

Aster Coop Soc. Coop.

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	via Oderzo, 1 33100 UDINE UD
Codice Fiscale	00435320304
Numero Rea	Udine 134876
P.I.	00435320304
Capitale Sociale Euro	4.058.604
Settore di attività prevalente (ATECO)	522190 Altre attività connesse ai trasporti terrestri nca
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata	0	0
Parte da richiamare	2.027.784	2.176.526
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	2.027.784	2.176.526
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	0	0
2) costi di sviluppo	0	0
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	40.388	78.818
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0
5) avviamento	0	487
6) immobilizzazioni in corso e acconti	0	8.000
7) altre	187.266	249.884
Totale immobilizzazioni immateriali	227.654	337.189
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	3.613.381	3.761.177
2) impianti e macchinario	0	0
3) attrezzature industriali e commerciali	1.146.846	1.261.629
4) altri beni	304.303	313.598
5) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
Totale immobilizzazioni materiali	5.064.530	5.336.404
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	0	0
b) imprese collegate	152.338	134.095
c) imprese controllanti	0	0
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
d-bis) altre imprese	89.034	88.034
Totale partecipazioni	241.372	222.129
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese controllate	0	0
b) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
c) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso controllanti	0	0
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-

Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	52.214	52.714
Totale crediti verso altri	52.214	52.714
Totale crediti	52.214	52.714
3) altri titoli	0	0
4) strumenti finanziari derivati attivi	83.735	173.304
Totale immobilizzazioni finanziarie	377.321	448.147
Totale immobilizzazioni (B)	5.669.505	6.121.740
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	140.264	165.913
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0
3) lavori in corso su ordinazione	0	0
4) prodotti finiti e merci	0	0
5) acconti	0	0
Totale rimanenze	140.264	165.913
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	9.659.695	8.964.860
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.204.102	1.278.164
Totale crediti verso clienti	10.863.797	10.243.024
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese controllate	0	0
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	42.965	23.691
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese collegate	42.965	23.691
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso controllanti	0	0
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	231.588	146.686
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.391	3.391
Totale crediti tributari	234.979	150.077
5-ter) imposte anticipate	0	0
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	561.776	448.261
esigibili oltre l'esercizio successivo	9.499	24.959
Totale crediti verso altri	571.275	473.220
Totale crediti	11.713.016	10.890.012
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	4.268.977	4.228.477

2) assegni	0	0
3) danaro e valori in cassa	4.138	3.670
Totale disponibilità liquide	4.273.115	4.232.147
Totale attivo circolante (C)	16.126.395	15.288.072
D) Ratei e risconti	213.390	205.732
Totale attivo	24.037.074	23.792.070
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	4.058.604	4.272.031
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	2.085.282	2.085.282
IV - Riserva legale	628.050	620.629
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	261.596	245.022
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0
Riserva azioni (quote) della società controllante	0	0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto capitale	0	0
Versamenti a copertura perdite	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0
Riserva avanzo di fusione	0	0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	0
Varie altre riserve	246.269	246.270
Totale altre riserve	507.865	491.292
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	83.735	173.304
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(30.476)	24.737
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	7.333.060	7.667.275
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2) per imposte, anche differite	72.431	74.330
3) strumenti finanziari derivati passivi	0	0
4) altri	0	0
Totale fondi per rischi ed oneri	72.431	74.330
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	562.124	595.336
D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale obbligazioni	0	0
2) obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale obbligazioni convertibili	0	0
3) debiti verso soci per finanziamenti		

esigibili entro l'esercizio successivo	456.457	465.414
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso soci per finanziamenti	456.457	465.414
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.527.672	1.020.742
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.493.537	3.442.019
Totale debiti verso banche	5.021.209	4.462.761
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso altri finanziatori	0	0
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale acconti	0	0
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.912.069	4.244.199
esigibili oltre l'esercizio successivo	184.857	184.857
Totale debiti verso fornitori	4.096.926	4.429.056
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti rappresentati da titoli di credito	0	0
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso imprese controllate	0	0
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso imprese collegate	0	0
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso controllanti	0	0
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	844.979	649.642
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	(1)
Totale debiti tributari	844.979	649.641
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	735.155	784.248
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	735.155	784.248
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.879.567	4.630.558
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale altri debiti	4.879.567	4.630.558

Totale debiti	16.034.293	15.421.678
E) Ratei e risconti	35.166	33.451
Totale passivo	24.037.074	23.792.070

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	43.684.689	43.968.937
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	220.270	243.544
altri	908.351	1.001.453
Totale altri ricavi e proventi	1.128.621	1.244.997
Totale valore della produzione	44.813.310	45.213.934
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.238.322	1.379.338
7) per servizi	6.793.620	6.622.631
8) per godimento di beni di terzi	5.590.555	5.398.467
9) per il personale		
a) salari e stipendi	22.717.043	23.203.110
b) oneri sociali	5.705.315	5.886.027
c) trattamento di fine rapporto	1.428.809	1.450.763
Totale costi per il personale	29.851.167	30.539.900
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	114.260	118.297
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	385.656	362.522
Totale ammortamenti e svalutazioni	499.916	480.819
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	25.649	(53.249)
14) oneri diversi di gestione	558.969	558.554
Totale costi della produzione	44.558.198	44.926.460
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	255.112	287.474
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
altri	1.003	849
Totale proventi da partecipazioni	1.003	849
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	90.296	6.538
Totale proventi diversi dai precedenti	90.296	6.538
Totale altri proventi finanziari	90.296	6.538
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	225.356	88.067
Totale interessi e altri oneri finanziari	225.356	88.067
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(134.057)	(80.680)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni	18.243	9.811
Totale rivalutazioni	18.243	9.811
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	0	3.569
Totale svalutazioni	0	3.569
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	18.243	6.242
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	139.298	213.036

20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	171.674	194.713
imposte differite e anticipate	(1.900)	(6.414)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	169.774	188.299
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(30.476)	24.737

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2023	31-12-2022
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(30.476)	24.737
Imposte sul reddito	169.774	188.299
Interessi passivi/(attivi)	134.057	81.529
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(13.962)	33.861
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	259.393	328.426
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	0	0
Ammortamenti delle immobilizzazioni	499.916	480.819
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	(18.243)	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	1.428.809	1.450.763
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.910.482	1.931.582
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	2.169.875	2.260.008
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	25.649	(53.248)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(620.773)	530.248
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(332.130)	931.412
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(7.658)	23.847
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	1.715	6.579
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(11.272)	(307.330)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(944.469)	1.131.508
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.225.406	3.391.516
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(134.057)	(81.529)
(Imposte sul reddito pagate)	25.564	(401.588)
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	0	0
Altri incassi/(pagamenti)	(1.445.677)	(1.527.072)
Totale altre rettifiche	(1.554.170)	(2.010.189)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(328.764)	1.381.327
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(115.757)	(675.889)
Disinvestimenti	15.937	14.310
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(4.725)	(73.181)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	70.826	(156.042)
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0

Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(33.719)	(890.802)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0	29.723
Accensione finanziamenti	1.500.000	700.000
(Rimborso finanziamenti)	(941.552)	(1.304.808)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(64.685)	(63.390)
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(90.312)	225.807
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	403.451	(412.668)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	40.968	77.857
Effetto cambi sulle disponibilità liquide		
	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	4.228.477	4.152.639
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	3.670	1.651
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	4.232.147	4.154.290
Di cui non liberamente utilizzabili		
	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	4.268.977	4.228.477
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	4.138	3.670
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	4.273.115	4.232.147
Di cui non liberamente utilizzabili		
	0	0

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2023

Nota integrativa, parte iniziale

Principi di redazione

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2023, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto Finanziario e Nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in ossequio alle disposizioni previste agli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile, nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

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

Il bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità aziendale.

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

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

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

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

Principi contabili

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

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

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

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

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

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

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

Cambiamenti di principi contabili

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

Correzione di errori rilevanti

In ossequio alle indicazioni contenute al principio contabile OIC 29 si evidenzia che non si sono verificate le condizioni per procedere ad attuare, nel corso nell'esercizio 2023, correzione di errori rilevanti. Ove e se presenti si tratta della correzione di errori di modesta entità privi di impatto significativo.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Nell'esercizio 2023 non sussistono problemi di comparabilità con i valori dell'esercizio precedente.

Criteri di valutazione applicati

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

Immobilizzazioni immateriali

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

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

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

Nell'esercizio 2023 non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

Immobilizzazioni materiali

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

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

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

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

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

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

Immobilizzazioni finanziarie

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

Rimanenze, titoli ed attività finanziarie non immobilizzate

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

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

Crediti

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

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

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

Detti crediti sono stati iscritti al loro valore di presunto realizzo. Non si è applicato il criterio del costo ammortizzato (tenendo conto del fattore temporale) in quanto gli effetti sono irrilevanti. Infatti pur sommando i costi generici di istruttoria ovvero commissioni di altro genere e tipo compresa ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza, gli stessi sono risultati di scarso valore. Tale criterio non è stato applicato per i crediti con scadenza inferiore ai 12 mesi. Ci si è inoltre avvalsi della facoltà di non applicare il criterio del costo ammortizzato per i crediti iscritti in bilancio antecedentemente al primo gennaio 2016.

Disponibilità liquide

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

Ratei e risconti

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

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

Fondi per rischi e oneri

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

TFR

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

Debiti

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

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

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

Strumenti finanziari derivati

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

Uno strumento finanziario derivato di copertura dei flussi finanziari o del fair value di un'attività segue la classificazione, nell'attivo circolante o immobilizzato, dell'attività coperta; uno strumento finanziario derivato di copertura dei flussi finanziari e del fair value di una passività, un impegno irrevocabile o un'operazione programmata altamente probabile è classificato nell'attivo circolante, così come uno strumento finanziario derivato non di copertura. In caso di fair value negativo, tali strumenti sono iscritti al passivo tra i fondi e rischi.

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

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

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

Contabilizzazione dei ricavi e dei costi

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

In particolare:

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

Dividendi

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

Imposte sul Reddito

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

Altre informazioni

Riclassificazioni del bilancio

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

Indebitamento finanziario netto

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

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Rettifica es. corrente	Esercizio corrente
A) Disponibilità liquide	4.232.147	40.968		4.273.115
B) Mezzi equivalenti a disponibilità liquide				
C) Altre attività finanziarie correnti				
Altre attività a breve				
D) Liquidità (A+B+C)	4.232.147	40.968		4.273.115
E) Debito finanziario corrente	1.486.156	497.973		1.984.129
F) Parte corrente del debito finanziario non corrente				
Altre passività a breve				
G) Indebitamento finanziario corrente (E+F)	1.486.156	497.973		1.984.129
H) Indebitamento finanziario corrente netto (G-D)	-2.745.991	457.005		-2.288.986
I) Debito finanziario non corrente	3.442.019	51.518		3.493.537

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Rettifica es. corrente	Esercizio corrente
J) Strumenti di debito				
K) Debiti commerciali e altri debiti non correnti				
L) Indebitamento finanziario non corrente (I+J+K)	3.442.019	51.518		3.493.537
M) TOTALE INDEBITAMENTO FINANZIARIO (H+L)	696.028	508.523		1.204.551

Conto economico riepilogativo

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Ricavi della gestione caratteristica	43.968.937		43.684.689	
Variazioni rimanenze prodotti in lavorazione, semilavorati, finiti e incremento immobilizzazioni				
Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.326.089	3,02	1.263.971	2,89
Costi per servizi e godimento beni di terzi	12.021.098	27,34	12.384.175	28,35
VALORE AGGIUNTO	30.621.750	69,64	30.036.543	68,76
Ricavi della gestione accessoria	1.244.997	2,83	1.128.621	2,58
Costo del lavoro	30.539.900	69,46	29.851.167	68,33
Altri costi operativi	558.554	1,27	558.969	1,28
MARGINE OPERATIVO LORDO	768.293	1,75	755.028	1,73
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	480.819	1,09	499.916	1,14
RISULTATO OPERATIVO	287.474	0,65	255.112	0,58
Proventi e oneri finanziari e rettif. di valore di attività finanziarie	-74.438	-0,17	-115.814	-0,27
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	213.036	0,48	139.298	0,32
Imposte sul reddito	188.299	0,43	169.774	0,39
Utile (perdita) dell'esercizio	24.737	0,06	-30.476	-0,07

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative

Nota integrativa, attivo

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

A - Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti, con separata indicazione della parte già richiamata

L'importo di € 2.027.784 relativo ai crediti verso soci per versamenti ancora dovuti è il risultato della differenza tra l'importo del capitale sociale sottoscritto pari a € 4.058.604 al netto della rivalutazione sul capitale sociale di € 77.097 e l'importo del capitale sociale effettivamente versato di € 1.953.723.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti per versamenti dovuti e richiamati	0	0	0
Crediti per versamenti dovuti non richiamati	2.176.526	(148.742)	2.027.784
Totale crediti per versamenti dovuti	2.176.526	(148.742)	2.027.784

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni, con separata indicazione di quelle concesse in locazione finanziaria

Le immobilizzazioni sono state valutate al costo di acquisto. Nel costo di acquisto sono stati computati anche eventuali costi accessori.

Immobilizzazioni immateriali

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

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Costi di impianto e di ampliamento				
Costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità				
Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno	78.818	10.800	49.230	40.388
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili				
Avviamento	487		487	
Immobilizzazioni in corso e acconti	8.000		8.000	
Altre immobilizzazioni immateriali	249.884	1.924	64.542	187.266
Arrotondamento				
Totali	337.189	12.724	122.259	227.654

Le immobilizzazioni immateriali al 31/12/2023 ammontano a Euro 227.654 (Euro 337.189 alla fine del precedente esercizio) al netto delle quote di ammortamento.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo	0	257.126	1.352.853	0	6.500	8.000	1.073.621	2.698.100
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	257.126	1.274.035	0	6.013	0	823.737	2.360.911
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	78.818	0	487	8.000	249.884	337.189
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	0	0	2.800	0	0	0	1.924	4.724
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	(8.000)	0	(8.000)
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	0	0	49.230	0	487	0	64.542	114.259
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	0	0	(38.430)	0	(487)	(8.000)	(62.618)	(109.535)
Valore di fine esercizio								
Costo	0	257.126	1.363.653	0	6.500	0	1.075.545	2.702.824
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	257.126	1.323.265	0	6.500	0	888.279	2.475.170
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	40.388	0	0	0	187.266	227.654

Diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno

Il saldo netto ammonta a Euro 40.388 (Euro 78.818 alla fine dell'esercizio precedente) e comprende le licenze d'uso software a tempo indeterminato. La variazione intervenuta nell'esercizio appena trascorso riguarda acquisizioni e l'imputazione delle quote d'ammortamento di competenza dell'esercizio.

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

Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti

Il saldo ammonta a Euro 0 (Euro 8.000 alla fine dell'esercizio precedente, imputate alle altre immobilizzazioni immateriali su beni di terzi).

Altre immobilizzazioni immateriali

Il saldo netto ammonta a Euro 187.266 (Euro 249.884 alla fine dell'esercizio precedente), ed è rappresentato principalmente da "migliorie su beni di terzi" per interventi di manutenzione straordinaria su stabili e beni mobili detenuti in locazione.

Immobilizzazioni materiali

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

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Terreni e fabbricati	3.761.177		147.796	3.613.381
Impianti e macchinario				
Attrezzature industriali e commerciali	1.261.629	52.575	167.358	1.146.846
Altri beni	313.598	61.207	70.502	304.303
- Mobili e arredi	66.533	10.514	12.634	64.413
- Macchine di ufficio elettroniche	186.774	51.963	48.101	190.636
- Autovetture e motocicli	6.167		2.431	3.736
- Automezzi	54.124	704	9.310	45.518
- Beni diversi dai precedenti				
Immobilizzazioni in corso e acconti				
Totali	5.336.404	113.782	385.656	5.064.530

Le immobilizzazioni materiali, al netto del fondo ammortamento, risultano pari ad Euro 5.064.530 (Euro 5.336.404 alla fine dell'esercizio precedente).

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	4.840.050	0	4.074.829	1.767.545	0	10.682.424
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.078.873	0	2.813.200	1.453.947	0	5.346.020
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	3.761.177	0	1.261.629	313.598	0	5.336.404
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	0	0	52.575	63.181	0	115.756
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	1.974	0	1.974
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	147.796	0	167.358	70.502	0	385.656
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	(147.796)	0	(114.783)	(9.295)	0	(271.874)
Valore di fine esercizio						
Costo	4.840.050	0	4.127.404	1.826.896	0	10.794.350
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.226.669	0	2.980.558	1.522.593	0	5.729.820
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	3.613.381	0	1.146.846	304.303	0	5.064.530

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

Descrizione	Mobili e arredi	Macchine di ufficio elettroniche	Autovetture e motocicli	Automezzi	Beni diversi dai precedenti	Arrotondamento	Totale Altre immobilizzazioni
Costo storico	611.599	743.476	25.591	386.878			1.767.544
Rivalutazioni esercizi precedenti							
Fondo ammortamento iniziale	545.066	556.702	19.424	332.754		1	1.453.947
Svalutazioni esercizi precedenti							
Arrotondamento							1
Saldo a inizio esercizio	66.533	186.774	6.167	54.124			313.598
Acquisizioni dell'esercizio	10.514	51.963		704			63.181
Trasferimenti da altra voce							
Trasferimenti ad altra voce							
Cessioni/decrementi dell'es.: Costo storico		1.142	1.694	994			3.830
Cessioni/decrementi dell'es.: F.do amm.to		227	635	994			1.856
Rivalutazioni dell'esercizio							

Ammortamenti dell'esercizio	12.634	47.186	1.372	9.310			70.502
Svalutazioni dell'esercizio							
Interessi capitalizzati nell'esercizio							
Arrotondamento							
Saldo finale	64.413	190.636	3.736	45.518			304.303

Terreni e fabbricati

Ammontano a Euro 3.613.381 (Euro 3.761.177 alla fine dell'esercizio precedente) e si riferiscono principalmente agli immobili di proprietà dell'Aster Coop. situati in Udine via Oderzo Nr.1, 7, 21.

La variazione è riferita all'ammortamento.

Attrezzature industriali e commerciali

Ammontano a Euro 1.146.846 (Euro 1.261.629 alla fine dell'esercizio precedente) e si riferiscono principalmente ad Attrezzature Varie per € 583.937, Mezzi di Movimentazione per € 562.909.

L'incremento è originato dagli acquisti di attrezzature per Euro 52.575, mentre il decremento pari a € 167.358 è essenzialmente dovuto all'ammortamento.

Altri beni

Ammontano a Euro 304.303 (Euro 313.598 alla fine dell'esercizio precedente) e si riferiscono principalmente a Mobili e arredi per € 64.413, Macchine d'ufficio elettroniche per € 190.636, Autovetture per € 3.736, Automezzi per € 45.518.

L'incremento pari a € 61.207 è originato da acquisti al netto delle alienazioni per € 1.974, mentre il decremento è essenzialmente riferito all'ammortamento per € 70.502.

Operazioni di locazione finanziaria

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

Prospetto per nota integrativa secondo le disposizioni OIC esercizio chiuso al 31/12/2023		
Attività:		
a) Contratti in corso:		
Beni in leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente		3.691.875
al netto degli ammortamenti alla fine dell'esercizio precedente pari a €	1.846.600	0
+ Beni acquisiti in leasing finanziario nel corso dell'esercizio		0

- Beni in leasing finanziario riscattati nel corso dell'esercizio		42.413
- Quote di ammortamento di competenza dell'esercizio		189.328
+/- Rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario		0
Beni in leasing finanziario al termine dell'esercizio		3.460.134
al netto degli ammortamenti complessivi pari a €	1.992.702	
b) Beni riscattati		
Maggior valore complessivo dei beni riscattati, determinato secondo la metodologia finanziaria, rispetto al loro valore netto contabile alla fine dell'esercizio		26.037
c) Passività		
Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente (al netto di Ratei/Risconti)		2.944.863
di cui scadenti nell'esercizio successivo	331.100	
di cui scadenti da 1 a 5 anni	1.408.663	
di cui scadenti oltre i 5 anni	1.205.100	
+ Debiti impliciti sorti nell'esercizio		0
- Rimborso quote di capitale e riscatti nel corso dell'esercizio (al netto di Ratei/Risconti)		326.301
Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario al termine dell'esercizio (al netto di Ratei/Risconti)		2.618.562
di cui scadenti nell'esercizio successivo	340.615	
di cui scadenti da 1 a 5 anni	1.363.551	
di cui scadenti oltre i 5 anni	914.396	
d) Effetto complessivo lordo alla fine dell'esercizio (a+b-c)		867.609
e) Effetto fiscale		242.063
f) Effetto sul Patrimonio Netto alla fine dell'esercizio (d-e)		625.546
Conto Economico (+ variazioni positive dell'utile / - variazioni negative dell'utile)		
Storno di canoni su operazioni in leasing finanziario		+412.826
Rilevazione degli oneri finanziari su operazioni di leasing finanziario		-87.282
Rilevazione di:		
- quote di ammortamento:		-204.848
di cui su contratti in essere	-189.328	
di cui su beni riscattati	-15.520	
- Rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario		
Effetto sul risultato prima delle imposte		+120.696
Rilevazione dell'effetto fiscale		-33.674
Effetto sul risultato d'esercizio delle rilevazioni delle operazioni di leasing con il metodo finanziario		+87.022

Immobilizzazioni finanziarie

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

Voci di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Partecipazioni in:				

Voci di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
a) Imprese controllate				
b) Imprese collegate	134.095	18.243		152.338
c) Imprese controllanti				
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti				
d-bis) Altre imprese	88.034	1.000		89.034
Crediti verso:				
a) Imprese controllate				
b) Imprese collegate				
c) Imprese controllanti				
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti				
d-bis) Verso altri	52.714	-500		52.214
Altri titoli				
Strumenti finanziari derivati attivi	173.304	-89.569		83.735
Arrotondamento				
Totali	448.147	-70.826		377.321

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

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

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della Società. Il loro valore al 31/12/2023 ammonta complessivamente a euro 241.372 (euro 222.129 alla fine dell'esercizio precedente).

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

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in imprese controllanti	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli	Strumenti finanziari derivati attivi
Valore di inizio esercizio								
Costo	0	134.095	0	0	88.034	222.129	0	173.304
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	134.095	0	0	88.034	222.129	0	173.304
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	0	1.000	1.000	0	0
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	18.243	0	0	0	18.243	0	0

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in imprese controllanti	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli	Strumenti finanziari derivati attivi
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	89.569
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	0	18.243	0	0	1.000	19.243	0	(89.569)
Valore di fine esercizio								
Costo	0	152.338	0	0	89.034	241.372	0	83.735
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	152.338	0	0	89.034	241.372	0	83.735

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Il seguente prospetto evidenzia la formazione e la composizione dei crediti immobilizzati (art. 2427, punto 2 del Codice Civile), nonché gli importi con scadenza superiore a 5 anni (art. 2427, punto 6 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti immobilizzati verso imprese controllate	0	0	0	0	0	0
Crediti immobilizzati verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0
Crediti immobilizzati verso imprese controllanti	0	0	0	0	0	0
Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0
Crediti immobilizzati verso altri	52.714	(500)	52.214	0	52.214	0
Totale crediti immobilizzati	52.714	(500)	52.214	0	52.214	0

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

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

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

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
Friularchivi S.r.l.	Udine	01427140932	50.000	25.000	50,00%	112.338
Consorzio FFAST	Riese Pio X	04799100260	20.000	10.000	50,00%	10.000
AFV Logistica S.r.l.	Udine	02981080308	90.000	30.000	33,33%	30.000
Totale						152.338

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

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

Attivo circolante

Rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	165.913	(25.649)	140.264
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0	0
Lavori in corso su ordinazione	0	0	0
Prodotti finiti e merci	0	0	0
Acconti	0	0	0
Totale rimanenze	165.913	(25.649)	140.264

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

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	10.243.024	620.773	10.863.797	9.659.695	1.204.102	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	23.691	19.274	42.965	42.965	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	150.077	84.902	234.979	231.588	3.391	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	0	0			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	473.220	98.055	571.275	561.776	9.499	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	10.890.012	823.004	11.713.016	10.496.024	1.216.992	0

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

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

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	10.863.797	10.863.797
Crediti verso controllate iscritte nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso collegate iscritte nell'attivo circolante	42.965	42.965
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritte nell'attivo circolante	-	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	234.979	234.979
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	-	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	571.275	571.275
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	11.713.016	11.713.016

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

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

Crediti verso clienti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Arrotondamento			
Totale crediti verso clienti	10.243.024	10.863.797	620.773

Crediti verso imprese collegate

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Arrotondamento			
Totale crediti verso imprese collegate	23.691	42.965	19.274

Crediti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Ritenute subite	8.669	-8.669	
Crediti IRES/IRPEF	83.777	-20.242	63.535
Crediti IRAP	9.727	9.870	19.597
Acconti IRES/IRPEF			
Acconti IRAP			
Crediti IVA			
Altri crediti tributari	47.904	103.943	151.847
Arrotondamento			

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Totali	150.077	84.902	234.979

Altri crediti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Crediti verso altri esig. entro esercizio	448.261	561.776	113.515
Crediti verso dipendenti	26.619	50.745	24.126
- altri	421.642	511.031	89.389
b) Crediti verso altri esig. oltre esercizio	24.959	9.499	-15.460
- altri	24.959	9.499	-15.460
Totale altri crediti	473.220	571.275	98.055

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

Descrizione	Saldo iniziale	Utilizzi	Accantonamenti	Saldo finale
F.do svalutazione crediti dell'attivo circolante	703.600	24.577		679.023

Disponibilità liquide

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	4.228.477	40.500	4.268.977
Assegni	0	0	0
Denaro e altri valori in cassa	3.670	468	4.138
Totale disponibilità liquide	4.232.147	40.968	4.273.115

Ratei e risconti attivi

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	288	(67)	221
Risconti attivi	205.444	7.725	213.169

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Totale ratei e risconti attivi	205.732	7.658	213.390

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti attivi:	205.444	213.169	7.725
- su polizze assicurative	4.295	7.960	3.665
- su canoni di locazione			
- su canoni leasing	136.045	116.219	-19.826
- su altri canoni	25.993	31.768	5.775
- altri	39.111	57.222	18.111
Ratei attivi:	288	221	-67
- su canoni			
- altri	288	221	-67
Totali	205.732	213.390	7.658

Oneri finanziari capitalizzati

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

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Capitale

Il capitale sociale evidenzia le quote sottoscritte dai Soci Cooperatori (ogni socio è detentore di una sola quota sociale) e dai Soci Sovventori. Il capitale sociale è formato dall'importo sottoscritto da parte di n. 812 Soci Cooperatori e n. 21 Soci Sovventori. Il valore in bilancio pari a € 3.981.507 è il risultato della somma algebrica del capitale sociale sottoscritto dai Soci Cooperatori pari a € 3.721.315, dal capitale sociale sottoscritto dai Soci Sovventori pari a € 260.192, più la rivalutazione del capitale sociale calcolata sul capitale effettivamente versato, ammontante complessivamente a € 77.097 di cui € 32.684 relativa ai Soci Cooperatori e € 44.413 relativa ai Soci Sovventori.

Situazione capitale sociale al 31.12.2023	31/12/2023	31/12/2022	Differenza
Capitale sottoscritto soci cooperatori	3.721.315	3.922.962	201.647
Capitale sottoscritto soci sovventori	260.192	265.357	5.165
A Totale capitale sottoscritto	3.981.507	4.188.319	206.812
Rivalutazione soci cooperatori	32.684	38.464	5.780
Rivalutazione soci sovventori	44.413	45.249	836
B Totale rivalutazione	77.097	83.713	6.616
C Totale capitale sottoscritto e rivalutato (A+B)	4.058.604	4.272.032	213.428
Capitale versato soci cooperatori	1.693.531	1.746.436	52.905
Capitale versato soci sovventori	260.192	265.357	5.165
D Totale capitale versato	1.953.723	2.011.793	58.070
E Crediti Verso soci per versamenti dovuti (C-B-D)	2.027.784	2.176.526	148.742

Ai sensi dello Statuto Sociale, del Regolamento Interno e delle deliberazioni adottate dall'assemblea dei soci, dal 24.06.2021 la procedura di ammissione a socio prevede la sottoscrizione di una partecipazione al capitale sociale del valore nominale di € 2.600. Il versamento di suddetta quota avviene mediante versamento rateale pari a 2 quote da € 25 da trattarsi sulle retribuzioni. La situazione del capitale sociale sottoscritto e versato per ogni singolo socio è riportata mensilmente nel prospetto di busta paga debitamente aggiornata alle movimentazioni intervenute. Inoltre, a garanzia di trasparenza, una volta all'anno viene eseguita una ricognizione individuale riepilogativa della posizione di socio ed anche di lavoratore mediante predisposizione di apposito prospetto nell'area dedicata di ciascun lavoratore.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a euro 7.333.060 e ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

Riserve di rivalutazione

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

Riserva legale

L'importo della riserva legale di euro 628.050 risulta, rispetto all'esercizio precedente, in incremento di euro 7.421, a seguito della ripartizione del risultato d'esercizio 2022 come deliberato dall'Assemblea dei Soci in sede di approvazione del bilancio. Detta riserva è indivisibile e irripartibile fra i soci sia durante la vita della cooperativa sia all'atto del suo scioglimento.

Altre riserve, distintamente indicate

L'importo della voce altre riserve di euro 507.865 risulta, rispetto all'esercizio precedente, in incremento di euro 16.573.

Tale importo è alimentato dalle seguenti variazioni:

Riserva straordinaria + € 16.573a seguito della ripartizione del risultato d'esercizio 2022

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

Riserva delle operazioni copertura flussi finanziari

Riserva delle operazioni copertura flussi finanziari - € 89.569

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

Il totale del patrimonio netto è diminuito per l'importo pari a euro 334.215 rispetto all'anno precedente passando da euro 7.667.275 a euro 7.333.060 per effetto delle variazioni intervenute nel capitale sociale, nelle riserve e nel risultato d'esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	4.272.031	0	0	(213.427)	0	0		4.058.604
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0	0	0	0	0		0
Riserve di rivalutazione	2.085.282	0	0	0	0	0		2.085.282
Riserva legale	620.629	0	0	7.421	0	0		628.050
Riserve statutarie	0	0	0	0	0	0		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria	245.022	0	0	16.574	0	0		261.596
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	0	0	0	0	0		0

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Riserva azioni o quote della società controllante	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti in conto capitale	0	0	0	0	0	0		0
Versamenti a copertura perdite	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0	0	0	0	0		0
Riserva avanzo di fusione	0	0	0	0	0	0		0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0	0	0	0	0		0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	0	0	0	0	0		0
Varie altre riserve	246.270	0	0	(1)	0	0		246.269
Totale altre riserve	491.292	0	0	16.573	0	0		507.865
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	173.304	0	0	(89.569)	0	0		83.735
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0	0	0	0	0		0
Utile (perdita) dell'esercizio	24.737	0	0	24.737	0	0	(30.476)	(30.476)
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0	0	0	0	0		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0	0	0	0	0		0
Totale patrimonio netto	7.667.275	0	0	(254.265)	0	0	(30.476)	7.333.060

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva di utili ex d.l. 104/2020	246.267
Altre riserve - riserva vicinata sospensione ammort. 2020 L. 126/20	2
Totale	246.269

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

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

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	4.058.604			0	0	0

Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0			0	0	0
Riserve di rivalutazione	2.085.282		B	2.085.282	0	0
Riserva legale	628.050	U	B	628.050	0	0
Riserve statutarie	0			0	0	0
Altre riserve						
Riserva straordinaria	261.596	U	B	261.596	0	0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0			0	0	0
Riserva azioni o quote della società controllante	0			0	0	0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0			0	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0			0	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0			0	0	0
Versamenti in conto capitale	0			0	0	0
Versamenti a copertura perdite	0			0	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0			0	0	0
Riserva avanzo di fusione	0			0	0	0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0			0	0	0
Riserva da conguaglio utili in corso	0			0	0	0
Varie altre riserve	246.269	U	B	246.270	0	0
Totale altre riserve	507.865			507.866	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	83.735			0	0	0
Utili portati a nuovo	0			0	0	0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			0	0	0
Totale	7.363.536			3.221.198	0	0
Quota non distribuibile				3.221.198		
Residua quota distribuibile				0		

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile
Riserva di utili ex d.l. 104/2020	246.267			246.270
Altre riserve - riserva straordinaria	261.598	U	B	261.596
Totale	246.269			

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

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

A VII – Riserva delle operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Gli strumenti finanziari derivati in essere, anche se incorporati in altri strumenti finanziari, sono stati rilevati inizialmente quando la società, alla data di sottoscrizione del contratto, ha acquisito i relativi diritti ed obblighi. La loro valutazione è stata fatta al *fair value*, alla data di chiusura del bilancio. E' stata rilevata direttamente una riserva negativa di patrimonio netto in quanto lo strumento copre il rischio di variazioni dei flussi finanziari attesi. Tale riserva al 31.12.2023 ha valore positivo in quanto il fair value ha valore positivo.

	Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi
Valore di inizio esercizio	173.304
Variazioni nell'esercizio	
Incremento per variazione di fair value	0
Decremento per variazione di fair value	(89.569)
Rilascio a conto economico	0
Rilascio a rettifica di attività/passività	0
Effetto fiscale differito	0
Valore di fine esercizio	83.735

Fondi per rischi e oneri

Fondi per rischi e oneri

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

Gli utilizzi riguardano: la rilevazione delle imposte differite di competenza dell'esercizio pari a e 1.899,00 stanziate nel corso dell'esercizio 2020 per un importo totale di € 91.768,80 a fronte della mancata rilevazione degli ammortamenti in bilancio ex L 126/2020 e della possibilità normativamente riconosciuta di dedurre extracontabilmente gli ammortamenti di competenza (ex comma 7-quinquies art. 60 L. 126 del 13 ottobre 2020).

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	74.330	0	0	74.330
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio	0	0	0	0	0
Utilizzo nell'esercizio	0	1.899	0	0	1.899
Altre variazioni	0	0	0	0	0
Totale variazioni	0	(1.899)	0	0	(1.899)
Valore di fine esercizio	0	72.431	0	0	72.431

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2023 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

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

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

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	595.336
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	1.428.809
Utilizzo nell'esercizio	0
Altre variazioni	(1.462.021)
Totale variazioni	(33.212)
Valore di fine esercizio	562.124

Debiti

Debiti, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo

I debiti sono stati valutati al loro valore nominale e non sono assistiti da garanzie reali. Non si è applicato il criterio del costo ammortizzato (tenendo conto del fattore temporale in quanto gli effetti anche economici sono irrilevanti).

Variazioni e scadenza dei debiti

Debiti verso banche

La voce debiti verso banche per complessivi € 5.021.209 di cui € 1.527.672 esigibili entro l'esercizio successivo e € 3.493.537 esigibili oltre l'esercizio successivo è riferita a :

- mutuo bancario stipulato in data 29.11.2018 Banca Ter Credito Cooperativo del Fvg, dell'importo originario di € 850.000 della durata di mesi 120 Il piano di rientro prevede n. 120 rate mensili a decorrere dal 29.12.2019 sino al 28.12.2029.
- mutuo bancario stipulato in data 16.09.2020 Banca Intesa Sanpaolo con garanzia SACE dell'importo originario di € 2.500.000 della durata di mesi 72. Il piano di rientro prevede n.12 rate trimestrali a decorrere dal 30.09.2023 sino al 30.06.2026;
- mutuo bancario stipulato in data 07/02/2020 Banca Credifriuli dell'importo originario di € 1.000.000 della durata di mesi 60. Il piano di rientro prevede n 60 rate mensili a decorrere dal 07.02.2020.sino al 07.02.2025;
- Finanziamento FRIE assistito da garanzie concesso dalla BANCATER Credito Cooperativo dell'importo originario di € 318.100,00 della durata di mesi 168. Il piano di rientro prevede n. 28 rate semestrali posticipate, la prima rimborsata in data 01.07.2020 e l'ultima prevista il 01.01.2034. Su tale mutuo Aster Coop Soc. Coop., a garanzia di tutte le obbligazioni assunte con suddetto contratto di mutuo ipotecario, ha costituito a favore di BANCATER Credito Cooperativo ipoteca di primo grado iscritta sull'immobile di proprietà della Aster Coop Soc. Coop. e sito a Udine in Via Oderzo 5-7-9 identificato al NCEU del Comune di Udine foglio 62 mappale 1885 sub. 1 e sub. 2, per l'importo complessivo di euro 589.500,00;

- mutuo bancario stipulato in data 09.11.2022 banca Unicredit dell'importo originario di € 700.000,00 della durata di mesi 60. Il piano di rientro prevede n. 60 rate, a decorrere dal 30.12.2022 e sino al 30.11.2027.
- mutuo bancario stipulato in data 30.06.23 banca di Udine Credito Cooperativo dell'importo originario di € 1.500.000,00 della durata di mesi 60. Il piano di rientro prevede n. 60 rate, a decorrere dal 30.07.2023 e sino al 30.06.2028.

	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
Obbligazioni	0	0	0	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	0	0	0	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	465.414	(8.957)	456.457	456.457	0	0
Debiti verso banche	4.462.761	558.448	5.021.209	1.527.672	3.493.537	0
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0
Acconti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	4.429.056	(332.130)	4.096.926	3.912.069	184.857	0
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti tributari	649.641	195.338	844.979	844.979	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	784.248	(49.093)	735.155	735.155	0	0
Altri debiti	4.630.558	249.009	4.879.567	4.879.567	0	0
Totale debiti	15.421.678	612.615	16.034.293	12.355.899	3.678.394	0

Debiti verso fornitori

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti v/fornitori entro l'esercizio	4.244.199	3.912.069	-332.130
Fornitori entro esercizio:	3.543.194	2.953.725	-589.469
Fatture da ricevere entro esercizio:	701.005	958.344	257.339
Arrotondamento			
b) Debiti v/fornitori oltre l'esercizio	184.857	184.857	
Fornitori oltre l'esercizio:	184.857	184.857	
Totale debiti verso fornitori	4.429.056	4.096.926	-332.130

Debiti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Debito IRPEF/IRES	-1	1	
Debito IRAP			
Imposte e tributi comunali			
Erario c.to IVA	41.862	141.267	183.129
Erario c.to ritenute dipendenti	582.523	74.261	656.784
Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori	908	-15	893
Erario c.to ritenute agenti			
Erario c.to ritenute altro	2.852	1.322	4.174
Addizionale comunale			
Addizionale regionale			
Imposte sostitutive	21.497	-21.497	
Condoni e sanatorie			
Debiti per altre imposte			
Arrotondamento		-1	-1
Totale debiti tributari	649.641	195.338	844.979

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito verso Inps	774.832	618.020	-156.812
Debiti verso Inail		21.135	21.135
Debiti verso Enasarco			
Altri debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	9.416	96.001	86.585
Arrotondamento		-1	-1
Totale debiti previd. e assicurativi	784.248	735.155	-49.093

Altri debiti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Altri debiti entro l'esercizio	4.630.558	4.879.567	249.009
Debiti verso dipendenti/assimilati	4.091.442	3.846.864	-244.578
Debiti verso amministratori e sindaci			
Debiti verso soci	291.679	302.539	10.860
Debiti verso obbligazionisti			
Debiti per note di credito da emettere	21.212	2.826	-18.386
Altri debiti:			
- altri	226.225	727.338	501.113
b) Altri debiti oltre l'esercizio			
Debiti verso dipendenti/assimilati			
Debiti verso amministratori e sindaci			
Debiti verso soci			

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debiti verso obbligazionisti			
Altri debiti:			
- altri			
Totale Altri debiti	4.630.558	4.879.567	249.009

Suddivisione dei debiti per area geografica

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

Area geografica	Italia	Totale
Obbligazioni	-	0
Obbligazioni convertibili	-	0
Debiti verso soci per finanziamenti	456.457	456.457
Debiti verso banche	5.021.209	5.021.209
Debiti verso altri finanziatori	-	0
Acconti	-	0
Debiti verso fornitori	4.096.926	4.096.926
Debiti rappresentati da titoli di credito	-	0
Debiti verso imprese controllate	-	0
Debiti verso imprese collegate	-	0
Debiti verso imprese controllanti	-	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	0
Debiti tributari	844.979	844.979
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	735.155	735.155
Altri debiti	4.879.567	4.879.567
Debiti	16.034.293	16.034.293

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

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

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

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

Finanziamenti effettuati da soci della società

Debiti verso soci per finanziamenti

Prestito Sociale

La voce debiti verso soci per finanziamenti per complessivi euro 456.457 è composta da debiti per prestiti da parte di soci (Prestito Sociale). Nel corso dell'esercizio 2023 il Prestito Sociale ha maturato interessi lordi per euro 10.368. In relazione all'uso da parte della società di strumenti finanziari, comunque non rilevanti ai fini della valutazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio si precisa che: con riferimento alla istruzioni della Banca D'Italia in materia di raccolta del risparmio da parte di soggetti diversi dalle banche, in attuazione della delibera C.I.C.R. del 3 marzo 1994 (G.U. n. 28 del 12.12.1994) e successive modifiche ed integrazioni, l'ammontare dei prestiti raccolti alla data del 31.12.2023 ammonta complessivamente a euro 456.457 (compresi gli interessi maturati al 31.12.2023) intestati a n. 24 Soci prestatori. Si precisa che nessuno dei 24 Soci prestatori ha superato il limite massimo d'importo versato (al 31.12.2023 euro 76.163,77). L'ammontare complessivo del Prestito Sociale non eccede il triplo del patrimonio netto della cooperativa (capitale sociale + riserve + risultato dell'esercizio 2023) essendo quest'ultimo ammontante a euro 7.333.060. La gestione del prestito sociale viene effettuata con l'utilizzo di apposito programma informatico che consente la registrazione analitica delle operazioni per ognuno dei soci prestatori. Sono stati assolti gli obblighi relativi all'informazione in merito alle condizioni applicate e alla rendicontazione annuale, tramite l'invio di apposito "foglio informativo analitico" e a fine esercizio "estratto dei movimenti e dei conteggi delle competenze". Gli Interessi sono stati calcolati sui saldi relativi a ciascun movimento in base ai seguenti scaglioni: quota deposito fino a € 10.000 tasso lordo 1%; quota deposito da € 10.001 a 20.000 tasso lordo del 1,25%; quota deposito da € 20.001 a 30.000 tasso lordo del 1,50%; quota deposito oltre € 30.001 e sino al limite massimo tasso lordo del 1,75%. Ai rapporti di prestito sociale è stata riconosciuta una maggiorazione ai tassi di interesse base dell'1% lordo nei casi l'importo della giacenza media dell'esercizio sia superiore o uguale al saldo della posizione di prestito sociale alla fine dell'esercizio precedente e non è stata riconosciuta alle posizioni di prestito sociale attivate o cessate in corso di esercizio. Non sono previste spese di alcun tipo. Il Prestito Sociale è riservato ai Soci iscritti a libro e il rapporto è disciplinato da apposito Regolamento del Prestito da Soci.

La legge 205/2017 ha introdotto la riforma dello strumento del prestito sociale, tale riforma avrà pieno compimento in seguito alla Delibera del CICR ai sensi dell'art. 1 comma 240 della stessa legge. Le grandi imprese avranno l'obbligo di adottare i modelli organizzativi e di gestione del rischio finanziario stabiliti dal CICR, in presenza di una raccolta significativa di Prestito Sociale (50 milioni).

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

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

Indice di struttura finanziaria

Patrimonio netto € 7.333.060 + debiti a lungo termine € 3.678.394 Totale € 11.011.454~~1,94~~
Attivo immobilizzato € 5.669.505

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

Ratei e risconti passivi

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	12.488	4.139	16.627
Risconti passivi	20.963	(2.424)	18.539
Totale ratei e risconti passivi	33.451	1.715	35.166

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti passivi:	20.963	18.539	-2.424
- su canoni di locazione	14.888	14.913	25
- altri	6.075	3.626	-2.449
Ratei passivi:	12.488	16.627	4.139
- su interessi passivi	380		-380
- su canoni		11.102	11.102
- su affitti passivi			
- altri	12.108	5.525	-6.583
Totali	33.451	35.166	1.715

Nota integrativa, conto economico

I costi e ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita.

Valore della produzione

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

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Ricavi vendite e prestazioni	43.968.937	43.684.689	-284.248	-0,65
Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti				
Variazioni lavori in corso su ordinazione				
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni				
Altri ricavi e proventi	1.244.997	1.128.621	-116.376	-9,35
Totali	45.213.934	44.813.310	-400.624	

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

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	43.684.689
Totale	43.684.689

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

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

Area geografica	Valore esercizio corrente
FRIULI VENEZIA GIULIA	17.899.270
EMILIA ROMAGNA	11.885.758

Area geografica	Valore esercizio corrente
VENETO	11.298.438
LOMBARDIA	2.148.742
MARCHE	452.481
Totale	43.684.689

La voce "Altri ricavi e proventi" di € 1.128.621 comprende contributi in conto esercizio per incentivi energia prodotta da impianti fotovoltaici per € 189.071, altri contributi in conto esercizio per € 31.198, rimborsi assicurativi per € 96.626, affitti attivi € 103.307, corrispettivi per addebito mensile soci lavoratori € 92.254, plusvalenze da alienazione cespiti € 14.351, recuperi utilizzi mezzi aziendali € 51.364, addebiti materiale tecnico € 417.004, recupero danni € 17.187, sopravvenienze attive € 105.112, vendita kw prodotti da impianti fotovoltaici € 2.982, credito imposta investimenti in beni strumentali 178/2020 € 7.448, altri € 717.

Costi della produzione

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

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.379.338	1.238.322	-141.016	-10,22
Per servizi	6.622.631	6.793.620	170.989	2,58
Per godimento di beni di terzi	5.398.467	5.590.555	192.088	3,56
Per il personale:				
a) salari e stipendi	23.203.110	22.717.043	-486.067	-2,09
b) oneri sociali	5.886.027	5.705.315	-180.712	-3,07
c) trattamento di fine rapporto	1.450.763	1.428.809	-21.954	-1,51
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi				
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	118.297	114.260	-4.037	-3,41
b) immobilizzazioni materiali	362.522	385.656	23.134	6,38
c) altre svalut.ni delle immobilizzazioni				
d) svalut.ni crediti att. circolante				
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci	-53.249	25.649	78.898	
Accantonamento per rischi				
Altri accantonamenti				
Oneri diversi di gestione	558.554	558.969	415	0,07
Arrotondamento				
Totali	44.926.460	44.558.198	-368.262	

Proventi e oneri finanziari

Composizione dei proventi da partecipazione

Il D. Lgs. N. 139/2015 ha modificato lo schema del conto economico eliminando la sezione straordinaria (voce e proventi e oneri straordinari). Dal 2016 le voci di costo e ricavo straordinarie sono state riclassificate nelle voci corrispondenti dei costi straordinari alla voce B14 e dei ricavi straordinari alla voce A5 del conto economico.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

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

	Interessi e altri oneri finanziari
Prestiti obbligazionari	0
Debiti verso banche	210.777
Altri	14.579
Totale	225.356

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

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

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Rivalutazioni:			
a) di partecipazioni	9.811	8.432	18.243
b) di immobilizzazioni finanziarie			
c) di titoli iscritti all'attivo circolante			
d) di strumenti finanziari derivati			
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria			
Svalutazioni:			
a) di partecipazioni	3.569	-3.569	
b) di immobilizzazioni finanziarie			
c) di titoli iscritti all'attivo circolante			
d) di strumenti finanziari derivati			
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria			
Totali	6.242	12.001	18.243

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

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

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

Imposte sul reddito d'esercizio

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

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Var.%	Esercizio corrente
Imposte correnti	194.713	-23.039	-11,83	171.674
Imposte relative a esercizi precedenti				
Imposte differite	-6.414	4.514	-70,38	-1.900
Imposte anticipate				
Proventi / oneri da adesione al regime di trasparenza				
Proventi / oneri da adesione al consolidato fiscale				
Totali	188.299	-18.525		169.774

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

Le imposte correnti si riferiscono a: IRAP per € 139.361, IRES per € 32.313.

Le imposte differite del valore originario di € 91.769 sono state calcolate in relazione all'applicazione delle disposizioni previste dalla L.126 13.10.2020 art.60 comma 7bis a7quinquies in materia di sospensione degli ammortamenti, l'importo imputato all'esercizio corrente pari a € 1.900, rappresenta l'imposta calcolata sulla quota indeducibile degli ammortamenti di competenza dell'esercizio 2023.

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

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

Voce	Esercizio precedente		Variazioni dell'esercizio		Esercizio corrente	
	IRES	IRAP	IRES	IRAP	IRES	IRAP
IMPOSTE DIFFERITE	Ammontare delle differenze temporanee					
Aliquote IRES e IRAP	24,00	3,90			24,00	3,90
- imputate a Conto economico			1.900			
- imputate a Patrimonio netto			-1.900			

Riconciliazione imposte - IRES

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

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	139.298	
Onere fiscale teorico %	24	33.432
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
- plusvalenze alienazione immobilizzazioni rateizzate		
- altre		
Totale		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
- accantonamento a fondo svalutazione crediti		
- accantonamento a fondo rischi		
- svalutazione immobilizzazioni		
- emolumenti amministratori non corrisposti		
- altre		
Totale		
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti:		
- utilizzo fondo svalutazione crediti		
- utilizzo fondo rischi		
- rivalutazione immobilizzazioni		
- quota plusvalenze rateizzate		
- emolumenti amministratori corrisposti		
- quota spese rappresentanza		
- altre voci		
Totale		
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi:		

Descrizione	Valore	Imposte
- IMU		
-spese mezzi aziendali	76.588	
- sopravvenienze passive	29.845	
- spese telefoniche	24.230	
- multe e ammende	8.062	
- costi indeducibili (ammortamenti sospesi AAPP)	1.508	
- altre variazioni in aumento	4.677	
- quota terreno 20% leasing e ammortamento immobili	73.597	
- spese di cui artt. 108 109 c.5	8.118	
-super ammortamento	-44.707	
-quota mmort. non decucibile	6.809	
- deduzione IRAP	-139.361	
- sopravvenienze attive	-1.634	
- quota non imponibile utili	-115	
- altre variazioni in diminuzione	-52.276	
Totale	-4.659	
Imponibile IRES	134.639	
Maggiorazione IRES - Imposte correnti		
IRES corrente per l'esercizio		32.313
Quadratura IRES calcolata - IRES bilancio		

Riconciliazione imposte - IRAP

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

Descrizione	Valore	Imposte
Base imponibile IRAP (A - B + b9 + b10 lett. c) e d) + b12 + b13)	30.106.279	
Costi non rilevanti ai fini IRAP:		
- quota interessi canonici leasing	129.599	
- IMU	46.208	
- costi co.co.pro. e coll. occasionali	23.450	
- perdite su crediti		
- altre voci	127.311	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP:		
- altre voci		
Totale	30.432.847	
Onere fiscale teorico %	3,90	1.186.881

Descrizione	Valore	Imposte
Deduzioni:		
-deduzione costo del personale	26.859.305	
Totale	26.859.305	
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
- altre voci		
Totale		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
- Ammortamento marchi e avviamento non deducibile		
- altre voci		
Totale		
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti:		
- quota plusvalenze rateizzate		
- quota spese rappresentanza		
- altre voci		
Totale		
Imponibile IRAP	3.573.542	
IRAP corrente per l'esercizio		139.361
Quadratura IRAP calcolata - IRAP bilancio		7

Riconciliazione Aliquota IRES

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

Riconciliazione tra l'aliquota fiscale applicabile e l'aliquota media effettiva	Esercizio corrente		Esercizio precedente	
	Imponibile	Aliquota	Imponibile	Aliquota
Risultato prima delle imposte e aliquota fiscale applicabile	139.298	24,00	213.036	24,00
Maggiorazione IRES				
Effetto delle variazioni in aumento (in diminuzione) rispetto all'aliquota principale				
Redditi esenti				
Dividendi				
Costi indeducibili				

Riconciliazione tra l'aliquota fiscale applicabile e l'aliquota media effettiva	Esercizio corrente		Esercizio precedente	
	Imponibile	Aliquota	Imponibile	Aliquota
Altre differenze permanenti				
Aliquota fiscale media effettiva		24,00		24,00

Nota integrativa, rendiconto finanziario

Come evidenziato dallo schema del rendiconto finanziario, predisposto con il metodo indiretto, nell'esercizio 2023 si è registrato complessivamente un incremento della liquidità per Euro 40.968 per effetto dei seguenti flussi finanziari inerenti le seguenti gestioni:

gestione operativa per € - 328.764: comprende le variazioni monetarie che derivano dall'acquisizione di beni e dalla fornitura di servizi, anche se riferibili a gestioni accessorie. Rileva anche gli altri flussi non ricompresi nell'attività di investimento e finanziamento, tra cui le imposte sul reddito. Il flusso finanziario generato dall'attività operativa dell'esercizio 2023 risulta sostanzialmente non considerevole e generato da rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto per complessivi euro +1.910.482, da variazioni negative del capitale netto per euro -944.469 e da altre rettifiche (altri pagamenti) per euro -1.554.170 negativi, nonché dall'utile dell'esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi, dividendi, plusvalenze e minusvalenze da cessione per euro +259.393.

gestione degli investimenti per € - 33.719: comprende i flussi che derivano dall'acquisto e dalla vendita delle immobilizzazioni materiali, immateriali e finanziarie e delle attività finanziarie non immobilizzate. Il flusso finanziario delle attività di investimento include anche i flussi derivanti dagli strumenti finanziari derivati. Rileva sostanzialmente una esigua attività - in termini economici - di operazioni effettuate per l'acquisto di attrezzature e beni informatici, software e attrezzature necessarie alla produzione dei servizi svolti dalla cooperativa, destinati a produrre maggiori ricavi negli esercizi futuri;

gestione dei finanziamenti per € 403.451: comprende i flussi che derivano dall'ottenimento o dalla restituzione di disponibilità liquide inerenti sostanzialmente capitale di debito. Nell'esercizio 2023 si è ricorso a prestiti finanziari per euro 1.500.000 e si è proceduto al contempo al regolare pagamento/rimborso - nei piani di rimborso concordati - dei prestiti accesi negli anni precedenti (rate di prestito rimborsate € 941.551).

Nota integrativa, altre informazioni

Documento programmatico sulla sicurezza (Art. 34 comma 1, lettera – g, del D.lg. 196/2003)

In data 16 marzo 2006 la cooperativa ha adottato il DPS (Documento Programmatico sulla Sicurezza) come richiesto dalla normativa di riferimento. Sono stati nominati i responsabili del trattamento dei dati relativi all'area commerciale e del personale nonché il custode dei codici informatici.

Sede sociale e sedi secondarie.

Di seguito si riporta l'indirizzo della sede legale e delle sedi secondarie della società:

Sede Legale: Udine - Via Oderzo, 1

Unità locale n. UD/2: Udine - Piazzale dell'Agricoltura, 16

Unità locale n. UD/5: Udine - Via Oderzo, 19

Unità locale n. UD/6: Udine - Via Oderzo, 10

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

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

Unità locale n. PN/1: San Vito al Tagliamento (PN) - Via Pinzano, 1

Dati sull'occupazione

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 15) dell'art. 2427 del Codice Civile, si forniscono di seguito i dati relativi alla composizione media del personale dipendente alla data del 31/12/2023.

	Numero medio
Dirigenti	2
Quadri	23
Impiegati	38
Operai	721
Altri dipendenti	0
Totale Dipendenti	784

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

Il seguente prospetto evidenzia i compensi, le anticipazioni, i crediti concessi al Consiglio di Gestione e al Consiglio di Sorveglianza, nonché gli impegni assunti per loro conto per l'esercizio al 31/12/2023, come richiesto dal punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	15.600	23.455
Anticipazioni	0	0

	Amministratori	Sindaci
Crediti	0	0
Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate	0	0

Compensi al revisore legale o società di revisione

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

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

Categorie di azioni emesse dalla società

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

Descrizione	Consistenza iniziale, valore nominale	Consistenza finale, valore nominale
Ordinarie	4.272.031	4.058.604
Totale	4.272.031	4.058.604

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

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

Denominazione	Numero	Caratteristiche	Diritti partecipativi concessi
Azioni di Socio Sovventore	494	Azioni nominative trasferibili	Diritto di voto

Articolo 13 Statuto Sociale Soci sovventori.

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

Possono essere Soci Sovventori sia le persone fisiche che quelle giuridiche.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

I Soci Sovventori sono obbligati:

- (a) alla liberazione delle azioni sottoscritte, con le modalità e nei termini previsti dal Regolamento interno;
- (b) all'osservanza dello Statuto, dei Regolamenti e delle deliberazioni adottate dagli organi sociali, limitatamente alle disposizioni ad essi applicabili.

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

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

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

€ 100.000,00 è riferito alla Polizza fideiussoria a carattere commerciale n. 96169570427 concessa alla società Centrale Adriatica Soc. Coop. di Modena dalla Unipol Sai Assicurazioni in data 11.01.2021 e valida sino al 30.06.2025, in relazione al contratto per la fornitura da parte di Aster Coop Soc. Coop. di servizi logistici stipulato in data 21.12.2012 e relativo al reparto di San Vito al Tagliamento;

€ 750.000,00 è riferito alla Polizza fideiussoria a carattere commerciale n. 96169570355 concessa alla società Centrale Adriatica Soc. Coop. di Modena dalla Unipol Sai Assicurazioni in data 11.01.2021 e valida sino al 01.07.2027 in relazione al contratto per la fornitura da parte di Aster Coop Soc. Coop. di servizi logistici integrati con gestione magazzino, stipulato in data 01.05.2014 e relativo al reparto di Cesena;

€ 200.000,00 è riferito alla Polizza fideiussoria a carattere commerciale n. 96169566159 concessa alla società Centrale Adriatica Soc. Coop. di Modena dalla Unipol Sai Assicurazioni in data 22.12.2020 e valida sino al 30.06.2025, in relazione al contratto per la fornitura da parte di Aster Coop Soc. Coop. di servizi logistici stipulato in data 28.04.2017 e relativo al reparto di Via Oderzo nn.12 e 21 (UD).

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

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

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

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

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

€ 60.000,00 è riferito alla garanzia concessa alla RE-NOVO Soc. Coop, da Banca Intesa San Paolo in data 01.07.2022 e valida sino al 31.12.2024 in relazione al contratto di sub-locazione dell'immobile sito in Fabriano (AN) stipulato il 15.06.2022, e relativo al reparto di Electrolux Logistics Italy Spa deposito di Fabriano.

Impegni - locazione finanziaria

Il valore dei beni in locazione finanziaria al 31.12.2023 al netto dell'IVA è di € 5.452.836,21 di cui € 3.537.733,79 pari alle rate già pagate e € 1.915.102,42 pari alle rate da pagare. In percentuale risulta pagato il 64,88 % dei canoni previsti. Il valore complessivo delle locazioni finanziarie è di € 6.480.215,01 oltre IVA. L'importo complessivo di tutti i prezzi di riscatto è pari a € 643.133,78 oltre IVA.

I beni coperti da contratti di locazione finanziaria direttamente utilizzati per l'esercizio dell'attività della cooperativa sono, l'immobile e l'impianto fotovoltaico di Via Oderzo 21, un trattore portuale, un' autovettura. Di seguito si evidenzia:

contratto Civileasing S.p.a. di Udine n. 36431 - Immobile di Via Oderzo, 21 a Udine. Valore dei beni € 5.139.459, Valore contrattuale € 6.131.265 oltre ad Iva, Riscatto € 640.000 oltre ad Iva, durata anni 18, data inizio contratto 29.12.2011, data fine contratto 29.12.2029, canone anticipato € 330.853;

contratto CreditAgricole 1549768- Autovettura Valore dei beni € 25.377, Valore contrattuale € 26.305 oltre ad Iva, Riscatto € 253 oltre ad Iva, durata anni 5, data inizio contratto 02.09.2020, data fine contratto 02.09.2025, canone anticipato € 730.

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

	Importo
Impegni	0
di cui in materia di trattamento di quiescenza e simili	0
di cui nei confronti di imprese controllate	0

	Importo
di cui nei confronti di imprese collegate	0
di cui nei confronti di imprese controllanti	0
di cui nei confronti di imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0
Garanzie	2.848.684
di cui reali	0
Passività potenziali	0

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

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

Dal primo gennaio è stato avviato un nuovo contratto di appalto di servizi logistici per il cliente Madia S.p.a. con sede in provincia di Pordenone. Per l'esercizio in corso si stima che il fatturato prodotto possa attestarsi di poco sotto il milione di euro.

Il 31 marzo scorso è scaduto il contratto applicato dalla Aster Coop ai fini del trattamento economico dei Soci Cooperatori (CCNL Logistica, Trasporto merci, spedizioni - settore Cooperazione).

Conseguentemente, dal primo aprile 2024, Aster Coop ha dato corso all'applicazione sulla retribuzione dei Soci Cooperatori dell'ICE (vacanza contrattuale).

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

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

Gli strumenti finanziari derivati attivi, anche se incorporati in altri strumenti finanziari, sono stati rilevati inizialmente quando la società alla data della sottoscrizione del contratto ha acquisito i relativi diritti ed obblighi; la loro valutazione è stata fatta al fair value sia alla data di rilevazione iniziale sia ad ogni data di chiusura di bilancio. La variazione di fair value rispetto all'esercizio precedente sono state rilevate a conto economico oppure, se lo strumento copre il rischio di variazione dei flussi finanziari attesi di un altro strumento finanziario o di un'operazione programmata, direttamente a una riserva positiva di patrimonio netto. Gli strumenti finanziari derivati con fair value positivo sono stati iscritti nell'attivo di bilancio. La loro classificazione nell'attivo immobilizzato o circolante dipende dalla natura dello strumento stesso:

- uno strumento finanziario derivato di copertura dei flussi finanziari o del fair value di un'attività segue la classificazione nell'attivo circolante o immobilizzato, dell'attività coperta;
- uno strumento finanziario derivato di copertura dei flussi finanziari e del fair value di una passività, un impegno irrevocabile o un'operazione programmata altamente probabile è classificato nell'attivo circolante;
- uno strumento finanziario derivato non di copertura è classificato nell'attivo circolante entro l'esercizio successivo.

Nella riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi sono state iscritte le variazioni di fair value della componente efficace degli strumenti finanziari derivati di copertura di flussi finanziari.

Gli strumenti finanziari derivati con fair value negativo sono stati iscritti in bilancio tra i Fondi per rischi e oneri.

Gli strumenti finanziari derivati sono stati valutati come di copertura in quanto risultano soddisfatte le condizioni previste al paragrafo 71 del nuovo principio contabile OIC32

In particolare:

1. la relazione di copertura consiste solo di strumenti di copertura ed elementi coperti ammissibili;
2. all'inizio della relazione di copertura vi è una designazione e una documentazione formale della relazione di copertura, degli obiettivi della società nella gestione del rischio e della strategia nell'effettuare la copertura;
3. vi è una stretta ed inversa correlazione tra il variare del valore dello strumento di copertura in relazione al rischio oggetto di copertura, con un particolare riguardo all'importo nominale, alla data di regolamentazione dei flussi finanziari, alla scadenza e alla variabile sottostante;
4. il rischio del credito non incide significativamente sul fair value dello strumento di copertura e dell'elemento coperto;
5. il rapporto di copertura tra la qualità di strumento finanziario derivato e la quantità di elemento coperto è fissata in 1 a 1.

Poiché le operazioni di copertura attivate dalla società riguardano strumenti finanziari derivati aventi caratteristiche del tutto simili a quelle dell'elemento coperto e lo strumento finanziario derivato è stato stipulato a condizioni di mercato si è proceduto alla valutazione delle operazioni di copertura con il metodo semplificato ricorrendo le condizioni previste dal principio contabile OIC32 paragrafo 102 e di cui al periodo precedente ai punti da 1 a 5.

Nel seguito vengono fornite le indicazioni richieste ai sensi dell'articolo 2427-bis, c. 1, n. 1.

Tipologia di strumenti derivati attivi:

Strumenti finanziari derivati OTC (di copertura)

Descrizione:

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

I contratti derivati hanno le seguenti caratteristiche:

1.Fair Value al 31/12/2023 € 83.735

Id. contratto: 30/06/2020

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

Data sottoscrizione: 16/09/2020

Data iniziale: 16/09/2020

Data scadenza: 30/06/2026

Nozionale: 2.500.000,00

Tasso parametro Banca: E3M

Tasso parametro cliente: 0,2209%

Operazione sottostante: finanziamento con garanzia SACE

Importo mutuo: 2.500.000

Frequenza rata: trimestrale

Condizioni: E3M+1,05%

Decorrenza: 16/09/2020

Scadenza : 30/06/2026

Le operazioni di copertura sono state sottoscritte presso l'istituto di credito Intesa Sanpaolo il quale ha calcolato il valore di mercato (cd. "mark to market") alla data del 31.12.2023 pari a Euro 83.735.

Con riferimento agli strumenti finanziari derivati su tassi di interesse, per “mark to market” si intende, alla data di riferimento, il valore attuale dei flussi di cassa futuri della singola operazione, calcolato sulla base dei fattori di sconto riferibili a ciascun flusso e desunti dalla curva dei tassi di interesse e dalla curva di volatilità esistente sui mercati finanziari alla suddetta data.

In base a quanto precisato nei periodi precedenti, si è provveduto ad imputare alla “riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi” l’importo di euro 83.735.

Descrizione	Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale
λ. VII) Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	173.304		89.569	83.735

Si precisa inoltre:

- Che non sono in corso operazioni di copertura di *fair value*;
- E’ stato utilizzato il metodo di contabilizzazione delle c.d. copertura semplici, pertanto, sussistendo al 31.12.2023 le condizioni di cui al paragrafo 102 del principio OIC32 la copertura si intende efficace non dando corso ad iscrizioni a conto economico.

Informazioni relative alle cooperative

Art. 2512 del Codice Civile – Cooperativa a mutualità prevalente.

L’Aster Coop Soc. Coop. è una società cooperativa a capitale variabile con scopo mutualistico. L’Aster Coop Soc. Coop. è una cooperativa a mutualità prevalente in quanto per lo svolgimento della propria attività si avvale prevalentemente delle prestazioni lavorative dei Soci. L’Aster Coop Soc. Coop. dal 8 marzo 2005 è iscritta all’Albo Nazionale delle Società Cooperative al n. A113446, Sezione Cooperative a Mutualità Prevalente, Categoria Cooperative Produzione e Lavoro.

Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

Art. 2513 del Codice Civile – Criteri per la definizione della prevalenza.

L’Aster Coop Soc. Coop. realizza lo scambio mutualistico con i Soci instaurando con gli stessi rapporti di lavoro subordinato. Lo scambio mutualistico intrattenuto con i Soci, trova pertanto la sua espressione nel conto economico, all’interno della voce B9 – costi di produzione per il personale.

Ai fini del calcolo della prevalenza e della specifica necessità della suddivisione del costo del lavoro relativo all’opera dei Soci rispetto a quello rilevato nei confronti dei soggetti terzi tenuto conto della necessità prevista dall’art. 2513, comma 1, lettera b) del Codice Civile di computare le altre forme di lavoro, diverse dal lavoro subordinato – inerenti lo scopo mutualistico e tenuto conto altresì dell’inserimento delle prestazioni di lavoro autonomo e delle prestazioni per collaborazioni, si è proceduto ai fini del calcolo percentuale di prevalenza come di seguito.

La condizione di prevalenza è documentata, con riferimento a quanto prescritto dall’art. 2513, comma 1, lettera b) del C.C. dal rapporto tra i sotto riportati dati contabili:

Calcolo di prevalenza del costo del lavoro dei soci 2023	= 92,02
Costo del lavoro verso Soci (b9)	27.470.073,35
Totale costo del lavoro (b9)	29.851.166,70

Il costo del lavoro verso i Soci b9 di cui al numeratore della formula precedente è composto dalla voce b9 del conto economico al netto dei costi relativi al personale dipendente:

Si afferma che la condizione oggettiva di prevalenza è raggiunta in quanto l'attività svolta con i Soci rappresenta il 91,72% dell'attività complessiva.

COSTO DEL LAVORO	
lettera b 9 a - salari e stipendi verso Soci	22.717.043,22
lettera b 9 b – oneri sociali verso Soci	5.705.314,97
lettera b 9 c – trattamento fine rapporto	1.428.808,51
Totale	29.851.166,70
di cui verso altri	
Verso altri	2.381.093,35
Verso Soci	27.470.073,35

Art. 2514 del Codice Civile – Requisiti delle cooperative a mutualità prevalente.

L'Aster Coop Soc. Coop., in quanto cooperativa a mutualità prevalente ha previsto, ai sensi dell'art. 2514 del Codice Civile ad inserire nel proprio Statuto Sociale i seguenti requisiti mutualistici e gli stessi sono stati rispettati:

- il divieto di distribuire i dividendi in misura superiore all'interesse massimo dei buoni postali fruttiferi, aumentato di due punti e mezzo rispetto al capitale effettivamente versato (rif. art. 30 Statuto Sociale);
- il divieto di remunerare gli strumenti finanziari offerti in sottoscrizione ai Soci cooperatori in misura superiore a due punti rispetto al limite massimo previsto per i dividendi (rif. art. 30 Statuto Sociale);
- il divieto di distribuire le riserve fra i Soci Cooperatori (rif. art. 27 Statuto Sociale);
- l'obbligo di devoluzione, in caso di scioglimento della società, dell'intero patrimonio sociale, dedotto soltanto il capitale sociale e i dividendi eventualmente maturati, ai fondi mutualistici per la promozione e lo sviluppo della cooperazione (rif. art. 23, 53 statuto sociale).

Informazioni ex art. 2545-sexies del Codice Civile

Art. 2545 - quaterdecies del Codice Civile – Controllo sulle società cooperative

(Revisione Ordinaria L. 59 del 31.01.1992 – art. 15 e L.R. n. 79 del 20.11.1982 e succ. mod.)

L'Aster Coop Soc. Coop. è soggetta a revisione ai sensi dell'art. 15, Legge 59 del 31.01.1992 e della Legge Regionale del 20.11.1982 n. 79 Capo III e successive modifiche. In quanto detentrica di quote di partecipazione in società a responsabilità limitata la periodicità della verifica è con cadenza annuale anziché biennale. La revisione ha il compito di accertare il corretto funzionamento degli organi sociali ed amministrativi, l'osservanza delle norme legislative, regolamentari, statutarie e mutualistiche, la sussistenza dei requisiti, il regolare funzionamento contabile ed amministrativo, la consistenza patrimoniale e l'esatta impostazione e il regolare svolgimento delle attività sociali e il conseguimento degli scopi statuari e mutualistici.

Nell'esercizio 2023 è stata disposta dalla Direzione Centrale Attività Produttive, Commercio, Cooperazione, Risorse agricole e forestali della Regione F.v.g. una verifica che si è conclusa in data 27.11.2023 con la richiesta di rilascio del certificato di revisione e pertanto senza rilievi di irregolarità.

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

Ai sensi dell'art. 1 c.125 della L. 124/2017, si segnala l'importo delle sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere ricevuti dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti ad esse collegati, con esclusione di quelli non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria:

Determina	Descrizione	Anno competenza	Anno incasso	Importo	Di cui De Minim
D.lgs 387/03 ART.7.D M DEL 19.2.2007 E AUTORITÀ PER L'ENERGIA ELETTRICA E IL GAS N. 90/07	TARIFE INCENTIVANTI DELLA PRODUZIONE DI ENERGIA ELETTRICA DA IMPIANTI FOTOVOLTAICI AI SENSI DEL DECRETO MINISTERIALE DEL 19.2.2007 E DELLA DELIBERA DELLA AUTORITÀ PER L'ENERGIA ELETTRICA E IL GAS N. 90/07 - DA GENNAIO A OTTOBRE 2023	2023	2023	153.696	0
D.lgs 387/03 ART.7.D M DEL 19.2.2007 E AUTORITÀ PER L'ENERGIA ELETTRICA E IL GAS N. 90/07	TARIFE INCENTIVANTI DELLA PRODUZIONE DI ENERGIA ELETTRICA DA IMPIANTI FOTOVOLTAICI AI SENSI DEL DECRETO MINISTERIALE DEL 19.2.2007 E DELLA DELIBERA DELLA AUTORITÀ PER L'ENERGIA ELETTRICA E IL GAS N. 90/07 - NOVEMBRE, DICEMBRE E CONGUAGLIO 2022	2022	2023	54.003	0
SACE S.P.A.	DL.08/04/2020N.23- COVID-19 :SACE GARANZIA ITALIA- IL VALORE DELL'AIUTO DI STATO E' RAPPRESENTATO DAL DIFFERENZIALE TRA IL COSTO DI MERCATO DELLA GARANZIA E IL COSTO DELLA GARANZIA STATALE, IN ASSENZA DI UN PUNTUALE VALORE DI MERCATO PER POTER OPERARE L'OPPORTUNA VALORIZZAZIONE SI INDICA L'IMPORTO PAGATO PARI A € 34.694 competenza 01/10/2023-30/09/2024	2023/2024	2023	n.d	n.d

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Copertura della perdita d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22-septies si propone all'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio la copertura della perdita di esercizio, pari ad Euro 30.476 come segue:

Descrizione	Valore
Copertura Perdita dell'esercizio con:	
- Riserva legale	
- Riserva straordinaria	30.476
- Utili a nuovo	
- Versamenti in c/capitale	
- Versamenti in c/copertura perdite	
- Riporto a nuovo	
Totale	30.476

Nota integrativa, parte finale

Nota integrativa, parte finale

La presente Nota integrativa costituisce parte inscindibile del bilancio di esercizio e le informazioni contabili ivi contenute corrispondono alle scritture contabili della società tenute in ottemperanza alle norme vigenti; successivamente alla data di chiusura dell'esercizio e fino ad oggi non sono occorsi, inoltre, eventi tali da rendere l'attuale situazione patrimoniale finanziaria sostanzialmente diversa da quella risultante dallo Stato patrimoniale e del Conto economico o da richiedere ulteriori rettifiche od annotazioni integrative al bilancio.

Dichiarazione di conformità del bilancio

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

Udine, 20/05/2024