

● —————

# **Ulteriori commenti e prospetti contabili supplementari**



## STATO PATRIMONIALE RICLASSIFICATO AL 31/12/2008

ATTIVITA'	2007	Inc. %	2008	Inc. %
Disponibilità liquide	5.028.941	6,26	5.466.870	6,56
Crediti verso clienti	4.668.194	5,81	6.470.720	7,78
Crediti diversi	3.291.753	4,10	4.628.763	5,57
Meno: fondo rischi crediti	-44.400	-0,06	-44.400	-0,05
Titoli	10.053.616	12,52	7.482.839	9,00
Certificati di capitalizzazione	5.776.700	7,19	6.062.631	7,29
Magazzino finale	6.910.018	8,61	6.891.699	8,29
Rimanenze finali (box)	36.500	0,05	36.500	0,04
Ratei e risconti attivi	455.771	0,57	310.150	0,37
<b>Totale attività a breve</b>	<b>36.177.093</b>	<b>45,05</b>	<b>37.305.772</b>	<b>44,85</b>
Partecipazioni	2.227.086	2,77	3.528.927	4,25
Meno: fondo svalutazione partecipazioni	-5.036	-0,01	-5.036	-0,01
Depositi cauzionali	94.726	0,13	95.043	0,11
<b>Totale Immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>2.316.776</b>	<b>2,89</b>	<b>3.618.934</b>	<b>4,35</b>
Immobili	40.125.274	49,97	41.333.601	49,69
Impianti arredi e attrezzature	20.663.166	25,73	21.500.202	25,85
Automezzi	406.430	0,51	405.315	0,49
Totale Immobilizzazioni	61.194.870	76,21	63.239.118	76,03
Meno: fondi ammortamento	-21.678.242	-27,00	-23.265.890	-27,97
<b>Totale immobilizzazioni tecniche nette</b>	<b>39.516.628</b>	<b>49,21</b>	<b>39.973.228</b>	<b>48,06</b>
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>2.287.860</b>	<b>2,85</b>	<b>2.275.693</b>	<b>2,74</b>
<b>Totale attività</b>	<b>80.298.357</b>	<b>100,00</b>	<b>83.173.627</b>	<b>100,00</b>

PASSIVITA'				
Debiti verso fornitori	8.722.854	10,86	8.961.981	10,78
Debiti a lungo termine: parte corrente	827.194	1,03	1.187.448	1,43
Debiti per Imposte	911.074	1,13	758.066	0,91
Debiti diversi	848.406	1,06	1.107.348	1,33
Ratei e risconti passivi	61.402	0,08	58.934	0,07
<b>Totale passività correnti</b>	<b>11.370.930</b>	<b>14,16</b>	<b>12.073.777</b>	<b>14,52</b>
<b>Prestito da Soci</b>	<b>40.238.234</b>	<b>50,11</b>	<b>40.226.210</b>	<b>48,36</b>
Interessi su prestito sociale	810.185	1,01	901.548	1,08
Debiti a lungo termine	8.114.888	10,11	9.774.926	11,75
Debiti verso dipendenti per T.f.r.	5.053.131	6,29	4.803.423	5,77
<b>Totale passività immobilizzate</b>	<b>54.216.438</b>	<b>67,52</b>	<b>55.706.107</b>	<b>66,97</b>
Capitale sociale	363.521	0,45	392.563	0,47
Riserve	13.936.043	17,36	14.335.125	17,24
Risultato d'esercizio	411.425	0,51	666.055	0,80
<b>Totale Patrimonio Netto</b>	<b>14.710.989</b>	<b>18,32</b>	<b>15.393.743</b>	<b>18,51</b>
<b>Totale Passività e Patrimonio Netto</b>	<b>80.298.357</b>	<b>100,00</b>	<b>83.173.627</b>	<b>100,00</b>

## CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO AL 31/12/2008

	2007	Inc. %	2008	Inc. %
<b>• VENDITE</b>				
Vendite lorde al dettaglio	87.553.520	100,00	90.010.215	100,00
MENO - Iva su vendite	-8.161.108	-9,32	-8.290.289	-9,21
<b>Totale vendite nette</b>	<b>79.392.412</b>	<b>90,68</b>	<b>81.719.926</b>	<b>90,79</b>
<b>• COSTO DEL VENDUTO</b>	60.573.834	69,19	63.297.554	70,32
<b>MARGINE LORDO</b>	<b>18.818.578</b>	<b>21,49</b>	<b>18.422.372</b>	<b>20,47</b>
Altri ricavi commerciali	4.085.144	4,67	5.399.442	6,00
<b>MARGINE LORDO GLOBALE</b>	<b>22.903.722</b>	<b>26,16</b>	<b>23.821.814</b>	<b>26,47</b>
<b>• COSTI DIRETTI DEL PUNTO VENDITA</b>				
Costo del lavoro	11.169.385	12,76	11.480.617	12,75
Ammortamenti	2.539.032	2,90	2.505.362	2,79
Affitti	898.669	1,03	894.761	0,99
Altri costi	4.746.432	5,42	5.149.525	5,72
<b>Totale costi diretti di vendita</b>	<b>19.353.518</b>	<b>22,11</b>	<b>20.030.265</b>	<b>22,25</b>
<b>MARGINE COMMERCIALE</b>	<b>3.550.204</b>	<b>4,05</b>	<b>3.791.549</b>	<b>4,22</b>
<b>• SPESE OPERATIVE</b>				
Costo del lavoro	1.246.015	1,42	1.215.836	1,35
Ammortamenti	177.832	0,20	156.652	0,17
Altri costi	833.858	0,95	805.604	0,90
<b>Totale spese operative</b>	<b>2.257.705</b>	<b>2,57</b>	<b>2.178.092</b>	<b>2,42</b>
<b>MARGINE OPERATIVO</b>	<b>1.292.499</b>	<b>1,48</b>	<b>1.613.457</b>	<b>1,80</b>
<b>• GESTIONE PRESTITO SOCIALE</b>				
+ o - Risultato finanziario	-819.734	-0,94	-909.936	-1,02
MENO - Altri costi	-241.105	-0,28	-247.225	-0,28
<b>Risultato gestione Prestito sociale</b>	<b>-1.060.839</b>	<b>-1,22</b>	<b>-1.157.161</b>	<b>-1,30</b>
<b>• ALTRE GESTIONI</b>				
+ o - altri risultati finanziari	351.878	0,40	324.920	0,36
+ o - saldo alienazione cespiti	5.199	0,01	12.862	0,02
Ricavi delle gestioni extra caratteristiche	1.173.664	1,34	1.132.280	1,26
+ o - altri costi e ricavi da PP&PP	-264.268	-0,30	-232.688	-0,26
MENO - altri costi	-488.942	-0,56	-755.162	-0,84
<b>Risultato delle altre gestioni</b>	<b>777.531</b>	<b>0,89</b>	<b>482.212</b>	<b>0,54</b>
<b>Imposte di competenza</b>	<b>-597.766</b>	<b>-0,68</b>	<b>-272.453</b>	<b>-0,30</b>
<b>RISULTATO NETTO D'ESERCIZIO</b>	<b>411.425</b>	<b>0,47</b>	<b>666.055</b>	<b>0,74</b>

## RENDICONTO FINANZIARIO AL 31/12/2008

	2007	2008
<b>FONTI DI FINANZIAMENTO</b>		
Utile dell'esercizio	411.425	666.055
Rettifiche in più (meno) relative alle voci che non determinano movimenti di capitale circolare netto:		
Ammortamenti materiali	2.065.344	2.015.011
Ammortamenti immateriali	660.550	655.892
Accantonamento per T.F.R.	753.432	728.899
<b>Capitale circolante netto generato dalla gestione reddituale</b>	<b>3.890.751</b>	<b>4.065.857</b>
Valore netto contabile dei cespiti alienati	603.693	87.120
Valore netto contabile dei cespiti conferiti	0	395.555
Accensione di debiti a medio/lungo termine	2.879.498	2.847.486
Aumento prestito da Soci	-98.950	79.339
Aumento del capitale sociale	40.800	29.042
<b>Totale fonti di finanziamento</b>	<b>7.315.792</b>	<b>7.504.399</b>
<b>IMPIEGHI</b>		
Investimenti in immobilizzazioni materiali	2.866.556	2.929.286
Investimenti in immobilizzazioni immateriali	710.864	668.725
Aumento delle immobilizzazioni finanziarie	1.635	1.302.158
Liquidazione quote del fondo T.f.r.	667.437	438.256
Trasferimento T.f.r. a Tesoreria Inps e a Fondi esterni	492.025	523.188
Imposta sostitutiva su T.f.r.	19.633	17.163
Trasferimento quota di debiti m/l a debiti correnti	827.194	1.187.448
Destinaz. 3% dell'utile a Fondo Mutualistico Sviluppo Coop.ve	19.647	12.343
<b>Totale impieghi</b>	<b>5.604.991</b>	<b>7.078.567</b>
<b>Variazione del capitale circolante netto</b>	<b>1.710.801</b>	<b>425.832</b>

	<b>2007</b>	<b>2008</b>
Aumento (diminuzione) nei componenti il capitale circolante netto		
<b>ATTIVITÀ A BREVE</b>		
Disponibilità liquide	-1.068.151	437.929
Crediti verso clienti	701.972	1.802.526
Crediti diversi e anticipi a fornitori	387.528	1.337.010
Titoli	-85.033	-2.570.777
Certificati di capitalizzazione	2.148.628	285.931
Ratei e risconti attivi	133.374	-145.621
Rimanenze	-264.566	-18.319
<b>Totale variazioni attività a breve</b>	<b>1.953.752</b>	<b>1.128.679</b>
<b>VARIAZIONI DELLE PASSIVITÀ A BREVE</b>		
Debiti verso fornitori	10.629	239.127
Debiti diversi	24.230	105.934
Ratei e risconti passivi	-33.840	-2.468
Quota a breve debiti M/L termine	241.932	360.254
<b>Totale variazioni passività a breve</b>	<b>242.951</b>	<b>702.847</b>
<b>Variazione del capitale circolante netto</b>	<b>1.710.801</b>	<b>425.832</b>