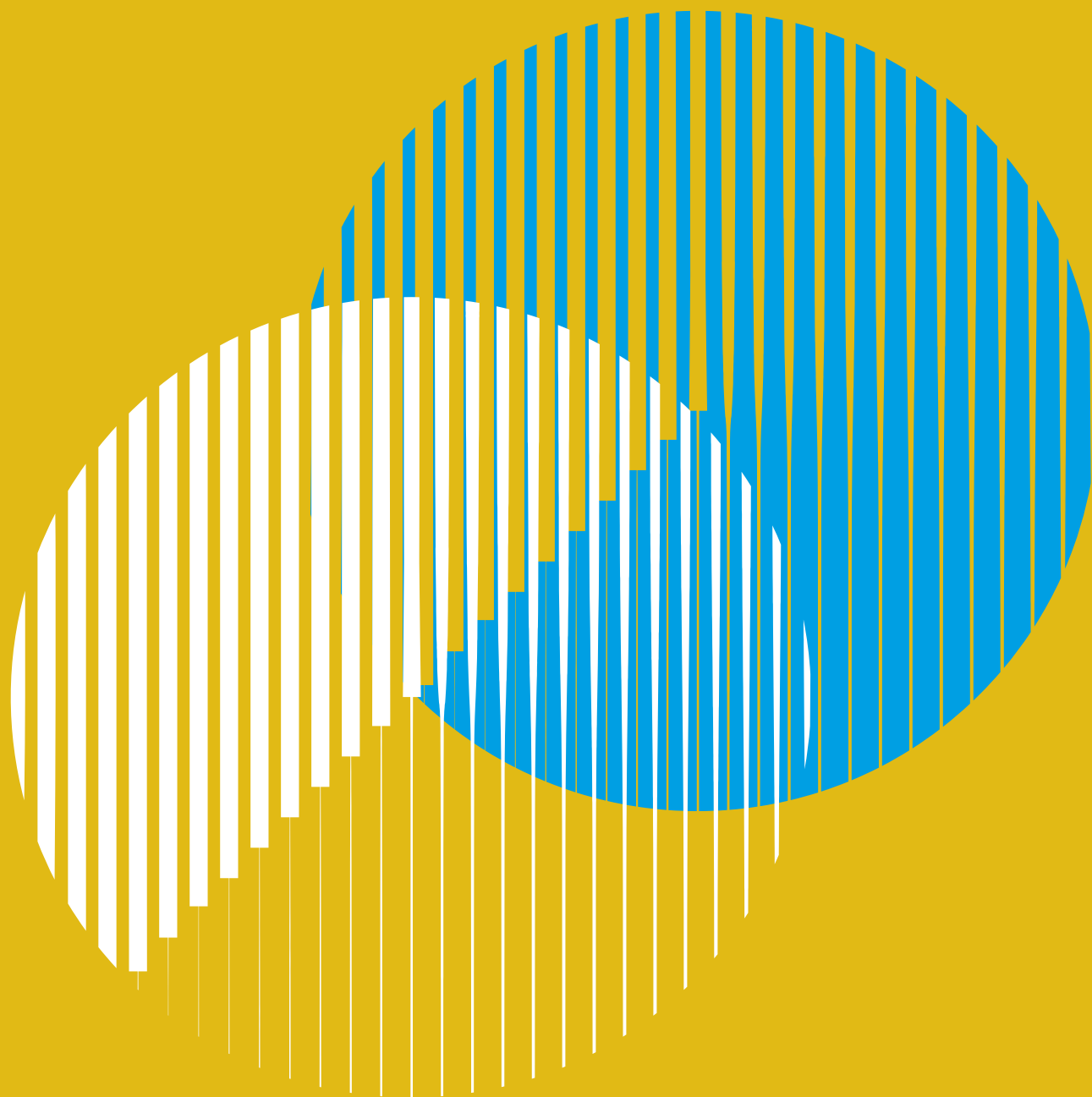


# COOP SICILIA

## BILANCIO DI ESERCIZIO

### 2017





BILANCIO  
DI ESERCIZIO  
2017



## Indice

---

|                                 |   |
|---------------------------------|---|
| Assemblea generale dei delegati | 4 |
| Cariche sociali                 | 5 |

---

## RELAZIONE SULLA GESTIONE

|                             |    |
|-----------------------------|----|
| Premessa                    | 9  |
| Informazioni sulla gestione | 11 |
| Altre informazioni          | 21 |

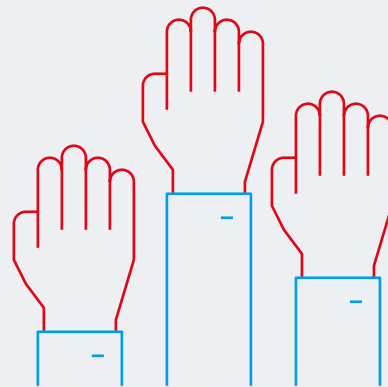
---

## BILANCIO DI ESERCIZIO

|                                      |    |
|--------------------------------------|----|
| Stato patrimoniale                   | 29 |
| Conto economico                      | 32 |
| Rendiconto finanziario               | 33 |
| Nota integrativa                     | 35 |
| Relazione della società di revisione | 63 |
| Relazione del Collegio sindacale     | 66 |

---

# ASSEMBLEA GENERALE DEI DELEGATI



Il Consiglio di amministrazione di Coop Alleanza 3.0 soc. coop. all'unanimità ha convocato l'Assemblea generale dei delegati con il seguente

## ORDINE DEL GIORNO

### PARTE STRAORDINARIA

1. Adozione di un nuovo testo di Statuto sociale
2. Varie ed eventuali

A seguire

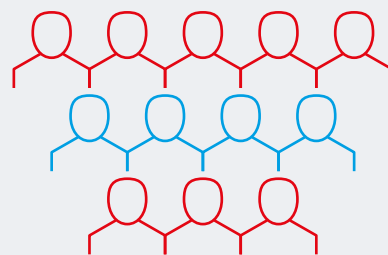
### PARTE ORDINARIA

1. Approvazione del Rapporto Etico
2. Presentazione della Relazione annuale del Comitato Controllo e Rischi
3. Approvazione del Bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2017 e della Relazione sulla Gestione di Coop Alleanza 3.0, previa lettura della Relazione del Collegio sindacale, della Relazione della Società di Revisione; deliberazioni conseguenti
4. Approvazione del Bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2017 e della Relazione sulla Gestione di Coop Eridana sc (fusa per incorporazione con decorrenza dal 1° gennaio 2018), previa lettura della Relazione del Collegio sindacale, della Relazione della Società di Revisione; deliberazioni conseguenti
5. Approvazione del Bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2017 e della Relazione sulla Gestione di Coop Sicilia spa (fusa per incorporazione con decorrenza dal 1° gennaio 2018), previa lettura della Relazione del Collegio sindacale, della Relazione della Società di Revisione; deliberazioni conseguenti.
6. Approvazione del Regolamento Elettorale
7. Proroga durata mandato Commissione Elettorale
8. Conferma Consiglieri nominati per cooptazione
9. Varie ed eventuali

Coop Alleanza 3.0 soc. coop.  
Il presidente  
del Consiglio di amministrazione  
**Adriano Turrini**

---

# CARICHE SOCIALI



## CONSIGLIO DI AMMISTRAZIONE

|  |                      |
|--|----------------------|
| Presidente   | Adriano Turrini      |
| Amministratore delegato alla Gestione  |                      |
| Vicepresidente Amministratore delegato<br>Servizi centrali e Politiche sociali | Dino Bomben          |
| Amministratore delegato Sviluppo e Finanza                                     | Paolo Cattabiani     |
| Vicepresidente   | Mirco Dondi          |
| Vicepresidente   | Elio Gasperoni       |
| Consiglieri  | Andrea Benini        |
|  | Mauro Bocchia        |
|  | Ada Boccuzzi         |
|  | Gianpiero Boschetti  |
|  | Veronica Bridi       |
|  | Alberto Camellini    |
|  | Pierina Dal Cin      |
|  | Antonello Delle Noci |
|  | Simone Fabbri        |
|  | Fabrizia Forni       |
|  | Ombretta Ghiraldi    |
|  | Franco Grassigli     |
|  | Mauro Grion          |
|  | Giuseppe La Spada    |
|  | Angela Loiacono      |
|  | Daniela Novelli      |
|  | Oder Pareschi        |
|  | Federico Parmeggiani |
|  | Ennio Puviani        |
|  | Gianni Ronchetti     |
|  | Roberto Sesso        |
|  | Giovanna Vignoli     |
|  | Enza Vio             |
|  | Caterina Zanetti     |
|  | Massimo Zanichelli   |
|  | Loredana Zoni        |

---

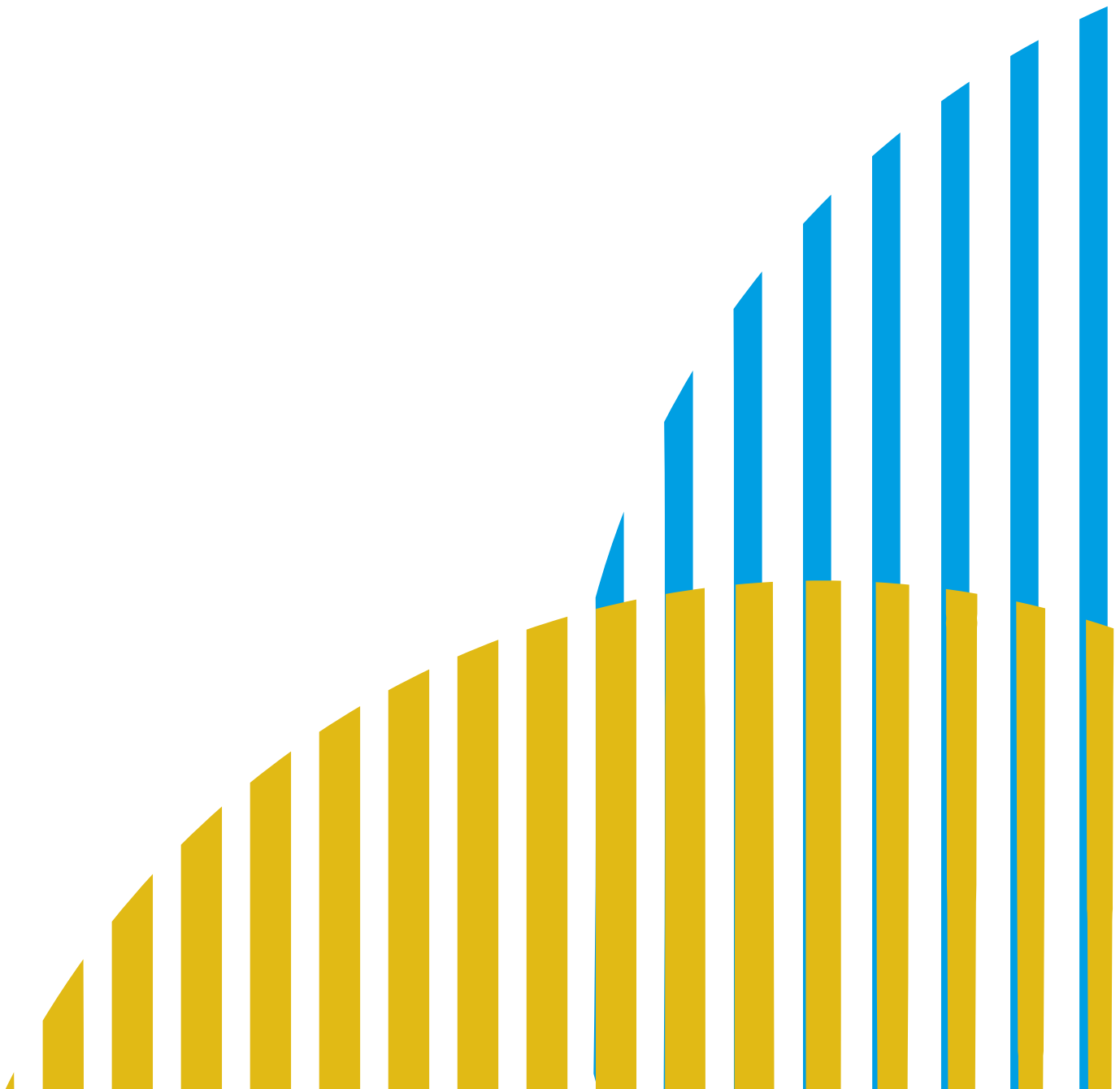
## COLLEGIO SINDACALE

|                   |                         |
|-------------------|-------------------------|
| Presidente        | Domenico Livio Trombone |
| Sindaci effettivi | Stefano Basso           |
|                   | Gianfranco Santilli     |

---

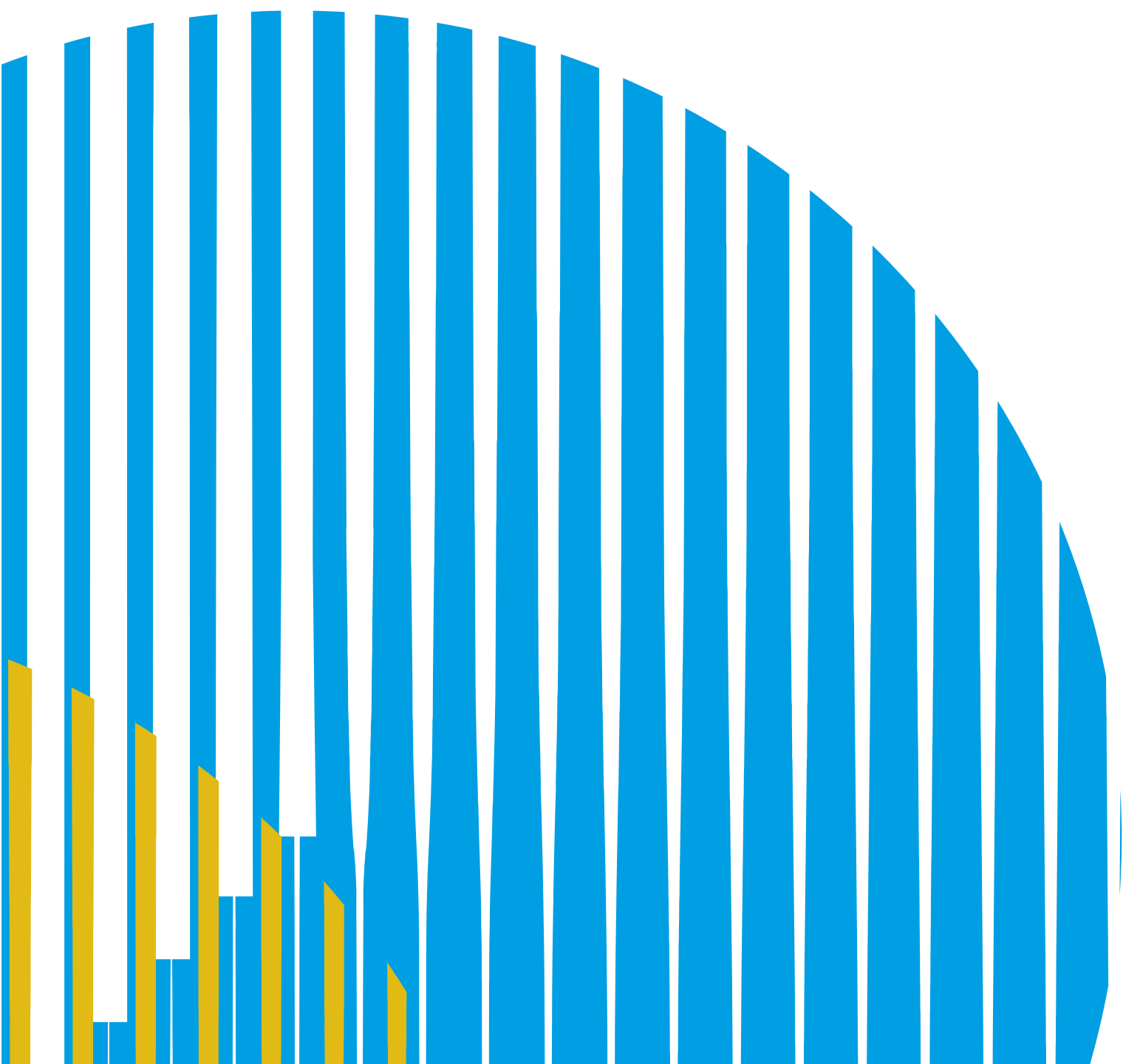
## SOCIETÀ DI REVISIONE

Ria Grant Thornton spa





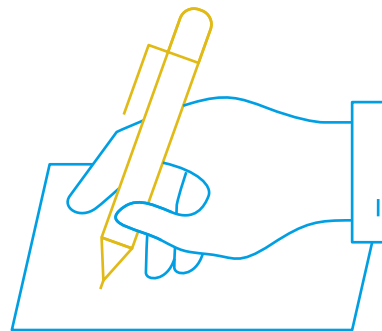
# RELAZIONE SULLA GESTIONE





---

# PREMESSA



Signori azionisti,

l'esercizio 2017 di Coop Sicilia spa chiude con un risultato negativo pari a 22.812 mila euro dopo aver speso ammortamenti e svalutazioni per 4.692 mila euro.

Fino al 31 dicembre 2017 la compagine sociale è composta da un azionista unico, Coop Alleanza 3.0 soc. coop. con sede legale in Villanova di Castenaso (Bo) via Villanova, 29/7 P. Iva e Codice Fiscale 03503411203. Secondo quanto previsto dall'articolo 2497 bis del Codice civile la società è soggetta all'attività di controllo e coordinamento da parte della controllante la quale redige il bilancio consolidato.

Si evidenzia che davanti al Notaio Federico Tassinari di Bologna, il 19 dicembre 2017 è stato sottoscritto l'atto di fusione per incorporazione di Coop Sicilia spa, in Coop Alleanza 3.0 soc. coop., avente effetto giuridico e contabile dal 1° gennaio 2018. Da tale data Coop Sicilia, le cui azioni erano già detenute integralmente dalla Cooperativa incorporante, è confluita a tutti gli effetti in Coop Alleanza 3.0, la più grande cooperativa di consumatori italiana, un'operazione che amplia il territorio in cui opera Coop Alleanza 3.0, dal Friuli alla Sicilia. Ne consegue, pertanto, che il bilancio della Società al 31 dicembre 2017 rappresenta l'ultimo bilancio da questa predisposto.

Si evidenzia infine che in data 29 marzo 2018, il Consiglio di amministrazione ha deliberato la proroga dei termini per l'approvazione del Bilancio di esercizio al 31 dicembre 2017, in ragione delle complessità organizzative conseguenti all'operazione di fusione, nel rispetto della previsione statutaria e di quanto prevede il secondo comma dell'art. 2364 del Codice civile.

In attuazione delle politiche di razionalizzazione della rete vendita, in data 30 ottobre 2017 è stato stipulato l'atto di cessione dei rami di azienda corrispondenti ai punti vendita di Volontari (Pa), di San Giovanni La Punta (Ct), e di Zafferana Etnea (Ct). Inoltre il punto vendita di Casteldaccia è stato chiuso in data 2 dicembre 2017 ed in data 28 dicembre 2017 si è proceduto alla vendita dell'immobile di proprietà.



---

# INFORMAZIONI SULLA GESTIONE



## CONTO ECONOMICO, STATO PATRIMONIALE E RENDICONTO FINANZIARIO

### CONTO ECONOMICO DELLA SOCIETÀ

L'esercizio 2017 chiude con un valore della produzione pari a 182 milioni di euro in diminuzione rispetto l'anno precedente di 15 milioni di euro.

I costi della produzione per 206 milioni di euro registrano una riduzione di 10 milioni di euro e risentono principalmente del decremento, rispetto l'anno precedente, dei costi per merci di 8,2 milioni di euro, per ammortamenti di 1 milione di euro, per costi per servizi di 641 mila di euro e per oneri diversi di gestione di 565 mila euro.

Si evidenzia che la perdita dell'esercizio pari a 22,8 milioni di euro è spiegata dal risultato dell'attività caratteristica.

Si espone di seguito il prospetto del conto economico della Società.

**CONTO ECONOMICO**

31/12/2017 31/12/2016 VARIAZIONE

| <b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>     |  |                     |                     |                     |
|---------------------------------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|
| 1)                                    | ricavi delle vendite e delle prestazioni   | 160.106.121         | 170.831.195         | (10.725.074)        |
| 5)                                    | altri ricavi e proventi  |                     |                     |                     |
| a)                                    | altri ricavi e proventi  | 22.414.565          | 26.878.663          | (4.464.098)         |
|                                       | <b>Totale 5) altri ricavi e proventi</b>   | <b>22.414.565</b>   | <b>26.878.663</b>   | <b>(4.464.098)</b>  |
|                                       | <b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)</b>  | <b>182.520.686</b>  | <b>197.709.858</b>  | <b>(15.189.172)</b> |
| <b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>      |  |                     |                     |                     |
| 6)                                    | materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci                                      | 134.292.819         | 142.573.636         | (8.280.817)         |
| 7)                                    | per servizi  | 23.528.842          | 24.200.347          | (671.505)           |
| 8)                                    | per godimento beni di terzi  | 12.546.743          | 12.592.873          | (46.130)            |
| 9)                                    | per il personale:  |                     |                     |                     |
| a)                                    | salari e stipendi  | 20.725.999          | 20.931.338          | (205.339)           |
| b)                                    | oneri sociali  | 6.003.970           | 6.357.422           | (353.452)           |
| c)                                    | trattamento di fine rapporto   | 1.479.231           | 1.531.025           | (51.794)            |
| e)                                    | altri costi  | 710.616             | 45.239              | 665.377             |
|                                       | <b>Totale 9) per il personale</b>  | <b>28.919.816</b>   | <b>28.865.024</b>   | <b>54.792</b>       |
| 10)                                   | ammortamenti e svalutazioni  |                     |                     |                     |
| a)                                    | ammortamento delle immobilizzazioni immateriali  | 2.665.849           | 1.998.216           | 667.633             |
| b)                                    | ammortamento delle immobilizzazioni materiali  | 1.994.781           | 3.559.921           | (1.565.140)         |
| d)                                    | svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | 30.893              | 215.310             | (184.417)           |
|                                       | <b>Totale 10) ammortamenti e svalutazioni</b>  | <b>4.691.523</b>    | <b>5.773.447</b>    | <b>(1.081.924)</b>  |
| 11)                                   | variazioni delle rimanenze di materie prime, suss., di cons. e merci                   | 10.117              | (182.168)           | 192.285             |
| 12)                                   | accantonamenti per rischi  | 495.993             | 370.000             | 125.993             |
| 13)                                   | altri accantonamenti   | 151.412             | 223.073             | (71.661)            |
| 14)                                   | oneri diversi di gestione  | 1.713.777           | 2.279.252           | (565.475)           |
|                                       | <b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)</b>   | <b>206.351.042</b>  | <b>216.695.484</b>  | <b>(10.344.442)</b> |
|                                       | <b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>                            | <b>(23.830.356)</b> | <b>(18.985.626)</b> | <b>(4.844.730)</b>  |
| <b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b> |  |                     |                     |                     |
| 15)                                   | proventi da partecipazioni   |                     |                     |                     |
| e)                                    | da altre imprese   | 485                 | 490                 | (5)                 |
|                                       | <b>Totale 15) proventi da partecipazioni</b>   | <b>485</b>          | <b>490</b>          | <b>(5)</b>          |
| 16)                                   | altri proventi finanziari  |                     |                     |                     |
|                                       | verso altre imprese  | 1.019.020           | 122.775             | 896.245             |
|                                       | totale d) proventi diversi dai precedenti  | 1.019.020           | 122.775             | 896.245             |
|                                       | <b>Totale 16) altri proventi finanziari</b>  | <b>1.019.020</b>    | <b>122.775</b>      | <b>896.245</b>      |
| 17)                                   | interessi ed altri oneri finanziari  |                     |                     |                     |
| e)                                    | verso altre imprese  | 952                 | 5.904               | (4.952)             |
|                                       | <b>Totale 17) interessi e altri oneri finanziari</b>                                   | <b>952</b>          | <b>5.904</b>        | <b>(4.952)</b>      |
|                                       | <b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)</b>  | <b>1.018.553</b>    | <b>117.361</b>      | <b>901.192</b>      |
|                                       | <b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D)</b>                                     | <b>(22.811.803)</b> | <b>(18.868.265)</b> | <b>(3.943.538)</b>  |
| 21)                                   | <b>UTILE (PERDITE) DELL'ESERCIZIO</b>  | <b>(22.811.803)</b> | <b>(18.868.265)</b> | <b>(3.943.538)</b>  |

## STATO PATRIMONIALE DELLA SOCIETÀ

### Attivo

L'attivo dello stato patrimoniale registra un decremento pari a 30 milioni di euro riconducibile prevalentemente dalla voce crediti e spiegata dall'incasso del credito verso il socio per 9,4 milioni e del credito Iva chiesto a rimborso per 7,5 milioni. Le disponibilità liquide si decrementano per effetto del rimborso del finanziamento del socio per 10 milioni.

Si espone di seguito il prospetto dell'attivo dello stato patrimoniale della società.

### STATO PATRIMONIALE ATTIVO

31/12/2017 31/12/2016 VARIAZIONE

| <b>B)</b>     | <b>IMMOBILIZZAZIONI</b>   |                   |                   |                    |
|---------------|---|-------------------|-------------------|--------------------|
| <b>I</b>      | <b>Immobilizzazioni immateriali</b>   |                   |                   |                    |
| 1)            | costi di impianto e di ampliamento  | 14.977            | 110.421           | (95.444)           |
| 3)            | diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | 8.334             | 20.052            | (11.718)           |
| 5)            | avviamento  | 8.955.277         | 10.337.682        | (1.382.405)        |
| 7)            | altre   | 2.309.231         | 2.319.718         | (10.487)           |
|               | <b>Totale immobilizzazioni immateriali (I)</b>                                      | <b>11.287.819</b> | <b>12.787.873</b> | <b>(1.500.054)</b> |
| <b>II</b>     | <b>Immobilizzazioni materiali</b>   |                   |                   |                    |
| 1)            | terreni e fabbricati  | 5.407.848         | 6.021.787         | (613.939)          |
| 2)            | impianti e macchinario  | 1.914.102         | 3.095.809         | (1.181.707)        |
| 3)            | attrezzature industriali e commerciali  | 416.559           | 325.817           | 90.742             |
| 4)            | altri beni  | 3.510.549         | 4.201.756         | (691.207)          |
|               | <b>Totale immobilizzazioni materiali (II)</b>                                       | <b>11.249.058</b> | <b>13.645.169</b> | <b>(2.396.111)</b> |
| <b>III</b>    | <b>Immobilizzazioni finanziarie</b>   |                   |                   |                    |
| 1)            | Partecipazioni in:  |                   |                   |                    |
| <i>d-bis)</i> | <i>altre imprese</i>  | 42.077            | 42.071            | 6                  |
|               | <i>Totale 1) partecipazioni</i>   | 42.077            | 42.071            | 6                  |
|               | <b>Totale immobilizzazioni finanziarie (III)</b>                                    | <b>42.077</b>     | <b>42.071</b>     | <b>6</b>           |
|               | <b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)</b>  | <b>22.578.954</b> | <b>26.475.113</b> | <b>(3.896.159)</b> |

|           |  |                   |                    |                     |
|-----------|--|-------------------|--------------------|---------------------|
| <b>C)</b> | <b>ATTIVO CIRCOLANTE</b>   |                   |                    |                     |
| <b>I</b>  | <b>Rimanenze:</b>  |                   |                    |                     |
| 4)        | prodotti finiti e merci  | 23.220.279        | 23.230.396         | (10.117)            |
|           | <b>Totale rimanenze (I)</b>  | <b>23.220.279</b> | <b>23.230.396</b>  | <b>(10.117)</b>     |
| <b>II</b> | <b>Crediti:</b>  |                   |                    |                     |
| 1)        | verso clienti  |                   |                    |                     |
|           | <i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>                        | 11.426.728        | 14.008.782         | (2.582.054)         |
|           | <b>Totale 1) verso clienti</b>                                       | <b>11.426.728</b> | <b>14.008.782</b>  | <b>(2.582.054)</b>  |
| 4)        | verso controllanti   |                   |                    |                     |
|           | <i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>                        | 877.704           | 10.369.697         | (9.491.993)         |
|           | <b>Totale 4) verso controllanti</b>                                  | <b>877.704</b>    | <b>10.369.697</b>  | <b>(9.491.993)</b>  |
| 5-bis)    | crediti tributari  |                   |                    |                     |
|           | <i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>                        | 956.617           | 1.737.701          | (781.084)           |
|           | <i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>                        | 6.886.719         | 14.420.104         | (7.533.385)         |
|           | <b>Totale 5-bis) crediti tributari</b>                               | <b>7.843.336</b>  | <b>16.157.805</b>  | <b>(8.314.469)</b>  |
| 5-quater) | verso altri  |                   |                    |                     |
|           | <i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>                        | 839.522           | 1.408.694          | (569.172)           |
|           | <i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i>                        | 248.000           | 306.000            | (58.000)            |
|           | <b>Totale 5-quater) verso altri</b>                                  | <b>1.087.522</b>  | <b>1.714.694</b>   | <b>(627.172)</b>    |
|           | <b>Totale crediti (II)</b>   | <b>21.235.290</b> | <b>42.250.978</b>  | <b>(21.015.688)</b> |
|           | <b>Totale attività finanziarie che non costit. immobilizz. (III)</b> |                   |                    |                     |
| <b>IV</b> | <b>Disponibilità liquide:</b>  |                   |                    |                     |
| 1)        | depositi bancari e postali   | 13.260.964        | 18.253.169         | (4.992.205)         |
| 3)        | danaro e valori in cassa   | 241.778           | 323.117            | (81.339)            |
|           | <b>Totale disponibilità liquide (IV)</b>                             | <b>13.502.742</b> | <b>18.576.286</b>  | <b>(5.073.544)</b>  |
|           | <b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)</b>                                  | <b>57.958.311</b> | <b>84.057.660</b>  | <b>(26.099.349)</b> |
| <b>D)</b> | <b>RATEI E RISCONTI</b>  | <b>140.595</b>    | <b>313.669</b>     | <b>(173.074)</b>    |
|           | <b>TOTALE ATTIVO</b>   | <b>80.677.860</b> | <b>110.846.442</b> | <b>(30.168.582)</b> |



## Passivo

Il decremento del passivo dello stato patrimoniale è prevalentemente spiegato dalla riduzione del debito verso il socio per finanziamenti che è stato rimborsato per 10 milioni di euro, mentre per

ulteriori 20 milioni di euro il socio ha autorizzato la conversione del credito per finanziamento a favore della costituzione di una riserva a copertura perdita.

Si espone di seguito il prospetto del passivo dello stato patrimoniale della Società.

### STATO PATRIMONIALE PASSIVO

31/12/2017 31/12/2016 VARIAZIONE

|           |   |                   |                    |                     |
|-----------|---|-------------------|--------------------|---------------------|
| <b>A)</b> | <b>PATRIMONIO NETTO</b>   |                   |                    |                     |
| I)        | Capitale sociale  | 31.410.000        | 31.410.000         |                     |
| IV)       | Riserva legale  | 24.586            | 24.586             |                     |
| VI)       | Altre riserve   |                   |                    |                     |
|           | <i>Altre riserve</i>  | 20.777.277        | 19.645.543         | 1.131.734           |
|           | <b>Totale altre riserve</b>   | <b>20.777.277</b> | <b>19.645.543</b>  | <b>1.131.734</b>    |
| IX)       | Utile (perdita) dell'esercizio  | (22.811.803)      | (18.868.265)       | (3.943.538)         |
|           | <b>TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)</b>  | <b>29.400.060</b> | <b>32.211.864</b>  | <b>(2.811.804)</b>  |
| <b>B)</b> | <b>FONDI PER RISCHI E ONERI</b>   |                   |                    |                     |
| 4)        | altri   | 1.706.233         | 593.073            | 1.113.160           |
|           | <b>TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI (B)</b>  | <b>1.706.233</b>  | <b>593.073</b>     | <b>1.113.160</b>    |
| <b>C)</b> | <b>TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>                             | <b>4.739.181</b>  | <b>4.547.772</b>   | <b>191.409</b>      |
| <b>D)</b> | <b>DEBITI</b>   |                   |                    |                     |
| 3)        | debiti verso soci per finanziamenti   |                   |                    |                     |
|           | <i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>   | 10.000.000        | 40.047.893         | (30.047.893)        |
|           | <b>Totale 3) debiti verso soci per finanziamenti</b>                                  | <b>10.000.000</b> | <b>40.047.893</b>  | <b>(30.047.893)</b> |
| 7)        | debiti verso fornitori  |                   |                    |                     |
|           | <i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>   | 25.923.634        | 26.897.987         | (974.353)           |
|           | <b>Totale 7) debiti verso fornitori</b>   | <b>25.923.634</b> | <b>26.897.987</b>  | <b>(974.353)</b>    |
| 11)       | debiti verso controllanti   |                   |                    |                     |
|           | <i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>   | 4.512.007         | 2.499.000          | 2.013.007           |
|           | <b>Totale 11) debiti verso controllanti</b>   | <b>4.512.007</b>  | <b>2.499.000</b>   | <b>2.013.007</b>    |
| 11-bis)   | debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti                       |                   |                    |                     |
|           | <i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>   | 478               |                    | 478                 |
|           | <b>Totale 11 bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b> | <b>478</b>        |                    | <b>478</b>          |
| 12)       | debiti tributari  |                   |                    |                     |
|           | <i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>   | 29.887            | 358.808            | (328.921)           |
|           | <b>Totale 12) debiti tributari</b>  | <b>29.887</b>     | <b>358.808</b>     | <b>(328.921)</b>    |
| 13)       | debiti vs istituti di previdenza e di sicurezza sociale                               |                   |                    |                     |
|           | <i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>   | 424.365           | 623.283            | (198.918)           |
|           | <b>Totale 13) debiti vs istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>             | <b>424.365</b>    | <b>623.283</b>     | <b>(198.918)</b>    |
| 14)       | altri debiti  |                   |                    |                     |
|           | <i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>   | 3.942.015         | 3.052.927          | 889.088             |
|           | <b>Totale 14) altri debiti</b>  | <b>3.942.015</b>  | <b>3.052.927</b>   | <b>889.088</b>      |
|           | <b>TOTALE DEBITI (D)</b>  | <b>44.832.386</b> | <b>73.479.898</b>  | <b>(28.647.512)</b> |
| <b>E)</b> | <b>RATEI E RISCONTI</b>   |                   | <b>13.835</b>      | <b>(13.835)</b>     |
|           | <b>TOTALE PASSIVO</b>   | <b>80.677.860</b> | <b>110.846.442</b> | <b>(30.168.582)</b> |

Nel corso del 2017 il rendiconto finanziario rileva da un lato l'apporto di liquidità da parte della gestione reddituale per 5,6 milioni di euro e dall'altro l'assorbimento per le attività di investimento di 645 mila euro e delle attività di finanziamento per 10 milioni di euro con un flusso monetario di periodo di -5 milioni di euro.

Si espone di seguito il prospetto di rendiconto finanziario della Società.

### SINTESI DI RENDICONTO FINANZIARIO DELLE DISPONIBILITÀ LIQUIDE

|  | 2017           | 2016            |
|--|----------------|-----------------|
| Disponibilità liquide al 1° gennaio                        | 18.576         | 31.155          |
| Flusso finanziario della gestione reddituale               | 5.619          | (11.031)        |
| Flusso finanziario dell'attività di investimento           | (645)          | (6.268)         |
| Flusso finanziario dell'attività di finanziamento          | (10.048)       | 4.720           |
| <b>Incremento (decremento) delle disponibilità liquide</b> | <b>(5.074)</b> | <b>(12.579)</b> |
| Disponibilità liquide al 31 dicembre                       | 13.503         | 18.576          |

## RICLASSIFICAZIONE DI CONTO ECONOMICO E STATO PATRIMONIALE

Si utilizzano in questa sezione della Relazione gli schemi di riclassificazione di conto economico e di stato patrimoniale nonché gli indici economico-finanziari raccomandati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

Si precisa che il Margine operativo lordo, Risultato Operativo, Ebit normalizzato ed Ebit integrale non sono identificati come misure contabili nell'ambito dei principi contabili italiani e, pertanto, non devono essere considerati una misura sostitutiva per la valutazione dell'andamento del risultato della Società. Si segnala inoltre che il criterio di determinazione di tali indicatori applicato dalla Società potrebbe non essere omogeneo con quello adottato da altre società del settore e pertanto tali dati potrebbero non essere comparabili.

### CONTO ECONOMICO

L'esame del conto economico riclassificato meglio esprime l'andamento della gestione nello scorso esercizio. Nel 2017 il valore della produzione si riduce per 10,7 milioni di euro, ed anche i costi esterni si riducono di 8,8 milioni di euro. Tutto ciò determina un peggioramento del margine operativo lordo per 5,8 milioni di euro. Ammortamenti ed accantonamenti decrementano per 1 milione di euro rispetto all'esercizio precedente ma determinano comunque un peggioramento del risultato operativo pari a 3,9 milioni di euro. L'Ebit e il risultato netto peggiora per 3,9 milioni di euro rispetto l'anno precedente spiegato dal mancato risultato della gestione caratteristica.

## CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO

| MIGLIAIA DI EURO                           | 31/12/2017      | %             | 31/12/2016      | %             | VARIAZIONE     |
|--|-----------------|---------------|-----------------|---------------|----------------|
| <b>RICAVI DELLE VENDITE</b>                | 160.106         | 100,0%        | 170.831         | 100,0%        | (10.725)       |
| Produzione interna                         |                 | 0,0%          |                 | 0,0%          |                |
| Valore della produzione operative          | 160.106         | 100,0%        | 170.831         | 100,0%        | (10.725)       |
| Costi esterni                              | (170.379)       | -106,4%       | (179.185)       | -104,9%       | 8.806          |
| Altri proventi (ed oneri) operativi        | 20.701          | 12,9%         | 24.600          | 14,4%         | (3.899)        |
| <b>VALORE AGGIUNTO</b>                     | 10.428          | 6,5%          | 16.246          | 9,5%          | (5.818)        |
| Costi del personale                        | (28.920)        | -18,1%        | (28.865)        | -16,9%        | (55)           |
| <b>MARGINE OPERATIVO LORDO</b>             | (18.492)        | -11,5%        | (12.619)        | -7,4%         | (5.873)        |
| Ammortamenti accantonamenti e svalutazioni | (5.339)         | -3,3%         | (6.366)         | -3,7%         | 1.027          |
| <b>RISULTATO OPERATIVO</b>                 | (23.831)        | -14,9%        | (18.985)        | -11,1%        | (4.846)        |
| Risultato dell'area finanziaria            | 1.020           | 0,6%          | 122             | 0,1%          | 898            |
| <b>EBIT NORMALIZZATO</b>                   | (22.811)        | -14,2%        | (18.863)        | -11,0%        | (3.948)        |
| Oneri finanziari                           | (1)             | 0,0%          | (5)             | 0,0%          | 4              |
| <b>RISULTATO ANTE IMPOSTE</b>              | (22.812)        | -14,2%        | (18.868)        | -11,0%        | (3.944)        |
| <b>RISULTATO</b>                           | <b>(22.812)</b> | <b>-14,2%</b> | <b>(18.868)</b> | <b>-11,0%</b> | <b>(3.944)</b> |

## STATO PATRIMONIALE

L'attivo fisso della Società risulta al 31 dicembre 2017 pari a 22,5 milioni di euro risentendo, rispetto al 2016, della riduzione sulle immobilizzazioni per la vendita dell'immobile di Casteldaccia per 474 mila euro e dagli ordinari ammortamenti per la differenza.

Tale attivo fisso è finanziato da mezzi propri.

L'attivo circolante che, al 31 dicembre 2017, è pari a 58 milioni di euro risulta superiore alle passività correnti che sono pari a 46,5 milioni di euro che si riducono per effetto della riduzione del debito verso il socio per finanziamenti.

Le passività consolidate rimangono sostanzialmente in linea attestandosi a 4,7 milioni di euro.

## STATO PATRIMONIALE FINANZIARIO

| MIGLIAIA DI EURO                 | 31/12/2017    | 31/12/2016     | VARIAZIONE      |
|----------------------------------|---------------|----------------|-----------------|
| <b>ATTIVO</b>                    |               |                |                 |
| <b>ATTIVO FISSO</b>              | 22.579        | 26.475         |                 |
| Immobilizzazioni immateriali     | 11.288        | 12.788         | (1.500)         |
| Immobilizzazioni materiali       | 11.249        | 13.645         | (2.396)         |
| Immobilizzazioni finanziarie     | 42            | 42             |                 |
| <b>ATTIVO CIRCOLANTE</b>         | 58.099        | 84.371         | (26.272)        |
| Magazzino                        | 23.220        | 23.230         | (10)            |
| Liquidità differite              | 21.376        | 42.565         | (21.189)        |
| Liquidità Immediate              | 13.503        | 18.576         | (5.073)         |
| <b>CAPITALE INVESTITO</b>        | <b>80.678</b> | <b>110.846</b> | <b>(30.168)</b> |
| <b>PASSIVO</b>                   |               |                |                 |
| <b>MEZZI PROPRI</b>              | 29.400        | 32.212         | (2.812)         |
| Capitale sociale                 | 31.410        | 31.410         |                 |
| Riserve                          | (2.010)       | 778            | (2.788)         |
| <b>PASSIVITÀ CONSOLIDATE</b>     | 4.739         | 4.548          | 191             |
| <b>PASSIVITÀ CORRENTI</b>        | 46.539        | 74.086         | (27.547)        |
| <b>CAPITALE DI FINANZIAMENTO</b> | <b>80.678</b> | <b>110.846</b> | <b>(30.168)</b> |

## INDICATORI ECONOMICO-PATRIMONIALI

L'analisi degli indicatori economico-patrimoniali mostra l'andamento dal punto di vista economico.

Rispetto all'esercizio 2016 gli indicatori di redditività della gestione mostrano un peggioramento in riferimento al ROI, al ROS ed al ROE.

Dal punto di vista della struttura dei finanziamenti si rileva un miglioramento al pari del quoziente primario e secondario di struttura, oltre che degli indicatori di solvibilità.

### INDICATORI DI FINANZIAMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI

|                                   |   | 2017         | 2016         |
|-----------------------------------|---|--------------|--------------|
| Margine primario di struttura     | Mezzi propri - Attivo fisso                         | € 6.821.000  | € 5.737.000  |
| Quoziente primario di struttura   | Mezzi propri/Attivo fisso                           | 1,30         | 1,22         |
| Margine secondario di struttura   | (Mezzi propri + Passività consolidate)-Attivo fisso | € 11.560.000 | € 10.244.952 |
| Quoziente secondario di struttura | (Mezzi propri + Passività consolidate)/Attivo fisso | 1,51         | 1,39         |

### INDICI SULLA STRUTTURA DEI FINANZIAMENTI

|                                 |   | 2017   | 2016  |
|---------------------------------|---|--------|-------|
| Quoz. di indebitam. complessivo | (Pass. consolidato + Pass. Corrente)/Mezzi Propri | 1,74 % | 2,44  |
| Quoz. di indebitam. Finanziario | Passività di finanziamento/Mezzi Propri           | 0,34%  | -1,24 |

### INDICI DI REDDITIVITÀ

|           |   | 2017    | 2016    |
|-----------|---|---------|---------|
| ROE netto | Risultato netto/Mezzi propri medi       | -77,59% | -58,57% |
| ROE lordo | Risultato lordo/Mezzi propri medi       | -77,59% | -58,57% |
| ROI       | Risultato Operativo/CI medio            | 4,39%   | -3,57%  |
| ROS       | Risultato Operativo / Ricavi di vendita | -14,88% | -11,11% |

### INDICATORI DI SOLVIBILITÀ

|                            |   | 2017           | 2016           |
|----------------------------|---|----------------|----------------|
| Margine di disponibilità   | Attivo circolante - Passività correnti        | € 11.560.000   | € 10.285.000   |
| Quoziente di disponibilità | Attivo circolante / Passività correnti        | 1,25           | 1,14           |
| Margine di tesoreria       | (Liq.diff. + liq.immed.) - Passività correnti | € (11.660.000) | € (12.945.000) |
| Quoziente di tesoreria     | (Liq.diff. + liq.immed.) / Passività correnti | 0,75           | 0,83           |

## LA GESTIONE CARATTERISTICA: INDICATORI GESTIONALI

Di seguito si riporta lo scalare del conto economico gestionale.

### TOTALE RETE, ONLINE E WIB

|                                       | CONSUNTIVO 2016 |         | CONSUNTIVO 2017 |         | Δ CONS. 2017 SU CONS. 2016 |        |
|---------------------------------------|-----------------|---------|-----------------|---------|----------------------------|--------|
|                                       | VAL/000         | %       | VAL/000         | %       | VAL/000                    | %      |
| Vendite lorde                         | 194.223         | 100,00% | 181.914         | 100,00% | (12.309)                   | -6,34% |
| Margine Mercì                         | 47.316          | 24,36%  | 43.223          | 0,23%   | (4.093)                    | -0,60% |
| Oneri consortili                      | (1.156)         | -0,59%  | (1.197)         | -0,66%  | (41)                       | -0,07% |
| Altri costi merce                     | (430)           | -0,22%  | (684)           | -0,38%  | (254)                      | -0,16% |
| Margine commerciale                   | 45.730          | 25,55%  | 41.342          | 22,73%  | (4.388)                    | -0,82% |
| Costo del personale                   | (25.565)        | -13,16% | (25.520)        | -14,03% | 45                         | -0,87% |
| Costi di funzionamento                | (27.295)        | -14,05% | (26.850)        | -14,76% | 445                        | -0,71% |
| Costi di ristrutturazione             | (2)             | 0,00%   | (232)           | -0,13%  | (230)                      | -0,13% |
| EBITDA                                | (7.132)         | -3,67%  | (11.260)        | -6,19%  | (4.128)                    | -2,52% |
| Ammortamenti                          | (5.319)         | -2,74%  | (4.438)         | -2,44%  | 881                        | 0,30%  |
| EBIT                                  | (12.451)        | -6,41%  | (15.698)        | -8,63%  | (3.247)                    | -2,22% |
| Oneri finanziari e Cred. imp.         | (2)             | 0,00%   | (1)             | 0,00%   | 1                          | 0,00%  |
| Margine contribuzione                 | (12.453)        | -6,41%  | (15.699)        | -8,63%  | (3.246)                    | -2,22% |
| Costi indiretti                       | (5.673)         | -2,92%  | (7.139)         | -3,92%  | (1.466)                    | -1,00% |
| Risultato operativo G. caratteristica | (18.126)        | -9,33%  | (22.838)        | -12,55% | (4.712)                    | -3,22% |
| Costi di preapertura                  | (478)           | -0,25%  | 9               | 0,00%   | 487                        | 0,25%  |
| Gestione straordinaria                | 2               | 0,00%   | 120             | 0,07%   | 118                        | 0,07%  |
| Risultato netto caratteristico        | (18.602)        | -9,58%  | (22.709)        | -12,48% | (4.107)                    | -2,90% |

Le vendite lorde 2017 registrano rispetto al consuntivo 2016, una contrazione di circa 12 milioni di euro, pari al -6,3 %.

Le cause sono ascrivibili alla variazione della rete, che ha visto la chiusura nel 2017 di alcuni punti vendita.

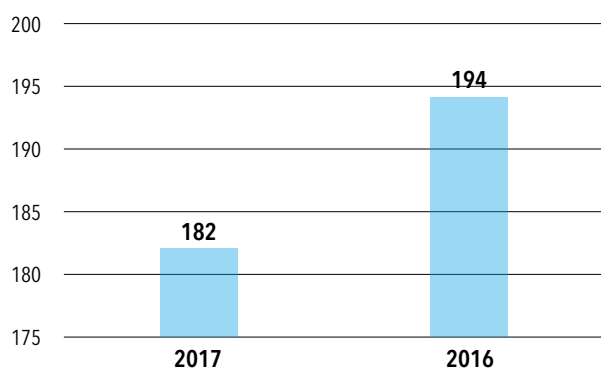
### TOTALE RETE COOP SICILIA

|  | CONSUNTIVO 2016 | CONSUNTIVO 2017 | Δ CONS. 2017 SU 2016 |
|--|-----------------|-----------------|----------------------|
| Vendite                                  | 194.223         | 181.914         | (12.309)             |
| Risultato operativo G. caratteristica    | (18.126)        | (22.838)        | (4.712)              |
| Poste straordinarie e costi pre-apertura | (476)           | 129             | 605                  |
| Risultato netto caratteristico           | (18.602)        | (22.709)        | 164                  |
| Immobiliare Coop Sicilia                 | (266)           | (102)           |                      |
| <b>RISULTATO COMPLESSIVO</b>             | <b>(18.869)</b> | <b>(22.812)</b> | <b>(3.943)</b>       |

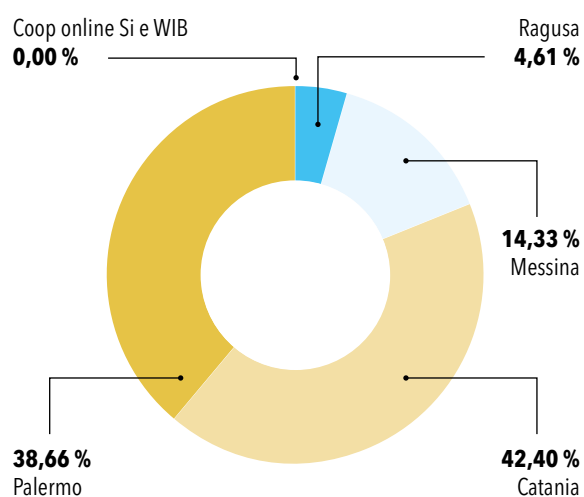
## VENDITE LORDE PER PROVINCIA

|                           | VENDITE LORDE 2016 | VENDITE LORDE 2017 | DIFF. % VS. 2016 | INC. %<br>VENDITE PER AREA |
|---------------------------|--------------------|--------------------|------------------|----------------------------|
| Ragusa                    | 9.406.546          | 8.376.712          | -10,95%          | 4,61%                      |
| Messina                   | 27.929.821         | 26.053.181         | -6,72%           | 14,33%                     |
| Catania                   | 83.392.557         | 77.078.476         | -7,57%           | 42,40%                     |
| Palermo                   | 73.382.844         | 70.286.596         | -4,22%           | 38,66%                     |
| Coop On Line SI           | 109.771            | -                  | -100,00%         | 0,00%                      |
| WIB                       | 1.276              | 222                | -82,58%          | 0,00%                      |
| <b>TOTALE COMPLESSIVO</b> | <b>194.222.814</b> | <b>181.795.187</b> | <b>-6,40%</b>    | <b>100,00%</b>             |

## VENDITE LORDE



## INCIDENZA % VENDITE LORDE PER PROVINCIA



---

# ALTRE INFORMAZIONI

Il D.Lgs. 32/2007 ha apportato importanti modifiche all'art. 2428 del Codice civile introducendo l'obbligo di fornire nella relazione di bilancio informazioni relative all'ambiente e al personale.

Il Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili ha emanato raccomandazioni relative all'applicazione di tale previsione. È una innovazione importante attraverso cui si lega per la prima volta l'informativa di carattere economico-finanziario a quella di sostenibilità relativamente alle attività aziendali e quindi al ruolo sociale delle imprese.

Nel medesimo documento il Cndcec ha sostenuto che informazioni a tale proposito debbano essere comunque inserite in relazione di bilancio, al di là della loro rilevanza economico-patrimoniale, distinguendo tra informazioni che obbligatoriamente devono essere rese e informazioni facoltative. Ha infine raccomandato l'adozione di quanto previsto nella Risoluzione del Parlamento Europeo del 13 marzo 2007 che ha supportato l'adozione del set di indicatori previsti dal Global Reporting Initiative (Gri) nelle sue "Linee guida per il reporting di sostenibilità G3 2006".

La Global Reporting Initiative è stata istituita nel 1997 allo scopo di sviluppare e promuovere linee guida, applicabili a livello globale, per la redazione di un "rapporto di sostenibilità" ovvero di un documento pubblico e credibile che descriva gli impatti di natura economica, ambientale e sociale che l'impresa o l'organizzazione genera attraverso le proprie attività.

La Gri è stata promossa da Ceres (Coalition for Environmentally Responsible Economies) in partnership con Unep (United Nations Environment Programme), e con il coinvolgimento di imprese, Ong, associazioni di esperti contabili, organizzazioni imprenditoriali e altri stakeholder a livello internazionale.

Nella presente relazione di bilancio si espongono, laddove ricavabili, gli indicatori raccomandati dal GRI quali obbligatori e facoltativi.

## INFORMAZIONI IN MATERIA AMBIENTALE

### INFORMAZIONI OBBLIGATORIE

- Nel corso dell'esercizio 2017 Coop Sicilia spa, i suoi amministratori e dirigenti non hanno subito condanne definitive per danni causati all'ambiente.
- Nel corso dell'esercizio 2017 Coop Sicilia spa, i suoi amministratori e dirigenti non hanno subito sanzioni o pene inflitte per reati o danni ambientali.

### INFORMAZIONI FACOLTATIVE

Oltre all'impegno che la Società, assieme alle altre aziende facenti parte del sistema Coop, sviluppa in materia di responsabilità ambientale in materia di prodotti, imballaggi, formazione e informazione

di dipendenti, informazioni clienti, Coop Sicilia spa ha adottato una propria policy in materia di sostenibilità ambientale dei propri punti vendita.

Policy in materia di sostenibilità aziendale dei PV:

Criteri di progettazione generali:

- Utilizzo efficiente del suolo
- Progettazione "sociale" del PV
- Orientamento rispetto alla esposizione solare
- Smaltimento e trattamento delle acque
- Impatto in termini di inquinamento acustico
- Impatto sul traffico indotto
- Inquinamento atmosferico
- Raccolta differenziata dei rifiuti.

Criteri di progettazione degli impianti in funzione del risparmio energetico:

- Climatizzazione
- Illuminazione ad alta efficienza: adesione al progetto Green Light della UE
- Refrigerazione alimentare efficiente
- Utilizzo di energia da fonte rinnovabile
- Impianti di recupero di calore e utilizzo del teleriscaldamento
- Adozione di sistemi informatizzati di supervisione e controllo.

## INFORMAZIONI RELATIVE AL PERSONALE

### INFORMAZIONI OBBLIGATORIE

- Nel corso dell'esercizio 2017 non ci sono state morti sul lavoro per cui sia stata accertata in modo definitivo una responsabilità aziendale;
- Nel corso dell'esercizio 2017 non ci sono stati infortuni gravi per cui sia stata accertata in modo definitivo una responsabilità aziendale;
- Nel corso dell'esercizio 2017 non ci sono stati addebiti per malattie professionali su dipendenti o ex dipendenti ovvero procedimenti per mobbing per cui sia stata dichiarata in modo definitivo una responsabilità aziendale.

### INFORMAZIONI FACOLTATIVE

*Informazioni relative a:*  
Occupazione/Diversità e pari opportunità

Al 31 dicembre 2017 i dipendenti di Coop Sicilia spa risultavano 1.036 con una diminuzione di 44 unità rispetto al 31 dicembre 2016.

La percentuale di occupazione femminile risultava pari al 44.1%, con una stabile percentuale rispetto a quella dell'esercizio precedente.

|               | 2017         | 2016         | DELTA        |
|---------------|--------------|--------------|--------------|
| Full time     | 385          | 402          | -4,2%        |
| Part time     | 651          | 678          | -4,0%        |
| <b>Totale</b> | <b>1.036</b> | <b>1.080</b> | <b>-4,1%</b> |

Al 31 dicembre 2017 il 99,52% degli occupati aveva un rapporto di lavoro a tempo indeterminato e i contratti di apprendistato risultavano pari al 0,48% del totale.

L'occupazione full time rappresentava il 37 % mentre i rapporti part time il 63% del totale.

Per quanto riguarda il turnover, si evidenzia come nel corso del 2017 esso sia mantenuto al 6%.



|                   | 2017 | 2016 |
|-------------------|------|------|
| Assunzioni        | 1    | 9    |
| Penonamenti       | 0    | 0    |
| Dimissioni        | 20   | 7    |
| Cessazioni        | 40   | 44   |
| Turnover Dicembre | 6%   | 6%   |
| Occupati al 31/12 | 1080 | 1036 |

### Informazione relative alle relazioni industriali

Per quanto riguarda le relazioni industriali il 100% dei dipendenti continua ad essere coperto da contratti collettivi nazionali.

### Mobilità e Solidarietà

In data 25/09/2017 è stato sottoscritto un accordo con le parti sociali nel corso della procedura di licenziamento collettivo di cui sopra (ex art. 4 e 24 L. 223/91) avviato in data 01/06/2017 con indicazione di 273 esuberanti full time equivalenti, con accesso volontario, in relazione alla condizione di esubero presenti presso tutte le unità produttive della società inclusa la sede.

La società ha operato al 31/12/2017, un numero di risoluzioni di rapporti di lavoro volontarie di 36 lavoratori pari a 24,9 unità full time equivalenti.

Il medesimo accordo con le parti sociali prevede inoltre quanto segue :

- l'utilizzo della CIGS per le unità produttive insistenti nella province di Catania, Messina e Ragusa e per tutto il personale occupato con

esclusione di alcuni profili professionali e del personale con contratto part-time a 12 e 16 ore settimanali

- l'armonizzazione dell'orario di lavoro e la riduzione del permessi retribuiti
- la sospensione della pausa giornaliera retribuita
- la flessibilità dell'orario di lavoro per i full time e per i part time previa sottoscrizione dei patti individuali
- l'adeguamento dei livelli di inquadramento per i lavoratori con livello superiore al ruolo assegnato
- la possibilità di ricollocamento in altri negozi per i lavoratori appartenenti alle unità produttive oggetto di cessione/chiusura

Nel corso del 2017 si sono registrati in Coop Sicilia spa 27 infortuni sul lavoro per un totale di 782 giorni di infortunio.

L'indice If che misura l'incidenza degli infortuni (n° infortuni/ore lavorate x 1.000.000) è risultato pari a 22,25 dato in lieve aumento rispetto all'anno precedente.

L'indice Ig, che mostra la gravità degli infortuni avvenuti (giorni di infortunio/ore lavorate x 1.000), è risultato pari a 0,59 con un incremento rispetto al 2016.

|  | 2014  | 2015  | 2016  | 2017  |
|--|-------|-------|-------|-------|
| Numero totale infortuni sul posto di lavoro (esclusi infortuni in itinere) | 19    | 34    | 26    | 27    |
| di cui superiori a 30 giorni   | 7     | 13    | 5     | 12    |
| Totale giorni di infortunio  | 853   | 1160  | 428   | 782   |
| Indice di frequenza  | 16,31 | 25,24 | 20,98 | 22,25 |
| Indice di gravità  | 0,73  | 0,86  | 0,34  | 0,59  |

## ALTRE INFORMAZIONI

In merito al contenzioso fiscale in corso, a seguito della verifica effettuata dall'Agenzia delle Entrate - Direzione regionale di Palermo - nel 2011, e relativo ad asserite violazioni sostanziali per Ires, Irap, Iva, e Imposta di registro per i periodi di imposta dal 2006 al 2010, gli avvisi di accertamento sono stati tutti impugnati dinanzi la commissione Tributaria di Palermo.

Con riguardo ai periodi d'imposta 2011, 2012 e 2013 sono stati tempestivamente impugnati i relativi avvisi di accertamento presso la CTP di Palermo la quale non ha ancora fissato le udienze per la trattazione delle controversie.

## RAPPORTI CON SOCIETÀ CONTROLLATE, COLLEGATE, CONTROLLANTI E SOCIE; STRUMENTI DERIVATI E RISCHIO FINANZIARIO

Nel corso dell'esercizio 2017 sono rimasti attivi i rapporti di collaborazione con Coop Alleanza 3.0 soc. coop. per la fornitura di servizi e consulenze di carattere tecnico, informatico, commerciale e per la messa a disposizione di personale con competenze direzionali. Nelle transazioni commerciali con la suddetta società, sono state applicate normali condizioni di fornitura.

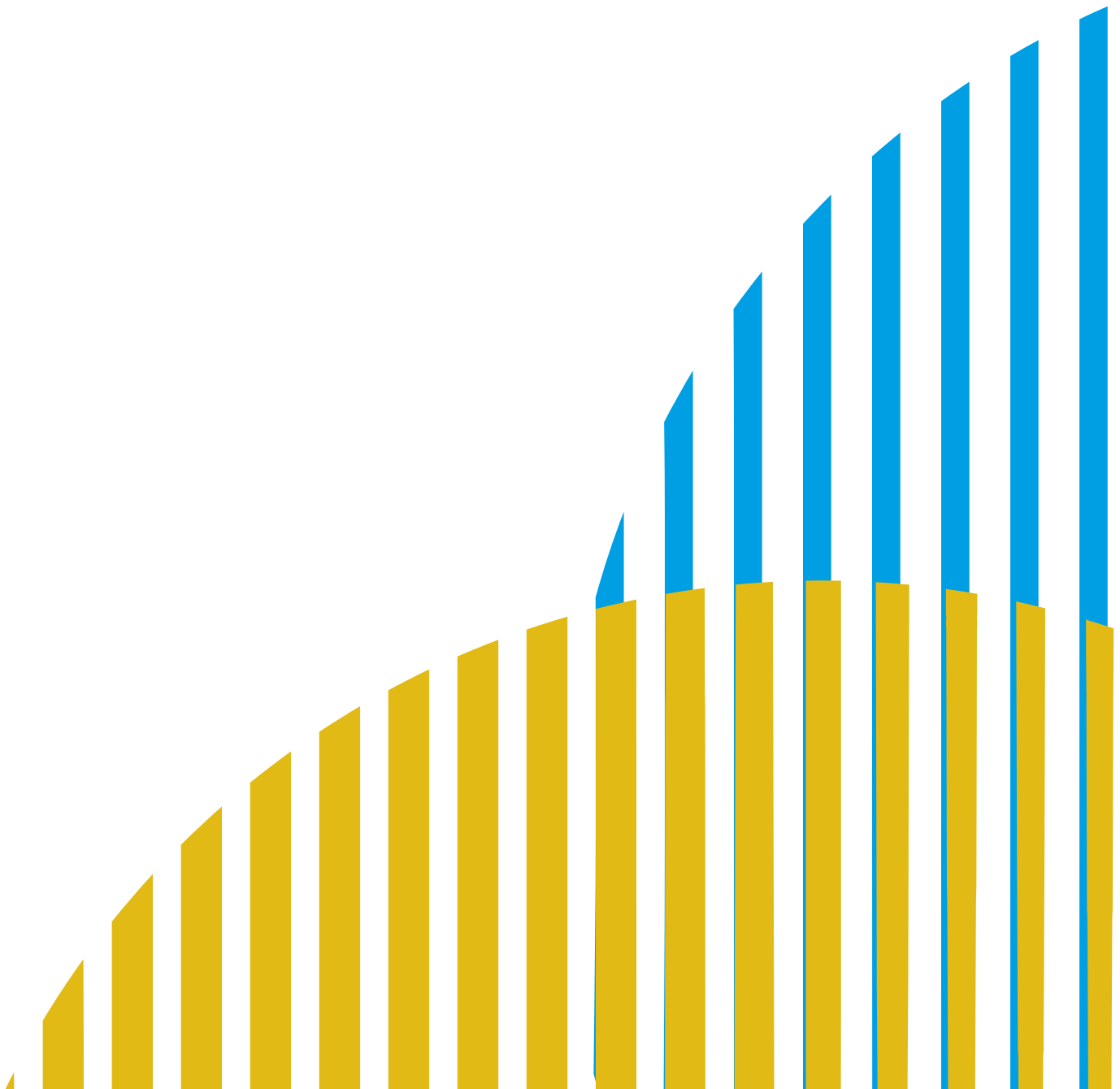
Si precisa inoltre, come richiesto dall'articolo 2427, primo comma, n.22-bis del Codice civile, che la Società non ha posto in essere operazioni con altre parti correlate, così come definite dal principio IAS 24 e che non è intervenuta nessun'altra operazione di rilievo, oltre a quelle già riportate. La Società a fine esercizio non disponeva di strumenti finanziari derivati di copertura. Si specifica, inoltre, che non detenendo la Società altre disponibilità finanziarie diverse da quelle liquide e non avendo altro indebitamento diverso da quello verso soci la cui remunerazione è commisurata all'Euribor 6 mesi, il rischio finanziario viene ritenuto negligibile.

20 aprile 2018

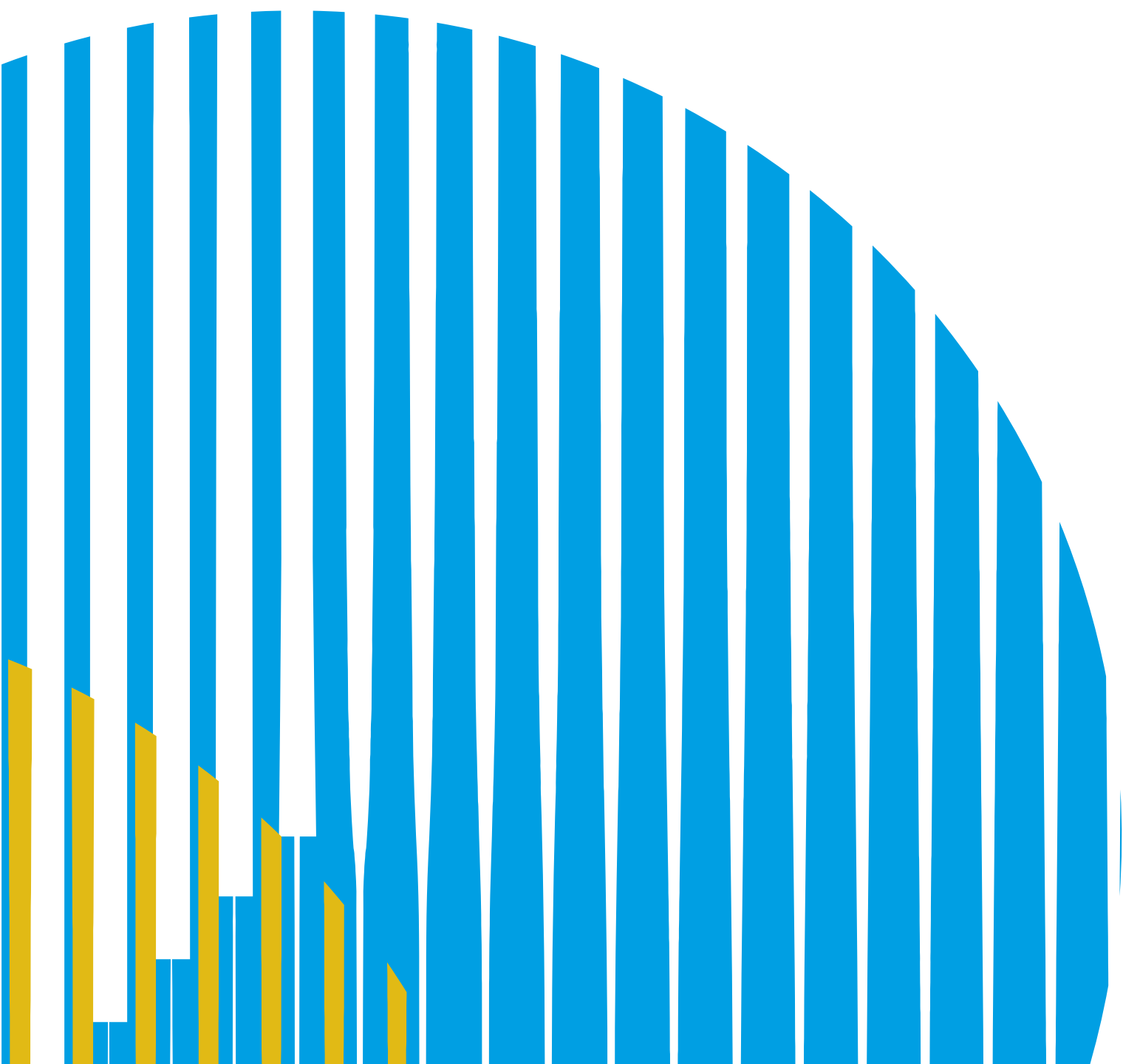
Il presidente del Consiglio di amministrazione dell'incorporante Coop Alleanza 3.0 soc. coop.

**Adriano Turrini**





# BILANCIO DI ESERCIZIO





# STATO PATRIMONIALE



STATO PATRIMONIALE ATTIVO

31/12/2017 31/12/2016

| <b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b> |   |                   |                   |
|----------------------------|---|-------------------|-------------------|
| <b>I</b>                   | <b>Immobilizzazioni immateriali</b>   |                   |                   |
| 1)                         | costi di impianto e di ampliamento  | 14.977            | 110.421           |
| 3)                         | diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | 8.334             | 20.052            |
| 5)                         | avviamento  | 8.955.277         | 10.337.682        |
| 7)                         | altre   | 2.309.231         | 2.319.718         |
|                            | <b>Totale immobilizzazioni immateriali (I)</b>                                      | <b>11.287.819</b> | <b>12.787.873</b> |
| <b>II</b>                  | <b>Immobilizzazioni materiali</b>   |                   |                   |
| 1)                         | terreni e fabbricati  | 5.407.848         | 6.021.787         |
| 2)                         | impianti e macchinario  | 1.914.102         | 3.095.809         |
| 3)                         | attrezzature industriali e commerciali  | 416.559           | 325.817           |
| 4)                         | altri beni  | 3.510.549         | 4.201.756         |
|                            | <b>Totale immobilizzazioni materiali (II)</b>                                       | <b>11.249.058</b> | <b>13.645.169</b> |
| <b>III</b>                 | <b>Immobilizzazioni finanziarie</b>   |                   |                   |
| 1)                         | Partecipazioni in:  |                   |                   |
|                            | <i>d-bis) altre imprese</i>   | 42.077            | 42.071            |
|                            | <i>Totale 1) partecipazioni</i>   | 42.077            | 42.071            |
|                            | <b>Totale immobilizzazioni finanziarie (III)</b>                                    | <b>42.077</b>     | <b>42.071</b>     |
|                            | <b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)</b>  | <b>22.578.954</b> | <b>26.475.113</b> |

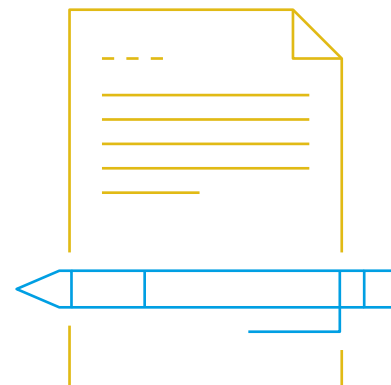
|           |   |                   |                    |
|-----------|---|-------------------|--------------------|
| <b>C)</b> | <b>ATTIVO CIRCOLANTE</b>                      |                   |                    |
| <b>I</b>  | <b>Rimanenze:</b>                             |                   |                    |
| 4)        | prodotti finiti e merci                       | 23.220.279        | 23.230.396         |
|           | <b>Totale rimanenze (I)</b>                   | <b>23.220.279</b> | <b>23.230.396</b>  |
| <b>II</b> | <b>Crediti:</b>                               |                   |                    |
| 1)        | verso clienti                                 |                   |                    |
|           | <i>esigibili entro l'esercizio successivo</i> | 11.426.728        | 14.008.782         |
|           | <b>Totale 1) verso clienti</b>                | <b>11.426.728</b> | <b>14.008.782</b>  |
| 4)        | verso controllanti                            |                   |                    |
|           | <i>esigibili entro l'esercizio successivo</i> | 877.704           | 10.369.697         |
|           | <b>Totale 4) verso controllanti</b>           | <b>877.704</b>    | <b>10.369.697</b>  |
| 5-bis)    | crediti tributari                             |                   |                    |
|           | <i>esigibili entro l'esercizio successivo</i> | 956.617           | 1.737.701          |
|           | <i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i> | 6.886.719         | 14.420.104         |
|           | <b>Totale 5-bis) crediti tributari</b>        | <b>7.843.336</b>  | <b>16.157.805</b>  |
| 5-quater) | verso altri                                   |                   |                    |
|           | <i>esigibili entro l'esercizio successivo</i> | 839.522           | 1.408.694          |
|           | <i>esigibili oltre l'esercizio successivo</i> | 248.000           | 306.000            |
|           | <b>Totale 5-quater) verso altri</b>           | <b>1.087.522</b>  | <b>1.714.694</b>   |
|           | <b>Totale crediti (II)</b>                    | <b>21.235.290</b> | <b>42.250.978</b>  |
| <b>IV</b> | <b>Disponibilità liquide:</b>                 |                   |                    |
| 1)        | depositi bancari e postali                    | 13.260.964        | 18.253.169         |
| 3)        | danaro e valori in cassa                      | 241.778           | 323.117            |
|           | <b>Totale disponibilità liquide (IV)</b>      | <b>13.502.742</b> | <b>18.576.286</b>  |
|           | <b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)</b>           | <b>57.958.311</b> | <b>84.057.660</b>  |
| <b>D)</b> | <b>RATEI E RISCONTI</b>                       |                   |                    |
|           | <b>TOTALE RATEI E RISCONTI (D)</b>            | <b>140.595</b>    | <b>313.669</b>     |
|           | <b>TOTALE ATTIVO</b>                          | <b>80.677.860</b> | <b>110.846.442</b> |



|  |   |                     |                     |
|--|---|---------------------|---------------------|
| <b>A) PATRIMONIO NETTO</b>                                   |   |                     |                     |
| I)   | <b>Capitale sociale</b>   | <b>31.410.000</b>   | <b>31.410.000</b>   |
| IV)  | <b>Riserva legale</b>   | <b>24.586</b>       | <b>24.586</b>       |
| VI)  | <b>Altre riserve</b>  |                     |                     |
|  | <i>Altre riserve</i>  | 20.777.277          | 19.645.543          |
|  | <b>Totale altre riserve</b>   | <b>20.777.277</b>   | <b>19.645.543</b>   |
| IX)  | <b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>   | <b>(22.811.803)</b> | <b>(18.868.265)</b> |
|  | <b>TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)</b>  | <b>29.400.060</b>   | <b>32.211.864</b>   |
| <b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>                           |   |                     |                     |
| 4)   | altri   | 1.706.233           | 593.073             |
|  | <b>TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI (B)</b>  | <b>1.706.233</b>    | <b>593.073</b>      |
| <b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b> |   |                     |                     |
|  | <b>TOTALE TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO (C)</b>                  | <b>4.739.181</b>    | <b>4.547.772</b>    |
| <b>D) DEBITI</b>   |   |                     |                     |
| 3)   | <b>debiti verso soci per finanziamenti</b>  |                     |                     |
|  | <i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>   | 10.000.000          | 40.047.893          |
|  | <b>Totale 3) debiti verso soci per finanziamenti</b>                                  | <b>10.000.000</b>   | <b>40.047.893</b>   |
| 7)   | <b>debiti verso fornitori</b>   |                     |                     |
|  | <i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>   | 25.923.634          | 26.897.987          |
|  | <b>Totale 7) debiti verso fornitori</b>   | <b>25.923.634</b>   | <b>26.897.987</b>   |
| 11)  | <b>debiti verso controllanti</b>  |                     |                     |
|  | <i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>   | 4.512.007           | 2.499.000           |
|  | <b>Totale 11) debiti verso controllanti</b>   | <b>4.512.007</b>    | <b>2.499.000</b>    |
| 11-bis)  | <b>debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>                |                     |                     |
|  | <i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>   | 478                 |                     |
|  | <b>Totale 11 bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b> | <b>478</b>          |                     |
| 12)  | <b>debiti tributari</b>   |                     |                     |
|  | <i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>   | 29.887              | 358.808             |
|  | <b>Totale 12) debiti tributari</b>  | <b>29.887</b>       | <b>358.808</b>      |
| 13)  | <b>debiti vs istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>                        |                     |                     |
|  | <i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>   | 424.365             | 623.283             |
|  | <b>Totale 13) debiti vs istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>             | <b>424.365</b>      | <b>623.283</b>      |
| 14)  | <b>altri debiti</b>   |                     |                     |
|  | <i>esigibili entro l'esercizio successivo</i>   | 3.942.015           | 3.052.927           |
|  | <b>Totale 14) altri debiti</b>  | <b>3.942.015</b>    | <b>3.052.927</b>    |
|  | <b>TOTALE DEBITI (D)</b>  | <b>44.832.386</b>   | <b>73.479.898</b>   |
| <b>E) RATEI E RISCONTI</b>                                   |   |                     |                     |
|  | <b>TOTALE RATEI E RISCONTI (E)</b>  |                     | <b>13.835</b>       |
|  | <b>TOTALE PASSIVO</b>   | <b>80.677.860</b>   | <b>110.846.442</b>  |

| <b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>     |  |                     |                     |
|---------------------------------------|--|---------------------|---------------------|
| 1)                                    | ricavi delle vendite e delle prestazioni   | 160.106.121         | 170.831.195         |
| 5)                                    | altri ricavi e proventi  |                     |                     |
| a)                                    | altri ricavi e proventi  | 22.414.565          | 26.878.663          |
|                                       | <b>Totale 5) altri ricavi e proventi</b>   | <b>22.414.565</b>   | <b>26.878.663</b>   |
|                                       | <b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)</b>  | <b>182.520.686</b>  | <b>197.709.858</b>  |
| <b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>      |  |                     |                     |
| 6)                                    | materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci                                      | 134.292.819         | 142.573.636         |
| 7)                                    | per servizi  | 23.528.842          | 24.200.347          |
| 8)                                    | per godimento beni di terzi  | 12.546.743          | 12.592.873          |
| 9)                                    | per il personale:  |                     |                     |
| a)                                    | salari e stipendi  | 20.725.999          | 20.931.338          |
| b)                                    | oneri sociali  | 6.003.970           | 6.357.422           |
| c)                                    | trattamento di fine rapporto   | 1.479.231           | 1.531.025           |
| e)                                    | altri costi  | 710.616             | 45.239              |
|                                       | <b>Totale 9) per il personale</b>  | <b>28.919.816</b>   | <b>28.865.024</b>   |
| 10)                                   | ammortamenti e svalutazioni  |                     |                     |
| a)                                    | ammortamento delle immobilizzazioni immateriali  | 2.665.849           | 1.998.216           |
| b)                                    | ammortamento delle immobilizzazioni materiali  | 1.994.781           | 3.559.921           |
| d)                                    | svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | 30.893              | 215.310             |
|                                       | <b>Totale 10) ammortamenti e svalutazioni</b>  | <b>4.691.523</b>    | <b>5.773.447</b>    |
| 11)                                   | variazioni delle rimanenze di materie prime, suss., di cons. e merci                   | 10.117              | (182.168)           |
| 12)                                   | accantonamenti per rischi  | 495.993             | 370.000             |
| 13)                                   | altri accantonamenti   | 151.412             | 223.073             |
| 14)                                   | oneri diversi di gestione  | 1.713.777           | 2.279.252           |
|                                       | <b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)</b>   | <b>206.351.042</b>  | <b>216.695.484</b>  |
|                                       | <b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>                            | <b>(23.830.356)</b> | <b>(18.985.626)</b> |
| <b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b> |  |                     |                     |
| 15)                                   | proventi da partecipazioni   |                     |                     |
| e)                                    | da altre imprese   | 485                 | 490                 |
|                                       | <b>Totale 15) proventi da partecipazioni</b>   | <b>485</b>          | <b>490</b>          |
| 16)                                   | altri proventi finanziari  |                     |                     |
| d)                                    | proventi diversi dai precedenti<br>verso altre imprese                                 | 1.019.020           | 122.775             |
|                                       | <i>totale d) proventi diversi dai precedenti</i>                                       | 1.019.020           | 122.775             |
|                                       | <b>Totale 16) altri proventi finanziari</b>  | <b>1.019.020</b>    | <b>122.775</b>      |
| 17)                                   | interessi ed altri oneri finanziari  |                     |                     |
| e)                                    | verso altre imprese  | 952                 | 5.904               |
|                                       | <b>Totale 17) interessi e altri oneri finanziari</b>                                   | <b>952</b>          | <b>5.904</b>        |
|                                       | <b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)</b>  | <b>1.018.553</b>    | <b>117.361</b>      |
|                                       | <b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D)</b>                                     | <b>(22.811.803)</b> | <b>(18.868.265)</b> |
| 21)                                   | <b>UTILE (PERDITE) DELL'ESERCIZIO</b>  | <b>(22.811.803)</b> | <b>(18.868.265)</b> |

# RENDICONTO FINANZIARIO



|  | 2017                | 2016                |
|--|---------------------|---------------------|
| <b>A) FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALLA GESTIONE REDDITUALE</b>  |                     |                     |
| <b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>  | <b>(22.811.803)</b> | <b>(18.868.266)</b> |
| <i>Interessi passivi/(interessi attivi)</i>  | <i>(1.018.068)</i>  | <i>(116.361)</i>    |
| <i>(Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività</i>   | <i>(119.596)</i>    | <i>(1.830)</i>      |
| <b>1. Utile (perdita) dell'esercizio prima delle imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</b> | <b>(23.949.467)</b> | <b>(18.986.457)</b> |
| <b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>                    |                     |                     |
| <i>Accantonamenti ai fondi</i>   | <i>1.929.680</i>    | <i>1.228.947</i>    |
| <i>Ammortamenti delle immobilizzazioni</i>   | <i>4.660.630</i>    | <i>5.558.136</i>    |
| <b>Totale rettifiche elementi non monetari</b>   | <b>6.590.310</b>    | <b>6.787.083</b>    |
| <b>2. Flussi finanziario prima della variazioni ccn</b>  | <b>(17.359.157)</b> | <b>(12.199.374)</b> |
| <b>Variazioni del capitale circolante netto</b>  |                     |                     |
| <i>Decremento/(incremento) delle rimanenze</i>   | <i>10.117</i>       | <i>(182.168)</i>    |
| <i>Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti</i>  | <i>2.582.054</i>    | <i>(3.234.632)</i>  |
| <i>Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori</i>  | <i>(974.353)</i>    | <i>5.062.163</i>    |
| <i>Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi</i>   | <i>173.074</i>      | <i>170.107</i>      |
| <i>Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi</i>  | <i>(13.835)</i>     | <i>11.413</i>       |
| <i>Altre variazioni del capitale circolante netto</i>  | <i>20.808.459</i>   | <i>(455.360)</i>    |
| <b>Totale variazioni capitale circolante netto</b>   | <b>22.585.516</b>   | <b>1.371.523</b>    |
| <b>3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn</b>  | <b>5.226.359</b>    | <b>(10.827.851)</b> |
| <b>Interessi incassati/(pagati)</b>  | <b>1.018.068</b>    | <b>101.361</b>      |
| <i>(Utilizzo dei fondi)</i>  | <i>(625.110)</i>    | <i>(304.321)</i>    |
| <b>Totale altre variazioni</b>   | <b>392.957</b>      | <b>(202.960)</b>    |
| <b>FLUSSO FINANZIARIO DELLA GESTIONE REDDITUALE (A)</b>  | <b>5.619.316</b>    | <b>(11.030.811)</b> |
| <b>B) FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITÀ D'INVESTIMENTO</b>   |                     |                     |
| <b>IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>  |                     |                     |
| <i>Immobilizzazioni immateriali</i>  | <i>(235.710)</i>    | <i>(849.324)</i>    |
| <i>Disinvestimento</i>   | <i>29.772</i>       |                     |
| <b>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>  |                     |                     |
| <i>(Investimenti)</i>  | <i>(1.098.768)</i>  | <i>(5.420.646)</i>  |
| <i>Prezzo di realizzo disinvestimenti</i>  | <i>659.739</i>      | <i>2.000</i>        |
| <b>FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO (B)</b>  | <b>(644.966)</b>    | <b>(6.267.970)</b>  |

| <b>C) FLUSSI FINANZIARI DELL'ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO</b>                |  |                     |                   |
|---|--|---------------------|-------------------|
| <b>MEZZI DI TERZI</b>   |  |                     |                   |
| <i>Rimborso finanziamenti</i>   |  |                     |                   |
|   | <i>Incremento (decremento) debiti verso socio</i>            | (10.047.893)        |                   |
|   | <i>Incremento (decremento) Prestito obbligazionario</i>      |                     | (5.280.000)       |
| <b>MEZZI PROPRI</b>   |  |                     |                   |
|   | <i>Versamento a copertura perdita</i>                        |                     | 10.000.000        |
|   | <b>FLUSSO FINANZIARIO DELL'ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO (C)</b> | <b>(10.047.893)</b> | <b>4.720.000</b>  |
| <b>D) INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITÀ LIQUIDE (A ± B ± C)</b> |  |                     |                   |
|   | <b>DISPONIBILITÀ LIQUIDE esercizio precedente</b>            | <b>18.576.285</b>   | <b>31.155.066</b> |
| <b>di cui</b>   |  |                     |                   |
|   | <i>1) depositi bancari e postali</i>                         | 13.120.641          | 30.792.026        |
|   | <i>3) denaro e valori in cassa</i>                           | 5.132.527           | 363.040           |
|   | <b>DISPONIBILITÀ LIQUIDE esercizio corrente</b>              | <b>13.502.742</b>   | <b>18.576.285</b> |
| <b>di cui</b>   |  |                     |                   |
|   | <i>1) depositi bancari e postali</i>                         | 13.260.964          | 18.253.168        |
|   | <i>3) denaro e valori in cassa</i>                           | 241.778             | 323.117           |

Nel corso del 2017 il rendiconto finanziario rileva da un lato l'apporto di liquidità da parte della gestione reddituale per 5,6 milioni di euro legato all'incasso del credito Iva richiesto a rimborso per 7.531 mila euro oltre a 983 mila euro di interessi attivi. L'assorbimento di liquidità delle attività di investimento è di 645 mila euro e delle attività di finanziamento è di 10 milioni di euro per la restituzione al socio di parte del finanziamento determinando un flusso monetario di periodo di -5 milioni di euro.

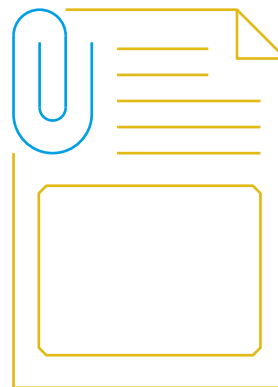
20 aprile 2018

Il presidente del Consiglio di amministrazione  
dell'incorporante Coop Alleanza 3.0 soc. coop.

**Adriano Turrini**

---

# NOTA INTEGRATIVA



## PREMESSA

A seguito dell'atto di fusione del 19 dicembre 2017 a firma del notaio Tassinari di Bologna, Coop Sicilia spa è stata fusa per incorporazione, con efficacia dal 1° gennaio 2018, nella cooperativa Coop Alleanza 3.0 soc. coop..

Ne consegue, pertanto, che il bilancio della Società al 31 dicembre 2017 rappresenta l'ultimo bilancio da questa predisposto; per una descrizione più dettagliata dell'operazione di fusione si rinvia al paragrafo "Eventi successivi alla chiusura dell'esercizio" dei commenti della presente Nota integrativa.

Il bilancio è stato redatto in conformità alla normativa del Codice civile in vigore al 31 dicembre 2017, interpretata e integrata dai principi e criteri contabili elaborati dall'Organismo italiano di contabilità (Oic) e infine, ove mancanti e in quanto non in contrasto con le norme e i principi contabili nazionali, da quelli emanati dall'International Accounting Standard Board (Iasb) e corrisponde alle scritture contabili regolarmente tenute.

Il bilancio dell'esercizio è composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e dalla presente Nota integrativa (preparati in conformità agli schemi rispettivamente di cui agli artt. 2424, 2424 bis del Codice civile, agli artt. 2425 e 2425 bis del Codice civile e all'art. 2425 ter del Codice civile, integrati per quanto riguarda il rendiconto finanziario dal Documento Oic 10).

Il bilancio è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché il risultato economico della sua gestione. In particolare, nella Nota integrativa sono fornite le informazioni richieste dall'art. 2427 e 2427 bis del Codice civile, da altre disposizioni del Codice civile in materia di bilancio e da altre leggi precedenti.

Per le informazioni di natura gestionale si rimanda alla relazione sulla gestione.

La compagine sociale sino alla data della fusione per incorporazione sopra citata è stata composta da un azionista unico, Coop Alleanza 3.0 soc. coop..

Secondo quanto previsto dall'articolo 2497 bis del Codice civile si evidenzia che la società è stata soggetta all'attività di controllo e coordinamento, sempre sino alla data della fusione per incorporazione, da parte della controllante Coop Alleanza 3.0 soc. coop. la quale redige il bilancio consolidato.

La struttura e il contenuto delle voci dello stato patrimoniale, del conto economico, del rendiconto finanziario e della Nota integrativa sono conformi a quanto previsto dal D. Lgs. n. 6 del 17/01/2003 e successive modificazioni.

I valori rappresentati nel presente bilancio trovano confronto con valori dell'esercizio precedente.

Lo stato patrimoniale e il conto economico sono stati redatti in unità di euro e senza cifre decimali, così come previsto dall'art. 16, comma 8, del D.

Lgs n. 213 del 1998 e dall'art. 2423, comma 5, del Codice civile.

L'eventuale saldo delle differenze di arrotondamento è stato imputato al conto economico o alle altre riserve. Le informazioni fornite in Nota Integrativa relative alla presente situazione patrimoniale e economica, dove non espressamente indicato, sono presentate in migliaia di euro.

## FATTI DI RILIEVO VERIFICATISI NEL CORSO DELL'ESERCIZIO

In attuazione delle politiche di razionalizzazione della rete vendita, in data 30 ottobre 2017 è stato stipulato l'atto di cessione dei rami di azienda corrispondenti ai punti vendita di Volontari (Pa), di San Giovanni La Punta (Ct), e di Zafferana Etnea (Ct).

Inoltre il punto vendita di Casteldaccia è stato chiuso in data 2 dicembre 2017 ed in data 28 dicembre 2017 si è proceduto alla vendita dell'immobile di proprietà.

## PRINCIPI CONTABILI E CRITERI DI VALUTAZIONE

I principi contabili di seguito riportati sono stati adeguati con le modifiche, integrazioni e novità introdotte alle norme del Codice civile dal D.L.139/2015, che ha recepito in Italia la Direttiva contabile 34/2013/UE. In particolare, i principi contabili nazionali riformulati dall'Oic nelle versioni dei vari documenti emesse il 22 dicembre 2016 e in mancanza quelli ancora in vigore al 31 dicembre 2017.

I principi e i criteri di valutazione più significativi, adottati per la redazione del bilancio di esercizio al 31 dicembre 2017 in osservanza dell'art. 2426 del Codice civile e dei citati principi contabili sono riportati di seguito e sono ispirati:

- al principio della prudenza
- al principio della continuità aziendale
- al principio della prevalenza della sostanza sulla forma
- al principio della competenza

- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci devono essere valutati separatamente
- al principio di continuità (costanza) di applicazione dei principi contabili ed in particolare dei criteri di valutazione

## PRINCIPI DI REDAZIONE

Nella redazione del bilancio sono stati osservati tutti i principi stabiliti dall'art. 2423 bis del Codice civile.

Le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge sono risultate sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta dell'andamento della Società.

Non si è reso necessario procedere a raggruppamento di voci dello schema di legge preceduto da numeri arabi.

Non si è proceduto ad effettuare nessun adattamento delle voci dello schema di legge precedute da numeri arabi, in quanto la natura dell'attività esercitata non lo rende necessario.

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari a valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale.

In conformità alle disposizioni di legge relative a specifiche voci dello stato patrimoniale si precisa la corretta rilevazione in ordine a:

- a) individuazione e classificazione delle immobilizzazioni;
- b) determinazione degli accantonamenti per rischi ed oneri;
- c) indicazione del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato;
- d) competenza delle voci ratei e risconti.

## DEROGHE

Non si sono ravvisate disposizioni del Codice civile la cui applicazione sia risultata incompatibile con la rappresentazione veritiera e corretta.

La presente Nota integrativa è stata predisposta con la seguente struttura:

- 1) Informazioni di carattere generale.
- 2) Criteri di valutazione.
- 3) Commento alle voci di stato patrimoniale.
- 4) Commento alle voci di conto economico.
- 5) Altre informazioni espressamente richieste dal Codice civile

## INFORMAZIONI DI CARATTERE GENERALE

La Società svolge l'attività di vendita al dettaglio di generi alimentari e non alimentari attraverso una rete costituita al 31 dicembre 2017 da sette ipermercati e cinque supermercati distribuiti sul territorio siciliano, di cui sette unità operative ubicate nell'area Nord Ovest, quattro nell'area Nord Est dell'isola, e una unità operativa ubicata nell'area Sud Est.

Si rappresentano di seguito i due canali di vendita alla data del 31 Dicembre 2017:

| IPERMERCATI | LOCALITÀ              | PROV. |
|-------------|-----------------------|-------|
| ZAGARE      | SAN GIOVANNI LA PUNTA | CT    |
| GINESTRE    | TREMESTIERI ETNEO     | CT    |
| KATANE'     | GRAVINA               | CT    |
| FORUM       | PALERMO               | PA    |
| TORRE       | PALERMO               | PA    |
| MILAZZO     | MILAZZO               | ME    |
| RAGUSA      | RAGUSA                | RG    |

| SUPERMERCATI | LOCALITÀ | PROV. |
|--------------|----------|-------|
| BAGNASCO     | PALERMO  | PA    |
| SPERLINGA    | PALERMO  | PA    |
| FANTE        | PALERMO  | PA    |
| DI MARZO     | PALERMO  | PA    |
| BRONTE       | BRONTE   | CT    |

## CRITERI DI VALUTAZIONE

### IMMOBILIZZAZIONI

#### IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, con il consenso del Collegio sindacale nei casi previsti dalla legge, al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e, tenendo conto del fattore temporale, nel caso in cui, al momento della rilevazione iniziale, il tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali risulti significativamente diverso da quello di mercato in accordo all'Oic 19 "Debiti".

Il loro ammontare è esposto al netto dei relativi ammortamenti, calcolati sistematicamente con riferimento alla residua possibilità di utilizzazione e di eventuali svalutazioni.

Le immobilizzazioni il cui valore economico alla chiusura dell'esercizio risulta durevolmente inferiore al costo, ammortizzato secondo i criteri già esposti, vengono svalutate fino a concorrenza del maggiore tra il loro valore recuperabile tramite l'uso e il loro valore di mercato; se in esercizi successivi vengono meno i motivi che avevano giustificato la svalutazione, viene ripristinato il valore originario, nei limiti del valore che l'attività avrebbe avuto ove la rettifica di valore non avesse mai avuto luogo, eccezion fatta per le voci "Avviamento" e "Oneri pluriennali" di cui all'art. 2426 del Codice civile.

In particolare:

- I costi d'impianto ed ampliamento sono rappresentati principalmente da costi di avvio degli ipermercati, inclusa la progettazione degli stessi. Sono ammortizzati in un periodo di cinque esercizi.
- I costi di diritti di brevetto e utilizzazione opere di ingegno sono rappresentati dall'acquisto a titolo oneroso di software. Sono ammortizzati in un periodo di tre esercizi.
- Gli avviamenti iscritti in bilancio con il consenso del Collegio sindacale sono stati acquisiti a titolo oneroso e sono valutati al minore tra il costo sostenuto per l'acquisizione di licenze

relative a ipermercati/supermercati e il valore risultante dall'impairment test. Sono ammortizzati, con riferimento alla loro presumibile utilità futura, con aliquote costanti in diciotto anni per l'ipermercato di Palermo Forum, e in dieci anni per tutti i rimanenti punti di vendita. Per le attività oggetto di ammortamento viene valutata l'eventuale presenza di indicatori, interni ed esterni, che facciano supporre una perdita di valore: in caso positivo si procede alla stima del valore recuperabile dell'attività imputando l'eventuale eccedenza a conto economico. Il valore recuperabile è pari al maggiore tra il valore di mercato al netto degli oneri di vendita, e il valore d'uso determinato sulla base di un modello di flussi di cassa attualizzati. Il tasso di attualizzazione incorpora i rischi specifici dell'attività che non sono già stati considerati nei flussi di cassa attesi. Le attività che non generano flussi di cassa indipendenti sono testate a livello di unità generatrice dei flussi di cassa. In nessun caso viene ripristinato il valore di un avviamento precedentemente svalutato.

- Le altre immobilizzazioni immateriali, rappresentate da spese di manutenzione straordinaria e migliorie sostenute su fabbricati non di proprietà, sono sistematicamente ammortizzate sul periodo minore tra quello della loro prevista utilità economica futura e la durata residua dei relativi contratti d'affitto.

Le spese di manutenzione ordinaria sono addebitate integralmente al conto economico.

Nell'esercizio di entrata in funzione l'ammortamento è calcolato pro rata temporis. Le aliquote annue utilizzate sono indicate nel commento alla specifica voce di bilancio.

## **IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI**

I beni costituenti immobilizzazioni materiali sono iscritti al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e sono esposti al netto dei relativi fondi ammortamento.

Nell'esercizio non vi sono oneri finanziari capitalizzati come componenti del costo di immobilizzazioni materiali.

Nel caso in cui il pagamento sia differito rispetto alle normali condizioni di mercato, per operazioni simili o equiparabili, il cespite è stato iscritto in bilancio al valore attuale dei futuri pagamenti contrattuali.

Gli ammortamenti, imputati a conto economico, sono calcolati in modo sistematico sulla base della residua vita utile economico-tecnica dei beni, dal momento in cui il bene è disponibile e pronto per l'uso fino alla sua dismissione dal processo produttivo che si concretizza con un ammortamento calcolato pro rata temporis.

Il valore di iscrizione a bilancio tiene conto della residua possibilità di utilizzo del bene, del grado di utilizzo e del deterioramento fisico dello stesso.

Le aliquote annue utilizzate sono ritenute rappresentative dell'effettivo deperimento subito da tali beni, considerando l'attività svolta e lo stato di uso e di conservazione dei beni stessi. I coefficienti applicati sono dettagliati nel commento alla specifica voce di bilancio.

Gli ammortamenti sono calcolati anche sui cespiti temporaneamente non utilizzati.

Tutti i cespiti sono ammortizzati ad eccezione dei beni la cui utilità non si esaurisce, come i terreni.

Se il valore dei fabbricati incorpora quello dei terreni sui quali insistono, il valore del fabbricato viene scorporato, anche in base a stime, per determinarne il corretto ammortamento.

I beni materiali completamente ammortizzati se ancora utilizzati, restano iscritti in bilancio fino al momento della loro dismissione o alienazione.

I costi di manutenzione aventi efficacia conservativa sono imputati a conto economico, mentre quelli aventi carattere incrementativo del valore dei beni sono portati a incremento della relativa voce e conseguentemente assoggettati al processo di ammortamento tenendo conto dell'eventuale nuova vita utile.

Le immobilizzazioni il cui valore economico alla chiusura dell'esercizio risulta durevolmente inferiore al costo ammortizzato secondo i criteri già esposti alla voce "avviamento" vengono svalutate fino a concorrenza del loro valore economico; se in esercizi successivi venissero meno i presupposti della svalutazione verrebbe ripristinato il valore originario.



## IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

### Partecipazioni

Le partecipazioni in altre imprese sono valutate al costo. Trattasi di imprese cooperative con le quali la Società intrattiene rapporti direttamente connessi allo svolgimento dell'attività (progettazione punti vendita, approvvigionamento merci, contrattualistica con i fornitori).

## ATTIVO CIRCOLANTE

### RIMANENZE

Le rimanenze di merci sono valutate al minore tra il costo di acquisto, rettificato per tenere conto degli sconti spettanti, e il presumibile valore netto di realizzo desumibile dall'andamento del mercato. La valutazione delle rimanenze viene effettuata per singola voce di magazzino.

Per costo di acquisto si intende il prezzo d'acquisto comprensivo degli oneri accessori, con esclusione degli oneri finanziari. Nel caso in cui il pagamento sia differito a condizioni diverse rispetto a quelle normalmente praticate sul mercato, per operazioni similari o equiparabili, i beni sono iscritti in bilancio al valore corrispondente al debito determinato ai sensi dell'Oic 19 - Debiti più gli oneri accessori.

La valutazione adottata per determinare il costo delle merci in giacenza a fine esercizio e rilevate con precisi inventari, è quella dell'ultimo costo di acquisto al netto di sconti incondizionati, criterio che approssima il FIFO.

### CREDITI

I crediti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo.

Nella rilevazione iniziale dei crediti con il criterio del costo ammortizzato il fattore temporale viene rispettato confrontando il tasso di interesse effettivo con i tassi di interesse di mercato. Qualora il tasso di interesse effettivo sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato,

quest'ultimo viene utilizzato per attualizzare i flussi finanziari futuri derivanti dal credito al fine di determinare il suo valore iniziale di iscrizione.

Alla chiusura dell'esercizio, il valore dei crediti valutati al costo ammortizzato è pari al valore attuale dei flussi finanziari futuri scontati al tasso di interesse effettivo. Nel caso in cui il tasso contrattuale sia un tasso fisso, il tasso di interesse effettivo determinato in sede di prima rilevazione non viene ricalcolato. Se invece si tratta di un tasso variabile e parametrato ai tassi di mercato, allora i flussi finanziari futuri sono rideterminati periodicamente per riflettere le variazioni dei tassi di interesse di mercato, andando a ricalcolare il tasso di interesse effettivo.

La Società si è avvalsa delle facoltà di applicare il costo ammortizzato esclusivamente ai crediti sorti successivamente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016 come previsto dal principio contabile Oic 15 §89.

Il criterio del costo ammortizzato non è applicato quando gli effetti sono irrilevanti, ovvero quando i costi di transazione, le commissioni pagate tra le parti e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo oppure se i crediti sono a breve termine (ossia con scadenza inferiore ai 12 mesi).

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione l'esistenza di indicatori di perdita durevole.

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

### DISPONIBILITÀ LIQUIDE

Le disponibilità liquide, rappresentate principalmente dai conti correnti bancari e dai fondi cassa esistenti nei punti vendita, sono esposte al valore nominale inclusivo degli interessi maturati a fine esercizio.

## RATEI E RISCONTI

Nei ratei e risconti sono stati iscritti i proventi ed i costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi, ed i costi ed i ricavi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi. Si riferiscono comunque a quote di componenti reddituali comuni a più esercizi.

## PATRIMONIO NETTO

Comprende il capitale sociale, i fondi di riserva e il risultato dell'esercizio. Sono iscritti al valore nominale.

Dal prospetto di analisi dei movimenti del patrimonio netto riportato nella nota di commento del Patrimonio netto è possibile rilevare nel dettaglio tutte le variazioni intervenute.

## FONDI RISCHI ED ONERI

Si riferiscono agli accantonamenti operati per perdite o debiti di esistenza certa o probabile non ancora oggettivamente determinati nell'ammontare e/o nella data di sopravvenienza. Gli stanziamenti riflettono la miglior stima possibile dei corrispondenti oneri specifici sulla base degli elementi noti alla data di redazione del bilancio, e sono stati contabilizzati sulla base dell'Oic 31 fra le voci dell'attività gestionale a cui si riferisce l'operazione se individuabile.

## TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo. Tale fondo è soggetto a rivalutazione in base a specifiche norme di legge.

## DEBITI

Sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale.

Nella rilevazione iniziale dei debiti con il criterio del costo ammortizzato il fattore temporale viene

rispettato confrontando il tasso di interesse effettivo con i tassi di interesse di mercato.

Alla chiusura dell'esercizio il valore dei debiti valutati al costo ammortizzato è pari al valore attuale dei flussi finanziari futuri scontati al tasso di interesse effettivo.

La Società si è avvalsa delle facoltà di applicare il costo ammortizzato esclusivamente ai debiti sorti successivamente all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016 come previsto dal principio contabile Oic 19.

Il criterio del costo ammortizzato non è applicato quando gli effetti sono irrilevanti, ovvero quando i costi di transazione, le commissioni pagate tra le parti e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo oppure se i debiti sono a breve termine (ossia con scadenza inferiore ai 12 mesi).

I debiti sono cancellati dal bilancio quando la specifica obbligazione contrattuale è estinta.

I debiti verso fornitori, derivanti dall'acquisto di merce, beni e servizi, comprendono anche i debiti per fatture da ricevere relative a operazioni concluse entro il 31 dicembre.

I debiti per imposte sono calcolati in base alle norme fiscali vigenti.

I debiti per ferie maturate dai dipendenti e per retribuzioni differite, comprensivi di quanto dovuto agli enti previdenziali, sono stanziati sulla base dell'ammontare che si dovrebbe corrispondere nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro alla data del bilancio.

## CONTO ECONOMICO

### COSTI E RICAVI

I ricavi di vendita dei prodotti e delle merci o di prestazione dei servizi relativi alla gestione caratteristica e accessoria sono rilevati secondo il principio della competenza temporale al netto di resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

I ricavi per la vendita di beni sono rilevati quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà, assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici, coincidente con la consegna nel caso di vendita al dettaglio.

I costi sono contabilizzati in base al principio di competenza economica e della prudenza, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

Gli accantonamenti ai fondi rischi e oneri sono iscritti prioritariamente nelle voci di costo di conto economico delle pertinenti classi (B, C o D), dovendo prevalere il criterio della classificazione "per natura" dei costi. Tutte le volte in cui non è possibile questa correlazione tra la natura dell'accantonamento e una delle voci alle suddette classi, gli accantonamenti per rischi e oneri sono iscritti alle voci B12 e B13 del conto economico.

## IMPOSTE SUL REDDITO

Le imposte dell'esercizio sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri fiscali risultanti dall'applicazione della normativa fiscale vigente.

La Società, in accordo con la società controllante, ha espresso l'opzione per il regime della tassazione consolidata ex art. da 117 a 129 del D.P.R. 22 dicembre 1986 n. 917. La Società non ha contabilizzato crediti per imposte anticipate a fronte del trasferimento delle perdite fiscali in quanto in base all'accordo di consolidamento non si sono verificate le condizioni per poter rilevare un compenso legato al loro trasferimento.

Di seguito forniamo il dettaglio ed il commento delle voci costituenti il Bilancio d'esercizio con i raffronti con l'esercizio precedente.

# COMMENTO ALLE VOCI DI STATO PATRIMONIALE ATTIVO

## B - IMMOBILIZZAZIONI

### B.I - Immobilizzazioni immateriali

La movimentazione delle singole voci componenti le immobilizzazioni immateriali è riportata nei seguenti prospetti:

| SALDO AL 31/12/2017 | SALDO AL 31/12/2016 | VARIAZIONE |
|---------------------|---------------------|------------|
| 11.288              | 12.789              | (1.501)    |

|  | SALDO AL<br>31/12/2016 | INCREMENTI | DECREMENTI  | AMMORTA-<br>MENTI | RICLASSIFICHE | SALDO AL<br>31/12/2017 |
|--|------------------------|------------|-------------|-------------------|---------------|------------------------|
| Costi di impianto e di ampliamento   | 2.074                  |            | (1.146)     |                   |               | 928                    |
| Fondo ammortamento costi di impianto e di ampliamento                                      | (1.964)                |            | 1.146       | (95)              |               | (913)                  |
| <b>Costi di impianto e di ampliamento</b>  | <b>111</b>             |            |             | <b>(95)</b>       |               | <b>15</b>              |
| Software   | 409                    | 10         |             |                   |               | 419                    |
| Fondo ammortamento software  | (389)                  |            |             | (21)              |               | (410)                  |
| <b>Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno</b> | <b>20</b>              | <b>10</b>  |             | <b>(21)</b>       |               | <b>9</b>               |
| Avviamento   | 16.311                 |            |             |                   |               | 16.311                 |
| Fondo ammortamento avviamento  | (5.973)                |            |             | (1.382)           |               | (7.355)                |
| <b>Avviamento</b>  | <b>10.338</b>          |            |             | <b>(1.382)</b>    |               | <b>8.955</b>           |
| Altri oneri pluriennali  | 4.092                  | 226        | (108)       |                   | 11.955        | 16.186                 |
| Fondo ammortamento altri oneri pluriennali   | (1.772)                |            | 78          | (1.167)           | (11.015)      | (13.877)               |
| <b>Altre</b>   | <b>2.320</b>           | <b>226</b> | <b>(30)</b> | <b>(1.167)</b>    | <b>960</b>    | <b>2.309</b>           |
| <b>Totale</b>  | <b>12.789</b>          | <b>236</b> | <b>(30)</b> | <b>(2.665)</b>    | <b>958</b>    | <b>11.288</b>          |

### B.1.1 - COSTI D'IMPIANTO ED AMPLIAMENTO

La voce "Costi d'impianto ed ampliamento" include per la quasi totalità le spese di progettazione dei punti vendita. La voce è stata interessata dal decremento dei beni completamente ammortizzati.

### B.1.3 - DIRITTI DI UTILIZZAZIONE DELLE OPERE DELL'INGEGNERIA

La voce "Diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegneria" include i costi sostenuti per l'ottenimento di licenze relative a software prevalentemente dell'area commerciale.

### B.1.5 - AVVIAMENTO

La voce "Avviamento" include i costi sostenuti negli esercizi precedenti come di seguito elencati.

L'avviamento viene allocato sulle *cash generating unit* (Cgu), individuate facendo riferimento alla struttura organizzativa, gestionale e di controllo della Società, ovvero ai singoli punti vendita appartenenti alla rete della stessa società. Al 31 dicembre 2017 e 2016 il riepilogo degli avviamenti è il seguente:

| IPERMERCATI         | VALORE NETTO 2016 | AMM.TI 2017  | VALORE NETTO 2017 |
|---------------------|-------------------|--------------|-------------------|
| Zagare              | 3.819             | 556          | 3.263             |
| Ginestre            | 1.793             | 260          | 1.533             |
| Forum               | 3.069             | 311          | 2.758             |
| <b>SUPERMERCATI</b> |                   |              | -                 |
| Bagnasco            | 608               | 97           | 511               |
| Sperlinga           | 586               | 93           | 493               |
| Bronte              | 384               | 56           | 328               |
| Di Marzo            | 79                | 9            | 70                |
|                     | <b>10.338</b>     | <b>1.382</b> | <b>8.955</b>      |

In applicazione del principio Oic 9, gli amministratori hanno sviluppato un'attenta analisi circa la presenza di eventuali indicatori di perdite durevoli di valore relativi alle immobilizzazioni dei propri punti vendita, in linea con i principi adottati dalla controllante. A tal fine la Cooperativa ha definito come Cgu i Territori tenendo conto del valore intrinseco della quota di mercato e del presidio territoriale, e sono stati sottoposti a impairment test le Cgu che presentano un risultato operativo negativo.

L'*impairment test* è stato sviluppato sulla base del Piano Industriale 2018-2021 della capogruppo nel quale la Sicilia è uno dei territori.

L'*impairment test* è stato compiuto secondo quanto di prassi professionale con il metodo del Free Cash Flow (Fcf) e cioè attualizzando i flussi di cassa attesi nell'orizzonte di Piano (5 anni espliciti) e sommando al risultato ottenuto il valore dell'azienda al termine del periodo di riferimento del piano (*Terminal value*). Per tale motivo al Piano Industriale 2018-2021 sono state aggiunte le proiezioni per l'anno 2022, realizzate attraverso una stima delle vendite che considera il trend di crescita registrato negli ultimi anni e una catena dei costi che ingloba gli effetti di inflazionamento attesi.

Il *Terminal value* è invece calcolato quale valore perpetuo stimato sulla base di un flusso di cassa terminale calcolato secondo la formula  $Tcf \cdot (1+g) / (i-g)$  dove:  $i = Wacc$  e  $g =$  tasso di crescita di lungo termine derivante dalla somma dell'inflazione attesa e del tasso di crescita reale e  $Tcf =$  risultato operativo al netto del carico fiscale. Questi ultimi valori nell'*impairment* sono stati desunti dalle previsioni di medio periodo per consumi delle famiglie e inflazione al consumo rilasciate dai più reputati istituti di ricerca economica: il tasso di crescita è stato ipotizzato pari al 2%. Il valore così ricavato è stato quindi attualizzato utilizzando il Wacc.

Il costo medio ponderato del capitale (Wacc) pari a 4,3%, al netto dell'effetto fiscale, è stato derivato da quanto segue:

- Tasso risk free, incorporante già il fattore rischio paese, pari alla media a 12 mesi calcolata sul periodo 1° gennaio - 31 dicembre 2017 del tasso di rendimento dei Titoli di Stato italiani (Btp) a 10 anni, per un valore del 2,1%

- Premio per il rischio di mercato in linea con il premio per il rischio azionario riferito a mercati maturi e in linea con la prassi valutativa italiana, pari al 5,1% (Damodaran)
- Beta unlevered, espressivo della rischiosità specifica dell'investimento, pari a 0,59 e corrispondente alla media dei beta di un campione delle principali compagnie quotate europee comparabili (Damodaran)
- Rapporto D/E pari all'80,57% derivante da un campione delle principali compagnie quotate europee comparabili (Damodaran)

I test condotti non hanno evidenziato, a titolo di impairment, alcuna svalutazione.

## B.I.5 - ALTRE

Nella voce "Altre" sono iscritti le migliori sostenute su immobili non di proprietà. Tale voce accoglie anche la riclassifica delle voci "impianti e macchinari", "attrezzature commerciali" e "altri beni" delle immobilizzazioni materiali al fine di adeguarli ai criteri di classificazione adottati dalla controllante.

### *Riepilogo delle rivalutazioni operate sulle immobilizzazioni immateriali*

Alla data di chiusura dell'esercizio non risulta effettuata nessuna rivalutazione sulle immobilizzazioni immateriali iscritte in Bilancio.

## B.II - Immobilizzazioni materiali

La movimentazione delle singole voci componenti le immobilizzazioni materiali è riportata nei seguenti prospetti:

| SALDO AL 31/12/2017 | SALDO AL 31/12/2016 | VARIAZIONE |
|---------------------|---------------------|------------|
| 11.249              | 13.644              | (2.395)    |

|   | SALDO AL<br>31/12/2016 | INCREMENTI   | DECREMENTI   | AMMORTA-<br>MENTI | RICLASSIFICHE | SALDO AL<br>31/12/2017 |
|---|------------------------|--------------|--------------|-------------------|---------------|------------------------|
| Terreni                                       | 1.788                  |              | (125)        |                   |               | 1.663                  |
| Fabbricati                                    | 4.614                  |              | (460)        |                   |               | 4.154                  |
| Fondo ammortamento fabbricati                 | (380)                  |              | 111          | (139)             | (1)           | (409)                  |
| <b>Terreni e fabbricati</b>                   | <b>6.022</b>           |              | <b>(474)</b> | <b>(139)</b>      | <b>(1)</b>    | <b>5.408</b>           |
| Impianti e macchinario                        | 21.416                 | 329          | (106)        |                   | (11.713)      | 9.926                  |
| F.do amm.to impianti e macchinario            | (18.320)               |              | 78           | (691)             | 10.921        | (8.012)                |
| <b>Impianti e macchinario</b>                 | <b>3.096</b>           | <b>329</b>   | <b>(28)</b>  | <b>(691)</b>      | <b>(792)</b>  | <b>1.914</b>           |
| Attrezzature industr. e commerc.              | 2.478                  | 201          | (13)         |                   | (31)          | 2.635                  |
| F.do amm.to attrezzature industr. e commerc.  | (2.153)                |              | 8            | (105)             | 32            | (2.218)                |
| <b>Attrezzature industriali e commerciali</b> | <b>325</b>             | <b>201</b>   | <b>(5)</b>   | <b>(105)</b>      | <b>1</b>      | <b>417</b>             |
| Mobili e arredi                               | 11.412                 | 557          | (56)         |                   | (231)         | 11.682                 |
| Fondo ammortamento mobili e arredi            | (7.355)                |              | 26           | (990)             | 64            | (8.255)                |
| Macchinari EDP                                | 1.170                  | 11           | (2)          |                   | 1             | 1.180                  |
| Fondo ammortamento macchinari                 | (1.048)                |              | 1            | (59)              | 1             | (1.105)                |
| Mezzi di trasporto                            | 710                    |              | (520)        |                   |               | 190                    |
| Fondo ammortamento mezzi di trasporto         | (688)                  |              | 517          | (11)              |               | (182)                  |
| <b>Altri beni</b>                             | <b>4.201</b>           | <b>568</b>   | <b>(34)</b>  | <b>(1.060)</b>    | <b>(165)</b>  | <b>3.510</b>           |
| <b>Totale</b>                                 | <b>13.644</b>          | <b>1.098</b> | <b>(541)</b> | <b>(1.995)</b>    | <b>(957)</b>  | <b>11.249</b>          |

Il valore della voce "Terreni e fabbricati" si riferisce alle proprietà di un complesso immobiliare ubicato all'interno dell'agglomerato industriale di Carini (Pa), un immobile ubicato nel comune di Campobello di Mazara (Tp) ed un immobile sito a Palermo in via Francesco Di Blasi n. 47 già adibito a punto vendita (Sperlinga). In data 28 dicembre 2017 è stato venduto l'immobile ubicato nel comune di Casteldaccia (Pa) che ha generato una minusvalenza di 95 mila euro.

Il decremento delle voci "Impianti e macchinari", "Attrezzature commerciali" e "Altri beni" si riferiscono alla riclassifica operata nel corso dell'esercizio al fine di rendere omogenea la classificazione dei beni con quella adottata dalla controllante e pertanto tali voci sono state riclassificate nella voce "Altre" delle immobilizzazioni immateriali.

#### *Riepilogo delle rivalutazioni operate sulle immobilizzazioni materiali*

Alla data di chiusura dell'esercizio non risulta effettuata nessuna rivalutazione sulle immobilizzazioni materiali iscritte in Bilancio.

### B.III - Immobilizzazioni Finanziarie

| SALDO AL 31/12/2016 | SALDO AL 31/12/2017 | VARIAZIONE |
|---------------------|---------------------|------------|
| 42                  | 42                  | 0          |

#### *B.III.1d bis - Partecipazioni in altre imprese*

Si riporta di seguito la composizione della voce "Partecipazioni in altre imprese":

|   | SALDO AL<br>31/12/2016 | SALDO AL<br>31/12/2017 |
|---|------------------------|------------------------|
| Centrale Adriatica Soc Coop                                 | 20                     | 20                     |
| Inres Sc  | 1                      | 1                      |
| Consorzio Cooperativo Finanziario per lo Sviluppo - Ccfs Sc | 1                      | 1                      |
| Cpr System Sc   | 20                     | 20                     |
| <b>Totale</b>   | <b>42</b>              | <b>42</b>              |

## C - ATTIVO CIRCOLANTE

### C.I - Rimanenze

| SALDO AL 31/12/2017 | SALDO AL 31/12/2016 | VARIAZIONE |
|---------------------|---------------------|------------|
| 23.220              | 23.230              | (10)       |

La voce contiene le rimanenze di prodotti finiti e merci di seguito dettagliate:

|                | SALDO AL 31/12/2016 | DI CUI IPERMERCATI | DI CUI SUPERMERCATI | VARIAZIONI  | SALDO AL 31/12/2017 | DI CUI IPERMERCATI | DI CUI SUPERMERCATI |
|----------------|---------------------|--------------------|---------------------|-------------|---------------------|--------------------|---------------------|
| Alimentari     | 10.420              | 9.074              | 1.345               | 199         | 10.619              | 9.681              | 938                 |
| Non alimentari | 12.363              | 12.166             | 197                 | (194)       | 12.169              | 12.019             | 150                 |
| Farmaceutico   | 448                 | 448                | 0                   | (16)        | 432                 | 424                | 8                   |
| <b>Totale</b>  | <b>23.230</b>       | <b>21.688</b>      | <b>1.542</b>        | <b>(10)</b> | <b>23.220</b>       | <b>22.124</b>      | <b>1.096</b>        |

### C.II - Crediti dell'attivo circolante

| SALDO AL 31/12/2017 | SALDO AL 31/12/2016 | VARIAZIONE |
|---------------------|---------------------|------------|
| 21.235              | 42.251              | (21.016)   |

Di seguito si riportano le variazioni intervenute nella consistenza durante l'esercizio:

|                    | 2017                  |                |                    | SALDO AL 31/12/2017 | 2016                  |                |                    | SALDO AL 31/12/2016 | VARIAZIONE      |
|--------------------|-----------------------|----------------|--------------------|---------------------|-----------------------|----------------|--------------------|---------------------|-----------------|
|                    | QUOTA ENTRO ESERCIZIO | QUOTA 2-5 ANNI | QUOTA OLTRE 5 ANNI |                     | QUOTA ENTRO ESERCIZIO | QUOTA 2-5 ANNI | QUOTA OLTRE 5 ANNI |                     |                 |
| Verso clienti      | 11.427                |                |                    | 11.427              | 14.009                |                |                    | 14.009              | (2.582)         |
| Verso controllanti | 878                   |                |                    | 878                 | 10.370                |                |                    | 10.370              | (9.492)         |
| Crediti tributari  | 957                   | 6.887          |                    | 7.844               | 1.738                 | 14.420         |                    | 16.158              | (8.314)         |
| Verso altri        | 840                   | 248            |                    | 1.088               | 1.409                 | 306            |                    | 1.715               | (627)           |
| <b>Totale</b>      | <b>14.102</b>         | <b>7.135</b>   |                    | <b>21.237</b>       | <b>27.526</b>         | <b>14.726</b>  |                    | <b>42.252</b>       | <b>(21.015)</b> |

Non vi sono crediti con scadenza oltre i 5 anni, né crediti in valuta diversa dall'euro.



### C.II.1 - VERSO CLIENTI

La voce "Verso clienti" è composta principalmente dai crediti vantati per ricavi commerciali.

### C.II.4 - VERSO CONTROLLANTI

La voce "Verso controllanti" è composta principalmente da crediti per riaddebiti. Il decremento rispetto all'anno precedente è spiegato dall'incasso del credito per riserva copertura perdita.

### C.II.5 BIS - TRIBUTARI

La voce "Tributari" è così composta:

|                         | 2017                  |                |                    |                     | 2016                  |                |                    |                     | VARIAZIONE     |
|-------------------------|-----------------------|----------------|--------------------|---------------------|-----------------------|----------------|--------------------|---------------------|----------------|
|                         | QUOTA ENTRO ESERCIZIO | QUOTA 2-5 ANNI | QUOTA OLTRE 5 ANNI | SALDO AL 31/12/2017 | QUOTA ENTRO ESERCIZIO | QUOTA 2-5 ANNI | QUOTA OLTRE 5 ANNI | SALDO AL 31/12/2016 |                |
| Erario c/lva            | 957                   | 4.671          |                    | 5.628               | 1.738                 | 12.202         |                    | 13.940              | (8.312)        |
| Altri crediti tributari |                       | 2.216          |                    | 2.216               |                       | 2.218          |                    | 2.218               | (2)            |
| <b>Totale</b>           | <b>957</b>            | <b>6.887</b>   |                    | <b>7.844</b>        | <b>1.738</b>          | <b>14.420</b>  |                    | <b>16.158</b>       | <b>(8.314)</b> |

Il credito Iva è composto per 957 mila euro da crediti derivanti dalle dichiarazioni, compensabili nei limiti di legge nel corso del 2018, e 4.671 mila euro già richiesti a rimborso nel 2011 per 12.202 mila ed incassati a dicembre 2017 per 7.531 mila euro.

Gli altri crediti tributari riguardano le imposte a titolo provvisorio c/ricorso e si riferiscono al versamento per iscrizioni provvisorie a ruolo relativamente ai ricorsi inerenti il contenzioso tributario. Nel 2011 la società ha ricevuto una verifica della Guardia di Finanza di Palermo che si è conclusa con la notifica di un processo verbale di constatazione riguardante le annualità dal 2006 al 2011 ed i relativi avvisi di accertamento sono stati impugnati presso le sedi competenti. Inoltre si è concluso nel corso del 2016 con sentenza in nostro favore il giudizio in primo grado inerente il ricorso avanti la Commissione Tributaria Provinciale di Bologna avverso un avviso di liquidazione con cui l'Agenzia delle Entrate di Bologna richiede l'imposta di registro sull'acquisto dell'immobile di Carini e Campobello di Mazara effettuato nel 2013 dalla società incorporata Supercoop Sicilia srl.

## C.II.5 QUATER - VERSO ALTRI

La voce "Verso Altri" è così composta:

|                                       | SALDO AL 31/12/2016 | OLTRE L'ESERCIZIO SUCCESSIVO | SALDO AL 31/12/2017 | OLTRE L'ESERCIZIO SUCCESSIVO |
|---------------------------------------|---------------------|------------------------------|---------------------|------------------------------|
| Verso INPS per Contributo solidarietà | 81                  |                              | 0                   |                              |
| Verso altri per carte di credito      | 497                 |                              | 0                   |                              |
| Verso Factorcoop per anticipi         | 194                 |                              | 259                 |                              |
| Verso fornitori per buoni sconto      | 44                  |                              | 25                  |                              |
| Verso emittenti per buoni pasto       | 118                 |                              | 57                  |                              |
| Crediti in sofferenza                 | 49                  |                              | 8                   |                              |
| Verso altri per cauzioni              | 306                 | 306                          | 248                 | 248                          |
| Verso INAIL per indennità             | 8                   |                              | 11                  |                              |
| Verso fornitori                       | 310                 |                              | 331                 |                              |
| Crediti minori                        | 107                 |                              | 148                 |                              |
| <b>Totale</b>                         | <b>1.714</b>        | <b>306</b>                   | <b>1.087</b>        | <b>248</b>                   |

Il fondo svalutazione crediti ha avuto la seguente movimentazione:

## FONDO SVALUTAZIONE ALTRI CREDITI

|                            |            |
|----------------------------|------------|
| Saldo al 31/12/2016        | 1.305      |
| Accantonamento             | 31         |
| Utilizzo                   | 568        |
| <b>Saldo al 31/12/2017</b> | <b>768</b> |

## C.IV - Disponibilità liquide

| SALDO AL 31/12/2017 | SALDO AL 31/12/2016 | VARIAZIONE |
|---------------------|---------------------|------------|
| 13.503              | 18.576              | (5.073)    |

Di seguito si riportano le variazioni intervenute nella consistenza durante l'esercizio:

|                            | SALDO AL 31/12/2017 | SALDO AL 31/12/2016 | VARIAZIONE     |
|----------------------------|---------------------|---------------------|----------------|
| Depositi bancari e postali | 13.261              | 18.253              | (4.992)        |
| Danaro e valori in cassa   | 242                 | 323                 | (81)           |
| <b>Totale</b>              | <b>13.503</b>       | <b>18.576</b>       | <b>(5.073)</b> |

Sono costituite da valori e depositi effettivamente disponibili e prontamente realizzabili.

## D - RATEI E RISCOINTI ATTIVI

| SALDO AL 31/12/2017 | SALDO AL 31/12/2016 | VARIAZIONE |
|---------------------|---------------------|------------|
| 141                 | 314                 | (173)      |

La voce include costi di competenza dell'esercizio successivo così dettagliate: per indumenti 102 mila euro, imposte 12 mila euro, manutenzione 12 mila euro, costi di pubblicità 5 mila euro, canoni locazioni attrezzatura 7 mila euro e ed altri minori 3 mila euro.

Non ci sono risconti che hanno scadenza oltre 12 mesi.

# COMMENTO ALLE VOCI DI STATO PATRIMONIALE PASSIVO

## A - PATRIMONIO NETTO

| SALDO AL 31/12/2017 | SALDO AL 31/12/2016 | VARIAZIONE |
|---------------------|---------------------|------------|
| 29.400              | 32.212              | (2.812)    |

Di seguito si riporta la composizione delle voci di Patrimonio Netto con specificazione della possibilità di utilizzazione, distribuibilità e utilizzazioni in precedenti esercizi, come richieste dal comma 7-bis dell'art. 2427 del Codice civile.

La movimentazione ed utilizzazione del Patrimonio Netto è stata la seguente:

### UTILIZZO DI PATRIMONIO NETTO

|  | POSSIBILITÀ<br>DI UTILIZZA-<br>ZIONE | SALDO AL<br>31/12/2017 | QUOTA<br>DISPONIBILE | RIEPILOGO UTILIZZAZIONE<br>NEI TRE ESERCIZI PRECEDENTI |                                    |
|--|--------------------------------------|------------------------|----------------------|--|------------------------------------|
|  |                                      |                        |                      | UTILIZZAZIONI PER<br>COPERTURA PERDITE                 | UTILIZZAZIONI PER<br>ALTRE RAGIONI |
| I Capitale sociale   |                                      | 31.410                 |                      |  |                                    |
| II Riserva da sovrapprezzo azioni                                    |                                      |                        |                      |  |                                    |
| III Riserve di rivalutazione   |                                      |                        |                      |  |                                    |
| IV Riserva legale  |                                      | 25                     |                      |  |                                    |
| V Riserve statutarie   |                                      |                        |                      |  |                                    |
| VI Altre riserve   |                                      | 20.777                 |                      | 71.569   |                                    |
| VII Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi |                                      |                        |                      |  |                                    |
| VIII Utili (perdite) portati a nuovo                                 |                                      |                        |                      |  |                                    |
| IX Utile (perdita) dell'esercizio                                    |                                      | (22.812)               |                      |  |                                    |
| X Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio                 |                                      |                        |                      |  |                                    |

**MOVIMENTI DEL PATRIMONIO NETTO**

|   | CAPITALE SOCIALE | RISERVA COPERTURA PERDITE | RISERVA LEGALE | PERDITA D'ESERCIZIO | TOTALE        |
|---|------------------|---------------------------|----------------|---------------------|---------------|
| Saldo 31/12/2015  | 31.410           | 23.264                    | 25             | (22.965)            | 31.734        |
| Assemblea del 16 maggio 2016: copertura perdita d'esercizio |                  | (22.965)                  |                | 22.965              | 0             |
| Impegno copertura perdita d'esercizio 2016                  |                  | 19.347                    |                |                     | 19.347        |
| Perdita d'esercizio   |                  |                           |                | (18.868)            | (18.868)      |
| <b>Saldo 31/12/2016</b>                                     | <b>31.410</b>    | <b>19.646</b>             | <b>25</b>      | <b>(18.868)</b>     | <b>32.212</b> |
| Saldo 31/12/2016  | 31.410           | 19.646                    | 25             | (18.868)            | 32.212        |
| Assemblea del 18 maggio 2017: copertura perdita d'esercizio |                  | (18.868)                  |                | 18.868              | 0             |
| Impegno copertura perdita d'esercizio 2017                  |                  | 20.000                    |                |                     | 20.000        |
| Perdita d'esercizio   |                  |                           |                | (22.812)            | (22.812)      |
| <b>Saldo 31/12/2017</b>                                     | <b>31.410</b>    | <b>20.778</b>             | <b>25</b>      | <b>(22.812)</b>     | <b>29.400</b> |

Il socio con accettazione alla lettera del 4 dicembre 2017 ha autorizzato la costituzione di una riserva a copertura perdita per l'importo di 20.000 mila euro, convertendo il credito per finanziamento.

**B - FONDI PER RISCHI E ONERI**

| SALDO AL 31/12/2017 | SALDO AL 31/12/2016 | VARIAZIONE |
|---------------------|---------------------|------------|
| 1.706               | 593                 | 1.113      |

Il contenuto della voce e le variazioni intervenute nell'esercizio sono di seguito indicate:

|                             | SALDO AL 31/12/2016 | ACCANTONAMENTO | UTILIZZO     | RICLASSIFICHE | SALDO AL 31/12/2017 |
|-----------------------------|---------------------|----------------|--------------|---------------|---------------------|
| (2) Altri rischi            | 593                 | 98             | (223)        | (370)         | 98                  |
| (3) Per operazioni a premio |                     | 151            |              |               | 151                 |
| (4) Per oneri del personale |                     | 1.054          |              | 280           | 1.334               |
| (5) Per rischi fiscali      |                     | 33             |              | 90            | 123                 |
| Altri                       | 593                 | 1.336          | (223)        |               | 1.706               |
| <b>Totale</b>               | <b>593</b>          | <b>1.336</b>   | <b>(223)</b> |               | <b>1.706</b>        |

(2) GLI ACCANTONAMENTI SONO ISCRITTI NELLA VOCE DI CONTO ECONOMICO B12) (4) GLI ACCANTONAMENTI SONO ISCRITTI NELLA VOCE DI CONTO ECONOMICO B9) E B12)

(3) GLI ACCANTONAMENTI SONO ISCRITTI NELLA VOCE DI CONTO ECONOMICO B13) (5) GLI ACCANTONAMENTI SONO ISCRITTI NELLA VOCE DI CONTO ECONOMICO B14)

Il "Fondo altri rischi" riguarda l'accantonamento legato a due transazioni in corso con fornitori (Appalti e Costruzioni Srl e Safe Management Technology) i quali contestano il recesso anticipato dal contratto.

Il "Fondo operazioni a premio" riguarda la previsione di costo per l'operazione di collezionamento rivolto ai clienti e concluso al 31 dicembre 2017 i cui premi possono essere riscossi entro gennaio 2018.

Il "Fondo oneri del personale" attiene all'accantonamento per rischi legali relativi ai contenziosi sui rapporti di lavoro dipendente in essere al 31 dicembre 2017. Comprende inoltre anche la riclassifica dal fondo rischi futuri per 280 mila euro che riguarda la previsione di oneri inerenti un giudizio davanti al Tribunale di Palermo - sezione lavoro n. 4557/2014 - per mensilità riconosciute con sentenza n. 2705/2016 pubbl. il 30/11/2016. La voce accoglie anche l'accantonamento per incentivo all'esodo connesso al piano di riorganizzazione aziendale e razionalizzazione dei processi aziendali conclusosi con l'accordo sindacale del 25 settembre 2017.

Il "Fondo rischi fiscali" comprende la riclassifica del fondo rischi futuri per 90 mila euro per la previsione di oneri riguardanti il contenzioso, in secondo grado di giudizio, contro un avviso di liquidazione dell'imposta con cui l'Agenzia delle Entrate di Bologna esige l'imposta di registro sull'acquisto degli immobili di Carini e Campobello di Mazara effettuato nel 2013 dalla società incorporata Supercoop Sicilia srl. Inoltre accoglie l'accantonamento per due cartelle TARI del Comune di Palermo su cui si sta procedendo con le opportune verifiche.

## C - TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

| SALDO AL 31/12/2017 | SALDO AL 31/12/2016 | VARIAZIONE |
|---------------------|---------------------|------------|
| 4.739               | 4.548               | 191        |

Il Trattamento di fine rapporto riflette l'indennità maturata dai dipendenti fino al 31 dicembre 2017 ai sensi di legge.

Le quote, che per scelta dei dipendenti, sono state destinate ai fondi di previdenza complementare, sono state versate ai rispettivi fondi di previdenza.

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono di seguito indicate:

|                                   |              |
|-----------------------------------|--------------|
| Saldo al 31/12/2016               | 4.548        |
| Quota stanziata a conto economico | 593          |
| Utilizzo                          | (402)        |
| <b>Saldo al 31/12/2017</b>        | <b>4.739</b> |

## D - DEBITI

| SALDO AL 31/12/2017 | SALDO AL 31/12/2016 | VARIAZIONE |
|---------------------|---------------------|------------|
| 44.832              | 73.480              | (28.648)   |

Di seguito si riportano le variazioni intervenute nella consistenza durante l'esercizio:

|  | 2017                  |             |              |                     | 2016                  |             |              |                     | VARIAZIONE      |
|--|-----------------------|-------------|--------------|---------------------|-----------------------|-------------|--------------|---------------------|-----------------|
|  | QUOTA ENTRO ESERCIZIO | DA 2-5 ANNI | OLTRE 5 ANNI | SALDO AL 31/12/2017 | QUOTA ENTRO ESERCIZIO | DA 2-5 ANNI | OLTRE 5 ANNI | SALDO AL 31/12/2016 |                 |
| verso soci per finanziamenti                     | 10.000                |             |              | 10.000              | 40.048                |             |              | 40.048              | (30.048)        |
| verso fornitori                                  | 25.924                |             |              | 25.924              | 26.898                |             |              | 26.898              | (974)           |
| verso controllanti tributari                     | 4.512                 |             |              | 4.512               | 2.499                 |             |              | 2.499               | 2.013           |
| verso istituti di previdenza e sicurezza sociale | 30                    |             |              | 30                  | 359                   |             |              | 359                 | (329)           |
| altri debiti                                     | 424                   |             |              | 424                 | 624                   |             |              | 624                 | (200)           |
| altri debiti                                     | 3.942                 |             |              | 3.942               | 3.053                 |             |              | 3.053               | 889             |
| <b>Totale</b>                                    | <b>44.832</b>         |             |              | <b>44.832</b>       | <b>73.481</b>         |             |              | <b>73.481</b>       | <b>(28.649)</b> |

Non vi sono debiti con scadenza oltre i 5 anni e non vi sono debiti in valuta diversa dall'euro.

### D.3 - VERSO SOCI PER FINANZIAMENTI

La voce "Verso soci per finanziamenti" include i finanziamenti del socio unico per 10 milioni di euro. Il decremento di tale voce è dovuta alla conversione del credito a riserva per copertura perdita per 20.000 mila euro e al rimborso di 10.048 mila euro.

### D.7 - VERSO FORNITORI

La voce "Verso fornitori" è costituita dai debiti verso i fornitori di merci e servizi.

### D.11 - VERSO CONTROLLANTI

La voce "Verso controllanti" è costituita dai debiti di natura commerciale e per servizi nei confronti della società controllante Coop Alleanza 3.0 soc. coop..

### D.12 - TRIBUTARI

La voce "Tributari" include per la quasi totalità ritenute di acconto operate sugli stipendi di dicembre e versate a gennaio 2018.

### D.13 - VERSO ISTITUTI PREVIDENZIALI E SICUREZZA SOCIALE

La voce "Verso istituti previdenziali e sicurezza sociale" include contributi previdenziali relativi al mese di dicembre e versati a gennaio 2018.

## D.14 - ALTRI DEBITI

La voce "Altri debiti" è così composta:

|                  | 2017                  |             |              |                     | 2016                  |             |              |                     | VARIAZIONE |
|------------------|-----------------------|-------------|--------------|---------------------|-----------------------|-------------|--------------|---------------------|------------|
|                  | QUOTA ENTRO ESERCIZIO | DA 2-5 ANNI | OLTRE 5 ANNI | SALDO AL 31/12/2017 | QUOTA ENTRO ESERCIZIO | DA 2-5 ANNI | OLTRE 5 ANNI | SALDO AL 31/12/2016 |            |
| verso dipendenti | 2.442                 |             |              | 2.442               | 1.850                 |             |              | 1.850               | 592        |
| altri debiti     | 1.500                 |             |              | 1.500               | 1.203                 |             |              | 1.203               | 297        |
| <b>Totale</b>    | <b>3.942</b>          |             |              | <b>3.942</b>        | <b>3.053</b>          |             |              | <b>3.053</b>        | <b>889</b> |

Il debito "Verso dipendenti" si riferisce a retribuzioni del mese di dicembre, per ferie non godute e altri. L'incremento di questa voce è dovuto alla rilevazione dell'incentivo all'esodo per i dipendenti che hanno cessato il loro rapporto di lavoro entro l'esercizio.

Gli "Altri debiti" sono rappresentati da tributi per 741 mila euro non ancora versati (Tarsu, e altre minori), da debiti accollati da Coop 25 Aprile Sc in liquidazione con atto del 22/12/2016 a seguito dell'acquisto dell'immobile di Palermo in via Francesco Di Blasi n. 47 per l'importo residuo al 31 dicembre 2017 di 415 mila euro, da debiti per buoni acquisto pari a 142 mila euro, da debiti per commissioni di monetica pari a 50 mila euro e da altri debiti minori pari a 152 mila euro.

Non ci sono debiti che hanno scadenza oltre 12 mesi.

### Garanzie

Le garanzie prestate includono fideiussioni a garanzia dei contratti di locazione degli immobili e fornitura di energia elettrica per 3.207 mila euro e la garanzia collegata alla voltura del contratto di leasing immobiliare a favore della società Immobiliare Ragusa 2013 Srl per 8.080 mila euro, ex art. 2506 quater del Codice civile.

# COMMENTO ALLE VOCI DI CONTO ECONOMICO

Di seguito si riportano le informazioni richieste dall'art.2427 del Codice civile ed altre informazioni supplementari relative al conto economico dell'esercizio 2017; si rinvia per taluni dettagli all'analitica esposizione delle voci.

## A - VALORE DELLA PRODUZIONE

| SALDO AL 31/12/2017 | SALDO AL 31/12/2016 | VARIAZIONE |
|---------------------|---------------------|------------|
| 182.521             | 197.710             | (15.189)   |

La composizione della voce è così rappresentata:

|                             | SALDO AL 31/12/2017 | SALDO AL 31/12/2016 | VARIAZIONE      |
|-----------------------------|---------------------|---------------------|-----------------|
| A1) Vendite al dettaglio    | 160.106             | 170.831             | (10.725)        |
| A5) altri ricavi e proventi | 22.415              | 26.879              | (4.464)         |
| <b>Totale</b>               | <b>182.521</b>      | <b>197.710</b>      | <b>(15.189)</b> |

### A.1 - RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI

La voce "Ricavi delle vendite e delle prestazioni", che ammonta a 160 milioni di euro, è rappresentata dalle vendite al dettaglio nette iva.

|                      | SALDO AL 31/12/2017 | SALDO AL 31/12/2016 | VARIAZIONE      |
|----------------------|---------------------|---------------------|-----------------|
| Ricavi delle vendite | 160.106             | 170.831             | (10.725)        |
| <b>Totale</b>        | <b>160.106</b>      | <b>170.831</b>      | <b>(10.725)</b> |

La tabella di seguito rappresentata l'andamento delle vendite per provincia:

### VENDITE NETTE PER PROVINCIA

|               | VENDITE NETTE 2016 | VENDITE NETTE 2017 |
|---------------|--------------------|--------------------|
| Ragusa        | 7.326.572          | 8.201.258          |
| Messina       | 22.844.260         | 24.424.684         |
| Catania       | 68.128.695         | 73.581.727         |
| Palermo       | 62.203.738         | 64.853.266         |
| Coop On Line  | -                  | 89.787             |
| WIB           | 198                | 1.137              |
| <b>Totale</b> | <b>160.503.465</b> | <b>171.151.859</b> |

### A.5 - ALTRI RICAVI E PROVENTI

|  | SALDO AL 31/12/2017 | SALDO AL 31/12/2016 | VARIAZIONE     |
|--|---------------------|---------------------|----------------|
| Plusvalenze su immobilizzazioni materiali        | 236                 | 2                   | 234            |
| Altri proventi diversi                           | 1.405               | 1.568               | (163)          |
| Sopravvenienze attive                            | 229                 | 2.267               | (2.038)        |
| Esposizioni preferenziali e contributi fornitori | 20.545              | 23.042              | (2.497)        |
| <b>Totale</b>                                    | <b>22.415</b>       | <b>26.879</b>       | <b>(4.464)</b> |

Il decremento della voce "Altri ricavi e proventi" è riconducibile sostanzialmente ai minori ricavi da fornitori rispetto all'anno precedente per 2.497 mila euro, ed alle minori sopravvenienze attive per 2.038 mila euro che nel 2016 risentivano delle transazioni concluse con Coop Italia Sc. e Coop 25 aprile Sc in liquidazione.



## B - COSTI DELLA PRODUZIONE

| SALDO AL 31/12/2017 | SALDO AL 31/12/2016 | VARIAZIONE |
|---------------------|---------------------|------------|
| 206.351             | 216.695             | (10.344)   |

### B.6 - COSTI PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI

Di seguito viene riportata la composizione comparata e le variazioni intervenute durante l'esercizio:

|                 | SALDO AL 31/12/2017 | SALDO AL 31/12/2016 | VARIAZIONE     |
|-----------------|---------------------|---------------------|----------------|
| Materie prime   | 132.981             | 141.113             | (8.132)        |
| Altri materiali | 1.312               | 1.460               | (148)          |
| <b>Totale</b>   | <b>134.293</b>      | <b>142.573</b>      | <b>(8.280)</b> |

### B.7 - COSTI PER SERVIZI

Di seguito viene riportata la composizione comparata e le variazioni intervenute durante l'esercizio:

|                                | SALDO AL 31/12/2017 | SALDO AL 31/12/2016 | VARIAZIONE   |
|--------------------------------|---------------------|---------------------|--------------|
| Spese legali e notarili        | 432                 | 398                 | 34           |
| Pubblicità e promozioni        | 4.180               | 4.367               | (187)        |
| Compensi ad amministratori     | 112                 | 110                 | 2            |
| Compensi a sindaci             | 36                  | 36                  |              |
| Utenze                         | 3.747               | 3.988               | (241)        |
| Servizi di pulizia e vigilanza | 3.144               | 3.489               | (345)        |
| Altri costi per servizi        | 10.374              | 10.148              | 226          |
| Manutenzioni                   | 1.494               | 1.651               | (157)        |
| Altri minori                   | 9                   | 14                  | (5)          |
| <b>Totale</b>                  | <b>23.528</b>       | <b>24.201</b>       | <b>(673)</b> |

### B.8 - COSTI PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI

Di seguito viene riportata la composizione comparata e le variazioni intervenute durante l'esercizio:

|   | SALDO AL 31/12/2017 | SALDO AL 31/12/2016 | VARIAZIONE  |
|---|---------------------|---------------------|-------------|
| Affitti passivi e locazioni               | 12.537              | 12.524              | 13          |
| Costi per godimento beni di terzi diversi | 10                  | 41                  | (31)        |
| <b>Totale</b>                             | <b>12.547</b>       | <b>12.592</b>       | <b>(45)</b> |

Le voci sono sostanzialmente in linea con i valori dell'esercizio precedente.

### B.9 - COSTI DEL PERSONALE

Il costo del lavoro sostenuto per il personale dipendente è pari a 28.920 mila euro. L'importo, pur essendo in linea con l'anno precedente, accoglie però non solo l'incentivo all'esodo già contabilizzato al 31 dicembre 2017 a seguito della cessazione dei rapporti di lavoro per 560 mila euro, ma anche l'accantonamento al fondo incentivo all'esodo per 656 mila euro.

La voce TFR accoglie la quota di accantonamento al fondo per 593 mila euro al netto degli anticipi d'imposta sul TFR e le quote di TFR che, in base alla riforma previdenziale, sono state destinate a forme di previdenza complementare.

|   | SALDO AL 31/12/2017 | SALDO AL 31/12/2016 | VARIAZIONE |
|---|---------------------|---------------------|------------|
| Salari e stipendi                           | 20.726              | 20.931              | (205)      |
| Accantonamento trattamento di fine rapporto | 1.479               | 1.531               | (52)       |
| Altri costi del personale                   | 711                 | 45                  | 666        |
| <b>Totale</b>                               | <b>28.920</b>       | <b>28.864</b>       | <b>56</b>  |

La forza lavoro mediamente impiegata presso la Società durante l'esercizio, determinata ai sensi dell'articolo 2427 punto 15) del Codice civile, e ripartita per categorie è la seguente:

**DIPENDENTI**

|               | SALDO AL<br>31/12/2017 | SALDO AL<br>31/12/2016 | VARIAZIONE  |
|---------------|------------------------|------------------------|-------------|
| Impiegati     | 1.023                  | 1.062                  | (39)        |
| Quadri        | 13                     | 18                     | (5)         |
| <b>Totale</b> | <b>1.036</b>           | <b>1.080</b>           | <b>(44)</b> |

**B.10 - AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI**

Gli ammortamenti e le svalutazioni delle immobilizzazioni sono stati dettagliati nell'attivo dello stato patrimoniale alle voci immobilizzazioni immateriali e materiali. La svalutazione dei crediti dell'attivo circolante pari a 31 mila euro è relativa alla svalutazione della voce "Crediti verso altri".

Si riporta di seguito un riepilogo:

|  | SALDO AL<br>31/12/2017 | SALDO AL<br>31/12/2016 | VARIAZIONE     |
|--|------------------------|------------------------|----------------|
| Ammortamento costi di impianto e di ampliamento  | 95                     | 186                    | (91)           |
| Ammortamento avviamento  | 1.382                  | 1.381                  | 1              |
| Ammortamento software  | 21                     | 49                     | (28)           |
| Ammortamento altri oneri pluriennali   | 1.167                  | 382                    | 785            |
| Ammortamento fabbricati  | 139                    | 98                     | 41             |
| Ammortamento impianti e macchinari   | 691                    | 2.101                  | (1.410)        |
| Ammortamento attrezzature industriali e commerc.                                       | 105                    | 629                    | (524)          |
| Ammortamento mobili e arredi   | 990                    | 497                    | 493            |
| Ammortamento macchinari EDP  | 59                     | 234                    | (175)          |
| Ammortamento automezzi   | 11                     |                        | 11             |
| Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | 31                     | 215                    | (184)          |
| <b>Totale</b>  | <b>4.691</b>           | <b>5.772</b>           | <b>(1.081)</b> |

**B.11 - VARIAZIONI DELLE MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI**

La variazione trova adeguata evidenza nel commento dell'attivo patrimoniale all'apposita voce "Rimanenze".

**B.12 - ACCANTONAMENTO PER RISCHI**

Gli accantonamenti per rischi sono stati dettagliati nel commento del passivo patrimoniale all'apposita voce "Fondi per rischi ed oneri".

**B.14 - ONERI DIVERSI DI GESTIONE**

Di seguito viene riportata la composizione comparata e le variazioni intervenute durante l'esercizio:

|   | SALDO AL<br>31/12/2017 | SALDO AL<br>31/12/2016 | VARIAZIONE   |
|---|------------------------|------------------------|--------------|
| Imposte indirette e tributi locali                  | 836                    | 801                    | 35           |
| Altri oneri diversi di gestione                     | 303                    | 71                     | 232          |
| Sopravvenienze passive ed oneri diversi di gestione | 575                    | 1.407                  | (832)        |
| <b>Totale</b>                                       | <b>1.714</b>           | <b>2.279</b>           | <b>(565)</b> |

## C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI

### C.16 - ALTRI PROVENTI FINANZIARI

| SALDO AL 31/12/2017 | SALDO AL 31/12/2016 | VARIAZIONE |
|---------------------|---------------------|------------|
| 1.019               | 123                 | 896        |

Di seguito viene riportata la composizione comparata e le variazioni intervenute durante l'esercizio:

|   | SALDO AL 31/12/2017 | SALDO AL 31/12/2016 | VARIAZIONE |
|---|---------------------|---------------------|------------|
| Interessi su c/c bancari, postali e movimento cooperativo | 36                  | 122                 | (86)       |
| Interessi attivi diversi                                  | 983                 | 1                   | 982        |
| <b>Totale</b>   | <b>1.019</b>        | <b>123</b>          | <b>896</b> |

La voce interessi attivi diversi è rappresentata dagli interessi attivi liquidati dall'Agenzia delle Entrate per il rimborso del credito Iva 2011 di 7.531 mila euro.

### C.17 - INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI

| SALDO AL 31/12/2017 | SALDO AL 31/12/2016 | VARIAZIONE |
|---------------------|---------------------|------------|
| 1                   | 6                   | (5)        |

La voce è rappresentata da altri interessi ed oneri finanziari.

## IMPOSTE SUL REDDITO

La Società opera in regime di consolidato fiscale art. da 117 a 129 TUIR. Con riferimento a IRES e IRAP per l'esercizio 2017 non risulta carico fiscale e, come già precisato nei criteri di valutazione, non sono state iscritte le relative imposte anticipate.

---

# ALTRE INFORMAZIONI ESPRESSAMENTE RICHIESTE DAL CODICE CIVILE

- Si precisa che non si sono verificati casi eccezionali che abbiano richiesto deroghe alle norme di legge relative al bilancio ai sensi del 4° comma dell'art. 2423 Codice civile
- Non si è proceduto al raggruppamento di voci nello stato patrimoniale e nel conto economico (art. 2423-ter, comma 1 e 2 Codice civile)
- Sono state illustrate le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo e del passivo. In particolare sono stati evidenziati gli accantonamenti e gli utilizzi dei fondi (art. 2427, 1^ comma p.4 Codice civile)
- Si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza del periodo di riferimento anche se conosciuti dopo la chiusura dello stesso (art. 2423 bis 1^ comma p.4 Codice civile)
- Non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema
- È stato ottenuto il consenso del Collegio sindacale nei casi previsti dalla legge
- Al fine di completare l'informativa sulla situazione finanziaria, il bilancio è stato integrato con il rendiconto finanziario
- Non vi sono contratti di compravendita con obbligo di retrocessione a termine in essere al 31/12/2017.

## OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE (ART. 2427 COMMA 22-BIS DEL CODICE CIVILE)

Le operazioni effettuate con parti correlate sono relative ad operazioni di finanziamento e ad operazioni commerciali effettuate sulla base di normali condizioni di mercato.

## COMPENSI SPETTANTI AGLI AMMINISTRATORI E SINDACI (ART. 2427 COMMA 16 DEL CODICE CIVILE)

Si evidenziano i compensi spettanti agli amministratori e ai sindaci e alla società di revisione dei conti.

### ORGANI SOCIALI

|                              | COMPENSI   | SPESE<br>E CONTRIBUTI | TOTALE     |
|------------------------------|------------|-----------------------|------------|
| Consiglio di amministrazione | 74         | 38                    | 112        |
| Collegio sindacale           | 35         | 1                     | 36         |
| <b>Totale compensi</b>       | <b>109</b> | <b>39</b>             | <b>148</b> |

### SOCIETÀ DI REVISIONE LEGALE

|                                    | COMPENSI  |
|------------------------------------|-----------|
| Revisione legale dei conti annuale | 34        |
| <b>Totale compensi</b>             | <b>34</b> |

## IMPRESA CHE REDIGE IL BILANCIO CONSOLIDATO DELL'INSIEME PIÙ PICCOLO DI IMPRESE DI CUI FA PARTE IN QUANTO IMPRESA CONTROLLATA (ART. 2427 COMMA 22-SEXIES DEL CODICE CIVILE)

| INSIEME PIÙ PICCOLO                        |                             |
|--|-----------------------------|
| Nome dell'Impresa                          | Coop Alleanza 3.0.S.C.      |
| Città (se Italia) o stato estero           | Villanova di Castenaso (BO) |
| Codice fiscale                             | 0353411203                  |
| Luogo di deposito del bilancio consolidato | Bologna                     |

## PROSPETTO RIEPILOGATIVO DEI DATI ESSENZIALI DELL'ULTIMO BILANCIO DELLA SOCIETÀ CHE ESERCITA L'ATTIVITÀ DI DIREZIONE E COORDINAMENTO (ART. 2427 BIS DEL CODICE CIVILE)

La società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento della controllante Coop Alleanza 3.0 soc. coop., la quale redige anche il bilancio consolidato.

Ai fini del disposto dell'articolo 2427 bis del Codice civile si riportano quindi di seguito il prospetto sintetico del bilancio, al 31 dicembre 2016, di Coop Alleanza 3.0 soc. coop..

| <b>STATO PATRIMONIALE ATTIVO</b> |  |                      |
|----------------------------------|--|----------------------|
| <b>A)</b>                        | <b>Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti</b> |                      |
| <b>B)</b>                        | <b>Immobilizzazioni</b>                                | <b>4.255.955.528</b> |
| <b>C)</b>                        | <b>Attivo circolante</b>                               | <b>4.740.933.677</b> |
| <b>D)</b>                        | <b>Ratei e risconti</b>                                | <b>11.581.372</b>    |
| <b>TOTALE ATTIVO</b>             |  | <b>9.008.470.577</b> |

| <b>STATO PATRIMONIALE PASSIVO</b>  |   |                      |
|------------------------------------|---|----------------------|
| <b>A)</b>                          | <b>Patrimonio netto</b>                                   |                      |
| I                                  | Capitale sociale  | 144.809.734          |
| III                                | Riserve di rivalutazione                                  | 162.474.615          |
| IV                                 | Riserva legale  | 1.101.673.366        |
| V                                  | Riserve statutarie  | 622.155.251          |
| VI                                 | Altre riserve   | 432.972.214          |
| VIII                               | Riserva utile (perdite) portate a nuovo Dlgs 139 2015     | (1.217.768)          |
| IX                                 | Utile (perdita) dell'esercizio                            | 6.618.586            |
| X                                  | Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio        | (6.377)              |
| <b>TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)</b> |   | <b>2.469.479.621</b> |
| <b>B)</b>                          | <b>Fondi per rischi e oneri</b>                           | <b>65.854.158</b>    |
| <b>C)</b>                          | <b>Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b> | <b>148.178.844</b>   |
| <b>D)</b>                          | <b>Debiti</b>   | <b>6.306.986.503</b> |
| <b>E)</b>                          | <b>Ratei e risconti</b>                                   | <b>17.971.451</b>    |
| <b>TOTALE PASSIVO</b>              |   | <b>9.008.470.577</b> |

| <b>CONTO ECONOMICO</b>  |   |                      |
|---|---|----------------------|
| <b>A)</b>   | <b>Valore della produzione</b>                                  | <b>4.098.875.015</b> |
| <b>B)</b>   | <b>Costi della produzione</b>                                   | <b>4.193.478.002</b> |
|   | <i>Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)</i>     | <i>(94.602.987)</i>  |
| <b>C)</b>   | <b>Proventi e oneri finanziari</b>                              | <b>197.959.354</b>   |
| <b>D)</b>   | <b>Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie</b> | <b>(99.197.940)</b>  |
|   | <i>Risultato prima delle imposte (A-B+/-C+/-D)</i>              | <i>4.158.427</i>     |
| <b>20) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE</b> |   | <b>(2.460.159)</b>   |
| <b>21) UTILE (PERDITE) DELL'ESERCIZIO</b>                                       |   | <b>6.618.586</b>     |

Il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

## FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Si rileva che davanti al Notaio Federico Tassinari di Bologna, il 19 dicembre 2017 è stato sottoscritto l'atto di fusione per incorporazione di Coop Sicilia spa, in Coop Alleanza 3.0 soc. coop., con sede legale in Villanova di Castenaso (BO), via Villanova n. 29/7 (codice fiscale e partita Iva: 03503411203; REA 524364) avente effetto giuridico e contabile dal 1° gennaio 2018. Da tale data Coop Sicilia, le cui azioni erano già detenute integralmente dalla Cooperativa incorporante, è confluita a tutti gli effetti in Coop Alleanza 3.0, la più grande cooperativa di consumatori italiana, un'operazione che amplia il territorio in cui opera Coop Alleanza 3.0 soc. coop., dal Friuli alla Sicilia.

## DESTINAZIONE DEL RISULTATO DI ESERCIZIO

Nel rispetto di quanto previsto dallo Statuto sociale della società incorporante Coop Alleanza 3.0 soc. coop. e dalla legge, con l'approvazione del Bilancio di esercizio 2017, viene proposto di coprire integralmente la perdita di 22.811.803 euro mediante l'utilizzo della Riserva straordinaria di Coop Alleanza 3.0 soc. coop..

20 aprile 2018

Il presidente del Consiglio di amministrazione  
dell'incorporante Coop Alleanza 3.0 soc. coop.

**Adriano Turrini**





**Relazione della società di revisione indipendente  
ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39**

**Ria Grant Thornton S.p.A.**  
San Donato, 197  
40127 Bologna

T +39 051 6045911  
F +39 051 6045999

*Ai Soci della  
Coop Alleanza 3.0 Soc. Coop.*

**Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio**

**Giudizio**

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della Società Coop Sicilia S.p.A., costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2017, dal conto economico e dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31 dicembre 2017, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

**Elementi alla base del giudizio**

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia). Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio* della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto alla Società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio.

Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

**Richiamo d'informativa**

Richiamiamo l'attenzione sul paragrafo "Premessa" della nota integrativa dove viene data informativa che a seguito dell'atto di fusione del 19 dicembre 2017, Coop Sicilia S.p.A. è stata fusa per incorporazione, con efficacia dal 1 gennaio 2018, nella cooperativa Coop Alleanza 3.0 Soc. Coop.

**Altri aspetti – Direzione e coordinamento**

La Società, come richiesta dalla legge, ha inserito in nota integrativa i dati essenziali dell'ultimo bilancio della società che esercita su di essa l'attività di direzione e coordinamento. Il giudizio sul bilancio di Coop Sicilia S.p.A. non si estende a tali dati.

**Responsabilità degli amministratori e del collegio sindacale per il bilancio d'esercizio**

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza

Società di revisione ed organizzazione contabile Sede Legale: Corso Vercelli n.40 - 20145 Milano - Iscrizione al registro delle imprese di Milano Codice Fiscale e P.IVA n.02342440399 - R.E.A. 1965420. Registro dei revisori legali n.157902 già iscritta all'Albo Speciale delle società di revisione tenuto dalla CONSOB al n. 49 Capitale Sociale: € 1.832.610,00 interamente versato Uffici: Ancona-Bari-Bologna-Firenze-Genova-Milano-Napoli- Padova-Palermo-Perugia-Pescara-Pordenone-Rimini-Roma-Torino-Trento-Verona.

Grant Thornton refers to the brand under which the Grant Thornton member firms provide assurance, tax and advisory services to their clients and/or refers to one or more member firms, as the context requires. Ria Grant Thornton spa is a member firm of Grant Thornton International Ltd (GTL). GTL and the member firms are not a worldwide partnership. GTL and each member firm is a separate legal entity. Services are delivered by the member firms. GTL does not provide services to clients. GTL and its member firms are not agents of, and do not obligate one another and are not liable for one another's acts or omissions.

[www.ria-grantthornton.it](http://www.ria-grantthornton.it)



dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della Società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Il collegio sindacale ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della Società.

#### **Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio**

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia), abbiamo esercitato il giudizio professionale e abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della Società;
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;
- siamo giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, siamo tenuti a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del nostro giudizio. Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la Società cessi di operare come un'entità in funzionamento;
- abbiamo valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione.

Abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di governance, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

**Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari**

***Giudizio ai sensi dell'art. 14, comma 2, lettera e), del D.Lgs. 39/10***

Gli amministratori della Coop Alleanza 3.0 Soc. Coop. sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione della Coop Sicilia S.p.A. al 31 dicembre 2017, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

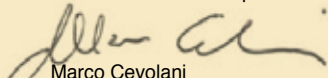
Abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n. 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio della Coop Sicilia S.p.A. al 31 dicembre 2017 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A nostro giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della Coop Sicilia S.p.A. al 31 dicembre 2017 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, co. 2, lettera e), del D.Lgs. 39/10, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non abbiamo nulla da riportare.

Bologna, 27 aprile 2018

Ria Grant Thornton S.p.A.

  
Marco Cevolani  
Socio

## RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE

### ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI

#### Signori Soci

#### Premessa

Al Collegio Sindacale della Vostra società è stata attribuita, per l'esercizio 2017, la sola attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2429 del Codice Civile, mentre la revisione legale dei conti prevista dall'art. 2409-bis del Cod. Civ. e dall'art. 14 del D. Lgs. n. 39/2010 è stata affidata alla società di revisione Ria Grant Thornton S.p.A. la quale ha rilasciato, in data 27/04/2018, la relazione di revisione ai sensi dell'art. 14 del d.lgs. 27.1.2010, n. 39 in cui si attesta che il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società Coop Sicilia S.p.A. al 31 dicembre 2017, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione. Nella sua relazione Ria Grant Thornton S.p.A. giudica inoltre la relazione sulla gestione coerente con il bilancio d'esercizio della Coop Sicilia S.p.A. al 31 dicembre 2017.

Il Collegio Sindacale evidenzia che, nel corso dell'esercizio 2017, con la suddetta società di revisione ha avuto periodici scambi di informazioni e che da questi non sono emersi dati ed informazioni rilevanti che debbano essere evidenziati nella presente relazione.

Si rammenta, altresì, che Coop Sicilia Spa è stata incorporata in Coop Alleanza 3.0, con effetto dal 1.1.2018, e, pertanto, il Collegio Sindacale di Coop Alleanza 3.0 ha disposto la presente Relazione attraverso l'esame delle carte di lavoro del Collegio Sindacale di Coop Sicilia Spa che, per effetto della predetta fusione per incorporazione, ha cessato la propria attività di verifica in data 31.12.2017.

#### Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e ss., c.c.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017 è stata svolta l'attività di vigilanza prevista dalla legge e nel rispetto delle Norme di Comportamento del Collegio Sindacale raccomandate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

#### *Conoscenza della società, valutazione dei rischi e rapporto sugli incarichi affidati*

Per quanto concerne la tipologia dell'attività svolta, la sua struttura organizzativa e contabile e tenendo anche conto delle dimensioni e delle problematiche dell'azienda, viene ribadito che la fase di pianificazione dell'attività di vigilanza è stata attuata mediante il riscontro positivo rispetto a quanto già conosciuto, in base alle informazioni acquisite nel tempo.

È quindi possibile confermare che l'attività tipica svolta dalla Società non è mutata nel corso dell'esercizio in esame ed è coerente con quanto previsto all'oggetto sociale. È, inoltre, possibile rilevare come la Società abbia operato nel 2017 in termini confrontabili con il 2016 e, di conseguenza, i controlli effettuati si siano svolti su tali presupposti, avendo verificato la sostanziale confrontabilità dei valori e dei risultati con quelli dell'esercizio precedente.

M'

SHW 6

La presente relazione riassume, quindi, l'attività concernente l'informativa prevista dall'art. 2429, comma 2, c.c. e più precisamente:

- sui risultati dell'esercizio sociale;
- sull'attività svolta nell'adempimento dei doveri previsti dalla norma;
- sulle osservazioni e le proposte in ordine al bilancio, con particolare riferimento all'eventuale utilizzo da parte dell'Organo di amministrazione della deroga di cui all'art. 2423, comma 5, c.c.;
- sull'eventuale ricevimento di denunce da parte dei soci di cui all'art. 2408 c.c..

Le attività svolte dal Collegio Sindacale hanno riguardato, sotto l'aspetto temporale, l'intero esercizio e, nel corso dell'esercizio stesso, sono state regolarmente svolte le riunioni di cui all'art. 2404 c.c. e di tali riunioni sono stati redatti appositi verbali, debitamente sottoscritti per approvazione unanime.

#### *Attività svolta*

Durante le verifiche periodiche, il Collegio Sindacale ha preso conoscenza dell'evoluzione dell'attività svolta dalla Società, ponendo particolare attenzione alle problematiche di natura contingente e straordinaria al fine di individuarne l'impatto economico e finanziario sul risultato di esercizio e sulla struttura patrimoniale. Nel corso dell'esercizio è stata presa visione e sono state ottenute le informazioni riguardo alle attività di carattere organizzativo e procedurale poste in essere ai sensi del D. Lgs. 231/01 sulla responsabilità amministrativa degli Enti per i reati previsti da tale normativa, e dalle successive integrazioni e modificazioni, ed è possibile riferire che l'Organismo di Vigilanza ha relazionato sulle attività svolte nel corso dell'esercizio 2017 senza evidenziare fatti di rilievo o criticità, pur dovendo anch'esso riferirsi ad un'organizzazione in progressiva variazione.

In conclusione, per quanto è stato possibile riscontrare dall'attività svolta nell'esercizio, si può affermare che:

- le decisioni assunte dai Soci e dall'Organo di amministrazione sono state conformi alla legge e allo statuto sociale e non sono state palesemente imprudenti o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;
- sono state acquisite informazioni sufficienti relative al generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggior rilievo, per dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla Società;
- le operazioni poste in essere sono state anch'esse conformi alla legge e allo statuto sociale e non in potenziale contrasto con le delibere assunte dall'assemblea dei Soci, o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;
- non si pongono specifiche osservazioni in merito all'adeguatezza dell'assetto organizzativo della Società, né in merito all'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo nel rappresentare correttamente i fatti di gestione, rilevando

*M'*

*ghw*



le particolarità che hanno caratterizzato l'esercizio 2017 per le ragioni in precedenza esposte;

- nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiederne la segnalazione nella presente relazione;
- non si è dovuto intervenire per omissioni dell'Organo di amministrazione ai sensi dell'art. 2406 c.c.;
- non sono state ricevute denunce ai sensi dell'art. 2408 c.c.;
- non sono state fatte denunce ai sensi dell'art. 2409, co. 7, c.c.;
- nel corso dell'esercizio il Collegio Sindacale non ha rilasciato pareri previsti dalla legge.

Il risultato netto accertato dall'Organo di amministrazione, relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017, così come evidente dalla lettura di bilancio, risulta essere negativo per Euro 22.811.803. Come già esposto in premessa, il soggetto incaricato alla revisione ha attestato che il bilancio in esame rappresenta, in modo veritiero e corretto, la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della Vostra Società, e che la relazione sulla gestione risulta coerente con il bilancio.

#### **Osservazioni e proposte in ordine all'approvazione del bilancio d'esercizio**

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017 è stato approvato dall'Organo di amministrazione e risulta costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario e dalla nota integrativa.

Inoltre:

- l'Organo di amministrazione ha altresì predisposto la relazione sulla gestione di cui all'art. 2428 c.c.;
- tali documenti sono stati consegnati al Collegio Sindacale nel rispetto del termine previsto dall'art. 2429, comma 1, c.c., e quindi in tempo utile affinché siano depositati presso la sede della Società corredati dalla presente relazione;
- la relazione predisposta dalla società Ria Grant Thornton S.p.A. ex art. 14 D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39, non evidenzia rilievi per deviazioni significative, ovvero giudizi negativi o impossibilità di esprimere un giudizio o richiami di informativa e pertanto il giudizio rilasciato è positivo.

È stato, quindi, esaminato il progetto di bilancio, in merito al quale sono fornite le seguenti ulteriori informazioni:

- il bilancio è stato redatto secondo le disposizioni normative del codice civile, integrate ed interpretate dai Principi Contabili Nazionali elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) e, ove mancanti e in quanto applicabili, da quelli emanati dall'International Accounting Standard Board (IASB); riguardo alle disposizioni normative, la società ha applicato i novellati articoli del c.c., così come modificati dal D. Lgs. 139/2015, recante l'attuazione

della Direttiva 34/2013/UE, che ha introdotto nuovi criteri di valutazione a partire dal bilancio relativo all'esercizio avente inizio a partire dal 1° gennaio 2016;

- i criteri di valutazione delle poste dell'attivo e del passivo sono conformi al disposto dell'art. 2426 c.c., salvo quanto espressamente previsto dalle modifiche introdotte nell'articolo stesso ad opera del D. Lgs. citato;

- è stata posta attenzione all'impostazione data al progetto di bilancio, sulla sua generale conformità alla legge per quello che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;

- è stata verificata l'osservanza delle norme di legge inerenti la predisposizione della relazione sulla gestione e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;

- l'Organo di amministrazione, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 5, c.c.;

- è stata verificata la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui si è avuta conoscenza a seguito dell'assolvimento dei doveri tipici del Collegio Sindacale e, a tale riguardo, non vengono evidenziate ulteriori osservazioni;

- ai sensi dell'art. 2426, n. 5, c.c. i valori iscritti al punto B-I-1) dell'attivo sono stati oggetto da parte del Collegio Sindacale con conseguente consenso alla loro iscrizione per Euro 14.977 sotto la voce "Costi di impianto ed ampliamento" e per Euro 8.955.277 sotto la voce "Avviamento";

- in merito alle informazioni previste dall'art. 2427 n. 22-bis c.c., relativo all'indicazione delle operazioni realizzate con parti correlate, si prende atto che la Società nella nota integrativa ha dato le informazioni, previste dalla legge, in merito alle operazioni realizzate con parti correlate, intrattenute nel corso dell'esercizio;

- gli impegni, le garanzie e le passività potenziali sono state esaurientemente illustrate.

Sulla base di quanto sopra esposto e per quanto è stato portato a conoscenza del Collegio Sindacale ed è stato riscontrato dai controlli periodici svolti, anche considerando il giudizio positivo sul bilancio d'esercizio e sulla coerenza della relazione sulla gestione espresso dal soggetto incaricato della revisione legale nella propria relazione al bilancio, si ritiene all'unanimità che non sussistano ragioni ostative all'approvazione da parte Vostra del progetto di bilancio per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017, così come è stato redatto e Vi è stato proposto dall'Organo di amministrazione, nonché alla destinazione del risultato d'esercizio.

Bologna, 27/04/2018

Il Collegio Sindacale

Dott. Domenico Livio Trombone, Presidente del Collegio Sindacale



Rag. Stefano Basso, Sindaco Effettivo



Dott. Gianfranco Santilli, Sindaco Effettivo

