



Bilancio Consolidato al 31/12/2009

PREMESSA

Nel corso del 2009 è proseguito il positivo rapporto di collaborazione tra la Coop Unione di Trezzo S.c. e la società Immobiliare Sviluppo Trezzo S.r.l. nel campo della ricerca e sviluppo delle opportunità commerciali, della progettazione delle strutture e direzione lavori sui cantieri, dell'assistenza nei confronti della pubblica amministrazione per l'ottenimento delle relative autorizzazioni. Nel mese di novembre 2009 si è ultimata la costruzione del nuovo supermercato di Osnago che è stato ceduto in locazione commerciale alla Cooperativa sulla base degli accordi già raggiunti.

Saranno inoltre affidate alla Società Immobiliare le progettazioni esecutive e il coordinamento dei lavori delle varie imprese del previsto nuovo supermercato di Tavazzano c/Villavesco, della ristrutturazione del supermercato di Cusano Milanino la cui apertura è prevista per il mese di maggio 2010 e dell'ampliamento di quello di Rodengo Saiano.

La collaborazione si svilupperà inoltre, nell'incarico di eseguire le ricerche commerciali e le ipotesi di fattibilità delle ulteriori opportunità di sviluppo che dovessero presentarsi in futuro.

1. AREA DI CONSOLIDAMENTO

L'attività caratteristica della capogruppo Coop Unione di Trezzo sull'Adda S.c. è costituita dalle vendite al dettaglio che sono realizzate da una rete di cinquantuno superettes e supermercati.

L'attività caratteristica della Società Immobiliare Sviluppo Trezzo S.r.l. è costituita dalla gestione degli immobili in proprietà. Inoltre svolge attività di supporto ai progetti di ampliamento e sviluppo della rete dei punti di vendita della controllante.

Il Bilancio Consolidato comprende:

- lo stato patrimoniale consolidato
- il conto economico consolidato

redatti secondo gli schemi previsti dal Decreto Legislativo 09.04.1991 n. 127 di attuazione delle Direttive Comunitarie e dalle disposizioni introdotte dal Decreto Legislativo 17.01.2003 n° 6 di attuazione della riforma del diritto societario secondo le indicazioni contenute nella legge delega n. 366 del 3/10/2001 e correttivo della riforma del diritto societario (Decreto Legislativo n. 310 del 28.12.2004).

- nota integrativa.

Quest'ultima al fine di permettere una più esauriente comprensione, è stata integrata con prospetti illustrativi.

La data di riferimento del bilancio consolidato coincide con la data di chiusura del bilancio di esercizio dell'impresa controllante.

2. PRINCIPI DI CONSOLIDAMENTO

Area di consolidamento

Il bilancio consolidato include, oltre alla Coop Unione di Trezzo Sull'Adda S.c., la Società controllata ai sensi dell'art. 2359 del Codice Civile. È predisposto sulla base dei bilanci opportunamente riclassificati per tener conto delle esigenze di consolidamento e per conseguire una omogeneità di rappresentazione della situazione economica, patrimoniale, finanziaria.

Tecnica di consolidamento

I bilanci sono consolidati con il metodo dell'integrazione globale: esso consiste nel recepire tutte le poste di bilancio nel loro importo globale.

Rettifiche di consolidamento

Le principali rettifiche sono:

- i valori di carico delle partecipazioni in società consolidate sono eliminate a fronte delle assunzione delle attività e delle passività delle stesse.
- Sono eliminati, rispettivamente della Stato patrimoniale e dal Conto Economico, i reciproci rapporti di credito e debito, nonché i costi e i ricavi relativi ad operazioni tra società consolidate.
-

3. PRINCIPI CONTABILI DI RIFERIMENTO

Il bilancio di esercizio è stato redatto secondo le disposizioni del Codice Civile, integrate dai principi contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

STATO PATRIMONIALE

● ATTIVO

	AL 31/12/2008		AL 31/12/2009	
A) CREDITI V/SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI		0		0
B) IMMOBILIZZAZIONI				
<i>I. Immobilizzazioni immateriali</i>				
1. Costi di impianto e di ampliamento	645.462		459.761	
2. Costi ricerca, sviluppo e di pubblicità	91.496		78.708	
4. Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	174.954		258.839	
5. Avviamento	1.253.448		1.048.032	
7. Altre immobilizzazioni immateriali	246.172		410.068	
Totale immobilizzazioni immateriali		2.411.532		2.255.408
<i>II. Immobilizzazioni materiali</i>				
1. Terreni e fabbricati	34.757.049		36.192.185	
2. Impianti e macchinari	4.572.718		5.280.234	
3. Attrezzature industriali e commerciali	1.972.667		1.710.961	
4. Altri beni	302.414		207.789	
5. Immobilizzazioni in corso ed acconti	400.000		0	
Totale immobilizzazioni materiali		42.004.848		43.391.169
<i>III. Immobilizzazioni finanziarie</i>				
1. Partecipazioni in:				
d) altre imprese	748.891		767.080	
2. Crediti verso:				
d2) altri oltre 12 mesi	116.436		110.543	
Totale immobilizzazioni finanziarie		865.327		877.623
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)		45.281.707		46.524.200
C) ATTIVO CIRCOLANTE				
I. Rimanenze				
1. Materie prime, sussidiarie e di consumo	36.500		36.500	
4. Prodotti finiti e merci	6.891.699		7.001.389	
Totale rimanenze		6.928.199		7.037.889
<i>II. Crediti</i>				
1. Verso clienti	6.359.828		6.990.261	
4-bis) Crediti tributari	1.179.919		1.354.052	
5. Altri crediti	2.958.073		2.014.580	
Totale crediti		10.497.820		10.358.893
<i>III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i>				
6. Altri titoli	13.545.470		15.650.865	
Totale attività finanziarie		13.545.470		15.650.865
<i>IV. Disponibilità liquide</i>				
1. Depositi bancari	5.351.761		4.862.999	
2. Danaro e valori in cassa	253.840		395.980	
Totale disponibilità liquide		5.605.601		5.258.979
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)		36.577.090		38.306.626
D) RATEI E RISCONTI		310.150		274.158
TOTALE ATTIVO (A+B+C+D)		82.168.947		85.104.984

● PASSIVO

	AL 31/12/2008		AL 31/12/2009	
A) PATRIMONIO NETTO				
I. Capitale	392.563		431.724	
III. Riserve di rivalutazione	7.098.068		7.098.068	
IV. Riserva legale	7.144.750		7.143.153	
V. Riserve statutarie	90.699		90.699	
VII. Altre riserve	1.607		1.607	
Differenza da consolidamento			-60.000	
Riserva da consolidamento	-1.699		15.682	
VIII. Perdite portate a nuovo			-220.164	
IX. Utile (perdita) dell'esercizio	-220.164		50.233	
PATRIMONIO NETTO COMPLESSIVO (A)		14.505.824		14.551.002
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI				
3. Altri	0		0	
TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI (B)		0		0
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		4.803.423		4.691.363
D) DEBITI				
4a1. Debiti verso Istituti di credito entro 12 mesi	1.187.448		1.475.785	
4a2. Debiti verso Istituti di credito oltre 12 mesi	9.774.926		10.126.601	
5 b. Debiti verso Soci prestatori	40.226.210		42.839.737	
7. Debiti verso fornitori	8.834.473		8.620.475	
12. Debiti tributari	767.048		998.491	
13. Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza sociale	484.473		495.062	
14. Altri debiti	1.526.188		1.245.751	
TOTALE DEBITI (D)		62.800.766		65.801.902
E) RATEI E RISCONTI		58.934		60.717
TOTALE PASSIVO (A+B+C+D+E)		82.168.947		85.104.984

● CONTI D'ORDINE E GARANZIA

	AL 31/12/2008		AL 31/12/2009	
Fideiussioni a favore di altri	799.297		791.932	
Garanzie reali	20.820.000		22.830.000	
Impegni	0		0	
TOTALE CONTI D'ORDINE E GARANZIA		21.619.297		23.621.932

CONTO ECONOMICO

	31/12/2008		31/12/2009	
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1a. Ricavi per vendite al dettaglio	81.290.967		79.714.621	
5 . Altri ricavi e proventi diversi	275.277		279.870	
TOTALE (A)		81.566.244		79.994.491
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6. Per materie prime, suss., di consumo e merce		57.904.953		55.953.977
7. Per servizi		5.041.405		4.972.805
8. Per godimento di beni di terzi		894.761		909.781
9. Per il personale				
a. Salari e stipendi	9.268.325		9.555.242	
b. Oneri sociali	2.699.446		2.783.735	
c. Trattamento di fine rapporto	786.796		765.810	
e. Altri costi	21.773		19.597	
Totale costi per il personale (9)		12.776.340		13.124.384
10. Ammortamenti e svalutazioni				
a. Amm.to immobilizzazioni immateriali	666.477		698.987	
b. Amm.to immobilizzazioni materiali	2.031.460		1.931.910	
Totale ammortamenti e svalutazioni (10)		2.697.937		2.630.897
11. Var.delle riman. di mat. prime suss.di cons.e merce		18.319		-57.854
12. Accantonamenti per rischi		753		31.617
13. Altri Accantonamenti		0		0
14. Oneri diversi di gestione		1.497.807		1.570.732
TOTALE (B)		80.832.275		79.136.339
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		733.969		858.152
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI				
15. Proventi da partecipazioni				
c. altri	6.242		2.042	
Totale proventi da partecipazioni (15)		6.242		2.042
16. Altri proventi finanziari				
c. da titoli iscritti nell'attivo circolante	662.586		509.030	
d4. verso altri	296.315		103.018	
Totale altri proventi finanziari (16)		958.901		612.048
17. Interessi ed altri oneri finanziari				
d. Interessi ed altri oneri finanziari versoSoci prestatori	909.936		825.455	
e. Interessi ed altri oneri finanziari verso altri terzi	564.368		433.050	
Totale interessi ed altri oneri finanziari (17)		1.474.304		1.258.505
TOTALE C (15+16-17)		-509.161		-644.415

	31/12/2008	31/12/2009
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE		
18. Rivalutazioni	0	0
19. Svalutazioni	0	0
TOTALE D (18-19)	0	0
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI		
20. - Proventi straordinari	26.079	8.602
- Plusvalenze da vendita e alienaz. cespiti	25.321	836.786
Totale proventi straordinari (20)	51.400	845.388
21. - Oneri straordinari	35.177	38.309
- Insussistenze attive	179.759	421.265
Totale oneri straordinari (21)	214.936	459.574
TOTALE E (20-21)	-163.536	385.814
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)	61.272	599.551
22. Imposte sul reddito dell'esercizio		
a. Imposte correnti	372.413	417.970
b. Imposte anticipate	-90.977	-18.257
c. Imposte differite	0	149.605
TOTALE IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	281.436	549.318
23. Utile (Perdita) dell'esercizio	-220.164	50.233