro 416.469 al leasing finanziario azienda in Ravenna, via Grandi, zona Bassette. Le garanzie includono, inoltre, fideiussioni a favori di terzi per Euro 346.754 così composte:

- fideiussione BCC Ravennate e Imolese a favore di Consorzio Le Cicogne per Euro 54.100;
- fideiussione BCC Ravennate e Imolese a favore di CDL (Giornali Brisighella) per Euro 10.000;
- fideiussione BCC Ravennate e Imolese a favore di IGD SIIQ per locazione centro comm.le "Le Maioliche" per Euro 80.000;
- fideiussione BCC Ravennate e Imolese a favore di Bricofer per pagamento servizi e forniture merci per euro 150.000;
- fideiussione a favore di RG Stampa per Euro 7.000;
- fideiussione a favore di Centro Commerciale Le Maioliche per spese promo pubblicitarie per Euro 45.654.

Operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-bis del codice civile, non sussistono ulteriori operazioni rilevanti e/o non concluse a normali condizioni di mercato effettuate con dirigenti, amministratori, sindaci e soci di imprese collegate e imprese appartenenti al Gruppo COFRA.

Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-ter del codice civile, la società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti la natura e l'effetto patrimoniale, finanziario ed economico dei fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-quater del codice civile:

Nel corso dell'esercizio 2021, la ripresa dell'economia mondiale e nazionale è stata molto sostenuta, anche grazie al successo della campagna vaccinale e al conseguente allentamento delle misure di contenimento. L'ultimo trimestre 2021 e i primi mesi del 2022 hanno visto una moderazione dello slancio di crescita per effetto del protrarsi della pandemia, della rapida diffusione della variante Omicron con contestuale aumento dei contagi e delle tensioni nelle catene di fornitura globali.

Dopo il crollo del 2020 e il rimbalzo del 2021, infatti, l'economia mondiale e nazionale si affaccia su un 2022 ancora pieno di incognite. La ripresa globale continua ma condizionata dalla diffusione della variante Omicron del Covid, dal protrarsi delle tensioni inflazionistiche, dalle frizioni geopolitiche sfociate nel conflitto tra Russia e Ucraina, e dalla strozzatura nella catena degli approvvigionamenti che ha fatto schizzare in alto il costo delle materie prime.

In tale scenario, non si ravvisano, nelle previsioni economiche e finanziarie della società per l'anno 2022,

impatti della situazione emergenziale e macroeconomica che potrebbero compromettere la continuità aziendale.

Per quanto riguarda il Bar "Con Sapore", il Consiglio di Amministrazione nella seduta del 28 aprile 2022 ha deliberato l'affitto del ramo d'azienda ad un imprenditore locale a partire dal 01/07/2022.

Il Consiglio di Amministrazione della collegata Immobiliare Cof.Con. s.r.l. ha deliberato la restituzione del finanziamento rilasciato dalla nostra Società, pari ad € 150.000.

Nome e sede legale delle imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte

Il seguente prospetto riporta le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 22 quinquies e 22 sexies del codice civile:

	Insieme più grande
Nome dell'impresa	COFRA s.c.
Città (se in Italia) o stato estero	Faenza
Codice fiscale (per imprese italiane)	00166410399
Luogo di deposito del bilancio consolidato	Via Volta 11 - 48018 Faenza

Luogo in cui è disponibile la copia del bilancio consolidato

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-sexies del codice civile si attesta che la copia del bilancio consolidato è disponibile presso la sede legale della società in Via Volta, 11 a Faenza (RA).

INFORMAZIONI RELATIVE ALLE COOPERATIVE

Attestazione della prevalenza ai sensi dell'articolo 2513 del codice civile

La Cooperativa nel corso del 2019 ha deliberato la modifica da Cooperativa di consumo a Cooperativa mista, approvata dai Soci durante l'assemblea di approvazione del bilancio 2018, svoltasi in data 28/06/2019: il bilancio al 31 dicembre 2020 è stato il secondo bilancio consecutivo in cui la cooperativa non ha raggiunto i requisiti per la prevalenza pertanto ha perso le caratteristiche di cooperativa a mutualità prevalente ai sensi dell'art. 2545-Octies 1° e 3° comma C.C.

In data 26/10/2021 l'assemblea della cooperativa ha redatto il bilancio straordinario ai sensi dell'art. 2545-octies del codice civile. Tale bilancio è stato inviato a Fondo Sviluppo in data 10/11/2021.

Cooperativa di consumo

Lo svolgimento dell'attività nei confronti dei soci, consumatori o utenti di beni o servizi viene evidenziata nel seguente prospetto, ai sensi dell'articolo 2513 del codice civile:

	Valore	di cui da/verso soci	Valore - %
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	90.182.014	27.862.675	30,90

Cooperativa di lavoro

La cooperativa si avvale, nello svolgimento della propria attività, della prestazione lavorativa dei soci, come evidenziato nel seguente prospetto, ai sensi dell'articolo 2513 del codice civile.

La trasformazione della Cooperativa da Cooperativa di consumo a Cooperativa mista è stata approvata dai Soci durante l'assemblea di approvazione del bilancio 2018, svoltasi in data 28/06/2019.

	Soci	Soci - %	Non soci	Non soci - %	Totale	Totale - %
Salari e stipendi	4.842.863	54,26	4.083.226	45,74	8.926.089	100,00
Oneri sociali	1.439.523	54,54	1.200.068	45,46	2.639.591	100,00
Trattamento di fine rapporto	355.874	59,31	244.152	40,69	600.026	100,00
Altri costi del personale	82.908	23,91	263.847	76,09	346.755	100,00
Costi per lavoro interinale	0	0	180.600	100,00	180.600	100,00

La percentuale dei rapporti mutualistici con i soci rispetto al totale dell'esercizio 2021 viene evidenziata nel seguente prospetto:

Descrizione	Valore	Di cui da/verso soci	Valore - %
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	90.182.014	27.862.675	30,90
Costi per il personale	12.6693.061	6.721.168	52,95
Totale	<u>102.854.877</u>	<u>34.583.843</u>	<u>33,62</u>

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

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, la società non ha ricevuto sovvenzioni, contributi e comunque vantaggi economici di qualunque genere, aventi natura di liberalità, da parte di Pubbliche Amministrazioni o da soggetti assimilati.

Si segnala che nel 2021 la Società ha ottenuto i seguenti contributi:

- Euro 3.349 quale credito IRAP come sostegno a seguito della crisi economica causata dall'epidemia di COVID-19;
- Euro 2.265 quale credito di imposta per gli investimenti pubblicitari.

Destinazione del risultato d'esercizio

Vi proponiamo di approvare il Bilancio di esercizio al 31/12/2021 di voler destinare l'utile d'esercizio di Euro

1.025.492,06 come segue:

€ 307.647,62 pari al 30% al fondo di riserva legale;

€ 30.764,76 pari al 3% dell'utile al fondo mutualistico per la promozione e lo sviluppo della cooperazione previsto dalla Legge 59/92;

€ 687.079,68 pari al 67% dell'utile al fondo di riserva indivisibile ai fini e per gli effetti di cui all'articolo 12 Legge 904/77.

Informazioni sull'obbligo di redazione del Bilancio Consolidato

Ai sensi dell'art. 25 del D.Lgs. 127/1991, la società ha redatto anche per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 il bilancio consolidato in quanto controlla al 100% le società Assicofra s.r.l. e FG Energy s.r.l.

Il Presidente

REALI CELSO

Dichiarazione di conformità

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società.