

## **EURALCOOP SOCIETA' COOPERATIVA**

**Sede sociale:** Carbonia, via Stazione snc

Numero registro imprese: 00278920921 – Rea 86043

**Iscrizione Albo Cooperative:** A107536

### **NOTA INTEGRATIVA CONSOLIDATA**

(Dati espressi in migliaia di Euro)

### **FATTI DI RILIEVO AVVENUTI NELL'ESERCIZIO**

I fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio sono i seguenti:

a) Capogruppo Euralcoop

-16 marzo 2017 apertura Unieuro a Carbonia Via Stazione e ad Iglesias Via M. Saba;

-29 giugno 2017 cessione del ramo d'azienda di Iglesias Via Cattaneo alla società Amelia Srl;

-28 dicembre 2017 cessione ramo d'azienda Bistrot di Carbonia alla società Futura Srl;

- 28 dicembre 2017 cessione del contratto di leasing n. S5/140176 della Sardaleasing Spa alla società Futura Srl relativo al punto vendita di Carbonia Via Stazione, dei contratti di leasing n. 161917 e n. 161917;

- 28 dicembre 2017 contratto di affitto d'azienda per il punto vendita di Carbonia Via Stazione con la società Futura Srl;

-28 dicembre 2017 cessione a Futura Srl dei punti vendita Unieuro di Carbonia e Iglesias;

-28 dicembre 2017 cessione a Futura Srl del distributore di Carbonia Via Stazione con decorrenza dal 01/01/2018.

b) Controllata Lampo 5

-acquisto Hotel Riviera di Carloforte.

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

Si segnala la cessione del distributore di Carbonia con decorrenza dal 1 gennaio 2018 realizzando una plusvalenza di euro 1.070 migliaia.

### **RIFERIMENTI NORMATIVI**

Con il D.Lgs 18 agosto 2015 n° 139 è stata recepita nel nostro ordinamento la "riforma contabile" in attuazione della direttiva europea 2013/34/UE e sono state integrate e modificate le norme del codice civile per la redazione del bilancio di esercizio e consolidato relativamente agli schemi, ai criteri di valutazione, al contenuto della nota integrativa e della relazione sulla gestione. Le modifiche legislative sono entrate in vigore dal 1° gennaio 2016.

### **STRUTTURA DEL BILANCIO CONSOLIDATO**

La struttura ed il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico sono stati modificati rispetto a quelli dell'esercizio precedente sulla base di quanto indicato al punto precedente.

**AREA DI CONSOLIDAMENTO E PARTECIPAZIONI**

Il bilancio consolidato include il bilancio della Capogruppo e quello delle società controllate nelle quali essa esercita il controllo diretto. L'elenco delle imprese incluse nel bilancio consolidato e delle partecipazioni è il seguente:

DENOMINAZ. SOCIALE	SEDE SOCIALE	CAPITALE SOCIALE (Euro migliaia)	% DI CONTROLLO DIRETTO	% DI CONTROLLO INDIRETTO	% TOTALE DI CONTROLLO	ATTIVITÀ SVOLTA
<b>1) Consolidate con il metodo dell'integrazione globale</b>						
Lampo 5 S.r.l.	Via Stazione snc, Carbonia (Ca)	6.815	100%	-	100%	Alberghiera e vendita carburanti

Rispetto all'esercizio precedente si rileva l'incorporazione della società controllata Reds Srl nella capogruppo Euralcoop.

**BILANCI OGGETTO DI CONSOLIDAMENTO**

I bilanci utilizzati per il consolidamento sono i seguenti:

- a) stato patrimoniale della Capogruppo Euralcoop al 31 dicembre 2017 e il conto economico per il periodo dal 1 gennaio al 31 dicembre 2017 predisposto dal Consiglio di Amministrazione;
- b) stato patrimoniale della controllata Lampo 5 srl al 31 dicembre 2017 e il relativo conto economico per il periodo dal 1 gennaio al 31 dicembre 2017 predisposto dal rispettivo Organo Amministrativo.

I bilanci utilizzati sono stati opportunamente riclassificati per tenere conto delle esigenze di consolidamento e sono uniformi ai principi contabili di gruppo. I principi contabili utilizzati per la redazione del bilancio consolidato sono in linea con quelli raccomandati dalle norme previste per la redazione del bilancio d'esercizio.

**TECNICA DI CONSOLIDAMENTO**

Per le controllate incluse nell'area di consolidamento il bilancio è stato consolidato con il metodo dell'integrazione globale che consente di recepire tutte le poste di bilancio nel loro importo globale.

**RETTIFICHE DI CONSOLIDAMENTO**

Le rettifiche di consolidamento sono le seguenti:

- è eliminato il valore della partecipazione Lampo 5 srl , (società acquistata da terzi) compresa nel consolidamento e la corrispondente frazione del patrimonio netto (art. 31 comma 2 del D. L. 127/91). Tale eliminazione è attuata sulla base dei valori contabili riferiti alla data in cui la Società è inclusa per

la prima volta nel consolidamento (art. 33 comma 1 del D. L. 127/91). La differenza positiva (maggior costo delle partecipazioni rispetto al patrimonio netto ) è attribuita alle attività della società incluse nel consolidamento (terreni di proprietà di Lampo 5);

- sono eliminati rispettivamente dallo stato patrimoniale e dal conto economico i reciproci rapporti di credito e di debito, nonché i costi ed i ricavi relativi ad operazioni tra società consolidate;
- i beni condotti in locazione finanziaria (leasing) sono contabilizzati nel bilancio consolidato secondo quanto previsto dal documento internazionale “IAS 17” che prevede l’iscrizione nell’attivo patrimoniale dei beni condotti in leasing al netto dei relativi ammortamenti, la rilevazione nel passivo dei debiti verso i concedenti dei beni in leasing, l’iscrizione a conto economico degli ammortamenti e degli oneri finanziari eliminando i canoni leasing;
- sono eliminate le plusvalenze intragruppo realizzate su cessioni di attività immobilizzate e il disavanzo di fusione originato dall’incorporazione della società ex Sulcis Mercati con allocazione della relativa differenza di consolidamento originata al momento dell’acquisto delle società precedente alla fusione per incorporazione;
- sono contabilizzate le imposte differite sulle rettifiche di consolidamento relativamente ai beni condotti in locazione finanziaria (leasing).

### **PRINCIPI CONTABILI DI GRUPPO (rif. art. 2427, primo comma, n. 1 C.C. e principio contabile OIC 12)**

I criteri di valutazione delle singole voci di bilancio sono quelli utilizzati nel bilancio d’esercizio dalla società Capogruppo che redige il bilancio consolidato (art. 35 comma 1 del D. L. 127/91).

I principi contabili di gruppo sono i seguenti:

#### **Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo al netto degli ammortamenti. Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte nell’attivo patrimoniale consolidato con il consenso del Collegio Sindacale in quanto ritenute di utilità pluriennale.

Relativamente alla voce avviamento, la scelta di un periodo di ammortamento superiore a cinque esercizi utilizzata a partire dall’esercizio 2016, deriva da valutazioni effettuate dagli amministratori della capogruppo Euralcoop in merito alla tipologia dell’aziende commerciali, considerato la loro collocazione sul mercato, la loro organizzazione d’impresa ed il volume di affari espresso. E’ stata altresì valutata corretta la durata in 18 anni in relazione al concorso delle quote di ammortamento annuali alla futura produzione di risultati economici e conseguentemente alla loro prevedibile durata utile. Tale periodo non supera comunque la durata per l'utilizzazione di questo attivo.

#### **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte nell’attivo patrimoniale consolidato al costo ed al netto degli ammortamenti. Gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali sono stati calcolati sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione e con caratteristiche di sistematicità.

#### **Immobilizzazioni finanziarie**

Le partecipazioni in società collegate sono valutate con il metodo del patrimonio netto. Le partecipazioni nelle altre imprese sono valutate al costo.

### **Rimanenze di merci**

Le rimanenze di merci di proprietà del gruppo sono valutate al minore tra il costo (utilizzando il metodo FIFO) e il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato.

Il costo di acquisto è costituito dal prezzo pagato al venditore, al netto di sconti commerciali ed abbuoni e con l'aggiunta di eventuali oneri accessori rappresentati dalle spese di trasporto. La differenza tra la valutazione così effettuata e quella calcolata sulla base del costo corrente alla chiusura dell'esercizio non è significativa.

### **Crediti**

I crediti del gruppo sono valutati al loro presumibile valore di realizzo mediante l'iscrizione di un apposito fondo di svalutazione. I crediti sono ripartiti in:

- crediti di natura finanziaria originati da finanziamenti concessi dal gruppo a terzi. Sono suddivisi in crediti esigibili nell'esercizio successivo e oltre l'esercizio successivo;
- crediti di natura commerciale originati dalle operazioni commerciali effettuati dal gruppo con terzi e società collegate. Sono suddivisi in crediti esigibili nell'esercizio successivo e oltre l'esercizio successivo.

### **Ratei e risconti**

I ratei attivi e passivi si riferiscono a quote di costi e ricavi a manifestazione numeraria negli esercizi successivi, ma di competenza dell'esercizio in esame.

I risconti attivi e passivi si riferiscono a quote di costi e ricavi a manifestazione numeraria nell'esercizio in esame, ma di competenza degli esercizi successivi.

### **Trattamento fine rapporto dipendenti**

È calcolato secondo la normativa di legge ed espone quanto spettante al personale in forza al gruppo alla chiusura dell'esercizio in base alle vigenti disposizioni, al netto degli eventuali anticipi corrisposti.

### **Debiti**

I debiti del gruppo sono evidenziati al loro valore nominale e sono ripartiti in debiti di natura commerciale e finanziaria verso i terzi e soci. Sono suddivisi in debiti scadenti nell'esercizio successivo e scadenti oltre l'esercizio successivo.

### **Imposte sul reddito**

Le imposte correnti sul reddito sono rappresentate da Ires ed Irap di ogni singola società consolidata. Le imposte complessive da pagare dal gruppo sono evidenziate nel passivo nella voce "debiti tributari". Le imposte differite emergono dalla procedura di consolidamento

### **Deroghe**

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

**INFORMAZIONI SULLA COMPOSIZIONE DELLO STATO PATRIMONIALE E DEL CONTO ECONOMICO**

Con specifico riferimento alle singole poste che compongono lo stato patrimoniale consolidato e il conto economico consolidato richiamiamo di seguito le principali variazioni intervenute nella loro consistenza rispetto al precedente esercizio. Per una più facile intelligibilità e comprensibilità di quanto andiamo ad esporre, vengono riportate, per ogni voce significativa, delle schede e dei prospetti di movimentazione che evidenziano le consistenze iniziali, le principali variazioni intervenute e le consistenze finali nonché prospetti di dettaglio.

**STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO****IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI**

SALDI AL 31/12/2016

	<u>COSTO</u>	<u>RIVAL.</u>	<u>SVAL.</u>	<u>AMMORTAM.</u>	<u>VALORE A BILANCIO</u>
Costi di impianto	51	-	-	(25)	26
Costi di sviluppo	30	-	-	(18)	12
Concessioni, licenze marchi e diritti simili	60	-	-	(46)	14
Avviamento	2.040	-	-	(1.406)	634
Altre	571	-	-	(322)	249
Differenze di consolidamento	1.223	-	-	(525)	698
Beni condotti in locazione finanziaria (leasing)	12.585	-	-	(5.581)	7.004
<b>Totale</b>	<b>16.560</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(7.923)</b>	<b>8.637</b>

**VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO**

	Variaz. Area	ACQUIS. CAP.	AMMOR. ESERC.	Riclass./ Radiaz.	Riclass./ Radiaz.
				ATTIVO	FONDO
Costi di impianto	-	13	(8)	-	-
Costi di sviluppo	-	-	-	(30)	18
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	3	(8)	-	-
Avviamento	-	258	(75)	(100)	28
Altre	-	60	(83)	(262)	94
Differenze di consolidamento	-	-	(11)	(1.315)	761
Beni condotti in locazione finanziaria (leasing)	-	-	-	(12.585)	5.581
<b>Totale</b>	<b>-</b>	<b>334</b>	<b>(185)</b>	<b>(14.292)</b>	<b>6.482</b>

Le principali variazioni dell'esercizio sono originate da:

- cessione del ramo d'azienda di Iglesias Via Cattaneo alla società Amelia Srl;
- cessione ramo d'azienda Bistrot di Carbonia alla società Futura Srl;
- cessione del contratto di leasing n. S5/140176 della Sardaleasing Spa alla società Futura Srl relativo al punto vendita di Carbonia Via Stazione, dei contratti di leasing n. 161917 e n. 161917,
- eliminazione della differenza consolidamento di ex La Coccinella per effetto cessione del punto vendita di Carbonia di cui al punto precedente,
- incremento dell'avviamento per acquisto ramo di azienda Hotel Riviera di Carloforte.

SALDI AL 31/12/2017

	<u>COSTO</u>	<u>RIVAL.</u>	<u>SVAL.</u>	<u>AMMORTAM.</u>	<u>VALORE A BILANCIO</u>
Costi di impianto	64	-	-	(33)	31
Costi di sviluppo	-	-	-	-	-
Concessioni, licenze marchi e diritti simili	63	-	-	(54)	9
Avviamento	2.198	-	-	(1.453)	745
Altre	369	-	-	(311)	58
Differenze di consolidamento	256	-	-	(123)	133
Beni condotti in locazione finanziaria (leasing)	-	-	-	-	-
<b>Totale</b>	<b>2.950</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(1.974)</b>	<b>976</b>

Il dettaglio delle differenze di consolidamento è il seguente:

	ex Sulcis Mercati	ex La Coccinella	Totale
Costo	256	967	1.223
Fondo	(112)	(413)	(525)
<b>Valore residuo 31/12/2016</b>	<b>144</b>	<b>554</b>	<b>698</b>
-incrementi	-	-	-
-decrementi attivo	-	(967)	(967)
-decremento fondo		413	413
-ammortamenti	(11)	-	(11)
Costo	256	-	256
Fondo	(123)	-	(123)
<b>Valore residuo 31/12/2017</b>	<b>133</b>	<b>-</b>	<b>123</b>

**IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI**SALDI AL 31/12/2016

	<b>COSTO</b>	<b>AMMOR.</b>	<b>VALORE A BILANCIO</b>
Terreni e fabbricati	9.399	(679)	8.720
Impianti, macchinari	988	(546)	442
Attrezzature industriali e commerciali	1.302	(741)	561
Altri beni	1.309	(539)	770
Immobilitazioni in corso	-	-	-
Beni condotti in locazione finanziaria (leasing)	7.588	(2.370)	5.218
<b>Totale</b>	<b>20.586</b>	<b>(4.875)</b>	<b>15.711</b>

VARIAZIONI DELL'ESERCIZIO

	VARIAZ. AREA	ACQUISIZ. CAPITAL.	AMM. ESERC.	ALIENAZIONI		RICLASSIFICHE	
				ATTIVO	FONDO	ATTIVO	FONDO
Terreni e Fabbricati	-	4.168	(170)	(33)	16	-	-
Impianti e macchinari	-	10	(114)	(349)	188	-	-
Attrezzature industriali e commerciali	-	27	(188)	(566)	301	-	-
Altri beni	-	101	(158)	(267)	123	-	-
Immobilitaz. in corso	-	-	-	-	-	-	-
Beni condotti in locazione finanziaria (leasing)	-	166	(1.048)	-	-	-	-
<b>Totale</b>	<b>-</b>	<b>4.472</b>	<b>(1.678)</b>	<b>(1.215)</b>	<b>628</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Le principali variazioni dell'esercizio sono relative a:

- cessione di rami di azienda da parte della capogruppo Euralcoop;
- acquisto dell'Hotel Riviera di Carloforte da parte della società Lampo 5.

SALDI AL 31/12/2017

	<b>COSTO</b>	<b>AMMOR.</b>	<b>VALORE A BILANCIO</b>
Terreni e fabbricati	13.534	(833)	12.701
Impianti, macchinari	649	(472)	177
Attrezzature industriali e commerciali	763	(628)	135
Altri beni	1.143	(574)	569
Immobilizzazioni in corso	-	-	-
Beni condotti in locazione finanziaria (leasing)	4.916	(580)	4.336
<b>Totale</b>	<b>21.005</b>	<b>(3.087)</b>	<b>17.918</b>

Nel corso dell'esercizio 2015 la società REDS (ora Lampo 5) ha effettuato la rivalutazione del terreno edificabile di Carloforte portandolo da euro 800 migliaia ad euro 1.045 migliaia e accantonando la rivalutazione per euro 179 migliaia alla riserva di rivalutazione del patrimonio netto e per euro 66 migliaia al fondo imposte differite.

Tra la voce terreni e fabbricati sono inclusi i terreni e alberghi di proprietà della società Lampo 5 per un valore di euro 10.896 migliaia.

I beni condotti in locazione finanziaria sono rappresentati da:

	<b>Attivo</b>	<b>Fondo</b>	<b>Residuo</b>
Terreni e fabbricati	4.916	(580)	4.336
<b>Valore 31/12/2017</b>	<b>4.916</b>	<b>(580)</b>	<b>4.336</b>

	<b>Attivo</b>	<b>Fondo</b>	<b>Residuo</b>
Terreni e fabbricati	4.896	(384)	4.512
Attrezzature	2.692	(1.986)	706
<b>Valore 31/12/2016</b>	<b>7.588</b>	<b>(2.370)</b>	<b>5.218</b>



**IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE**

Le partecipazioni sono rappresentate da:

	<b>Valore di carico 31/12/2016</b>	<b>Valore di carico 31/12/2017</b>
<u>Altre imprese</u>		
Conad del Tirreno soc. coop.	1.800	1810
Tirreno Insieme S..r.l. (società gruppo Conad del tirreno soc. coop.)	500	500
Altre minori	7	7
<b>Totale</b>	<b>2.307</b>	<b>2.317</b>

Le variazioni delle altre partecipazioni sono originate da:

-incremento della quota di adesione alla cooperativa Conad del Tirreno per euro 10 migliaia è legato al ristorno portato ad incremento del valore della quota sociale.

I crediti finanziari verso altri per euro 1.958 migliaia sono costituiti da:

- da depositi cauzionali per euro 482 migliaia,
- da una caparra confirmatoria per euro 531 migliaia versata da Lampo 5,
- finanziamento erogato per euro 945 migliaia a Eural Sulcis.

La ripartizione dei crediti finanziari con scadenza oltre l'esercizio è la seguente:

<b>31/12/2017</b>			
<b>VOCI</b>	<b>Dal 2° al 5° Eserc. succ.</b>	<b>Oltre il 5° Eserc. succ.</b>	<b>TOTALE</b>
Depositi cauzionali e altri	1.013	945	1.958
<b>Totale</b>	<b>1.013</b>	<b>945</b>	<b>1.958</b>

31/12/2016			
VOCI	Dal 2° al 5° Eserc. succ.	Oltre il 5° Eserc. succ.	TOTALE
Depositi cauzionali e altri	856	-	856
<b>Totale</b>	<b>856</b>	<b>-</b>	<b>856</b>

### **PRODOTTI FINITI E MERCI**

Si tratta delle rimanenze di merci al 31 dicembre 2017 di proprietà del Gruppo. Il dettaglio è il seguente:

	31/12/2016	VARIAZIONI	VARIAZIONE AREA	31/12/2017
Rimanenze punti di vendita di Euralcoop	3.943	74	-	4.017
Rimanenze Lampo 5	40	113	-	153
<b>Totale</b>	<b>3.983</b>	<b>187</b>	<b>-</b>	<b>4.170</b>

### **CREDITI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE**

Si tratta principalmente di crediti di natura commerciale ed originati dalle operazioni commerciali effettuate dal Gruppo.

### **RATEI E RISCONTI ATTIVI**

La composizione dei ratei e risconti attivi è la seguente:

	31/12/2016	31/12/2017
RATEI ATTIVI	-	-
RISCONTI ATTIVI:		
Assicurazioni	12	17
Affitti	18	10
Imposta sostitutiva	-	59
Altri	49	24
	<b>79</b>	<b>130</b>
<b>Totale</b>	<b>79</b>	<b>130</b>

### **PATRIMONIO NETTO DI GRUPPO**

Il Capitale sociale della Capogruppo è rappresentato dalle quote sociali sottoscritte dai soci.

I movimenti del patrimonio netto di gruppo degli ultimi due esercizi sono i seguenti:

	Patrimonio netto 31/12/2015	Utile (Perdita) esercizio	Altre variazioni	Patrimonio netto 31/12/2016
Capitale sociale	188	-	3	191
Riserva da sovrapprezzo azioni	89	-	-	89
Riserva di rivalutazione	179	-	-	179
Riserva legale	1.059	-	27	1.086
Riserve statutarie	-	-	-	-
Riserva per operazioni di copertura flussi finanziari	-	-	(33)	(33)
Altre riserve	3.051	-	73	3.124
Utili (perdite) a nuovo	(4.421)	-	(226)	(4.647)
Utile (perdita) esercizio	(101)	1.988	101	1.988
<b>Totale</b>	<b>44</b>	<b>1.988</b>	<b>(55)</b>	<b>1.977</b>

	Patrimonio netto 31/12/2016	Utile (Perdita) esercizio	Altre variazioni	Patrimonio netto 31/12/2017
Capitale sociale	191	-	-	191
Riserva da sovrapprezzo azioni	89	-	-	89
Riserva di rivalutazione	179	-	(179)	-
Riserva legale	1.086	-	185	1.271
Riserve statutarie	-	-	-	-
Riserva per operazioni di copertura flussi finanziari	(33)	-	6	(27)
Altre riserve	3.124	-	403	3.527
Utili (perdite) a nuovo	(4.647)	-	1.556	(3.091)
Utile (perdita) esercizio	1.988	1.829	(1.988)	1.829
<b>Totale</b>	<b>1.977</b>	<b>1.829</b>	<b>(17)</b>	<b>3.789</b>

In particolare tra le riserve sono evidenziate riserve indivisibili della cooperativa capogruppo per euro 4.246 migliaia rappresentate dalla riserva legale indivisibile e dalle altre riserve indivisibili. Tali riserve non sono distribuibili sia durante la vita della cooperativa che all'atto del suo scioglimento.

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

**PROSPETTO DI RACCORDO TRA IL PATRIMONIO NETTO E IL RISULTATO CIVILISTICO DELLA COOPERATIVA CAPOGRUPPO E IL PATRIMONIO NETTO E IL RISULTATO CONSOLIDATO**

	Esercizio precedente		Esercizio corrente	
	Patrimonio netto gruppo	Risultato esercizio gruppo	Patrimonio netto gruppo	Risultato esercizio gruppo
<b>Bilancio civilistico</b>	<b>5.063</b>	<b>705</b>	<b>5.594</b>	<b>263</b>
Inclusione del patrimonio netto e del risultato della società consolidata con il metodo integrale	(77)	(313)	(1.661)	13
Ammortamento differenze consolidamento	(873)	(244)	(123)	(565)
Eliminazione plusvalenze infragruppo e disavanzo fusione	(546)	552	(514)	32
Svalutazione partecipazione intragruppo	100	-	100	-
Beni condotti in locazione finanziaria (leasing) al netto operazioni intragruppo	(1.690)	1.288	393	2.086
<b>Totale rettifiche di consolidamento</b>	<b>(3.086)</b>	<b>1.283</b>	<b>(1.805)</b>	<b>1.566</b>
<b>Bilancio consolidato</b>	<b>1.977</b>	<b>1.988</b>	<b>3.789</b>	<b>1.829</b>

**FONDI PER RISCHI ED ONERI**

I fondi per rischi ed oneri sono i seguenti:

	31/12/2016	Variazioni	31/12/2017
Fondo imposte differite	66	401	467
Strumenti finanziari derivati passivi	33	(6)	27
<b>Totale</b>	<b>99</b>	<b>395</b>	<b>494</b>

Il fondo imposte differite è relativo a:

- imposte differite passive sulla rivalutazione del terreno della società REDS per euro 66 migliaia,
- imposte differite passive sul ristorno commerciale della cooperativa Conad del Tirreno e su plusvalenze rateizzate fiscalmente per euro 471 migliaia al netto delle imposte differite attive relative alle rettifiche di consolidamento per euro 4 migliaia.

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

Gli strumenti finanziari derivati sono stati valutati come di copertura in quanto soddisfano i criteri di ammissibilità di cui all'OIC 32.

In adempimento alle nuove previsioni dell' art. 2426 1° comma, n. 11-bis del Codice Civile, secondo i principi contabili dettati dall' OIC 32, è stato iscritto al conto Fondo per rischi e oneri – 3) Strumenti Finanziari Derivati e in contropartita al Patrimonio Netto – A.VII Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari derivati il fair value del contratto derivato di copertura descritto ai paragrafi successivi.

Gli strumenti finanziari derivati passivi pari ad euro 27 migliaia si riferiscono al Market value relativo al contratto Swap su tassi cap running n. 1415119830 del 02/07/2014 legato al contratto di locazione finanziaria MPS n. 1429883/001 della capogruppo Euralcoop.

### **TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO**

Le variazioni del trattamento di fine rapporto avvenute nel corso dell'esercizio sono le seguenti:

<b>Consistenza al 31/12/2016</b>	<b>802</b>
Variazione area consolidamento	-
Accantonamenti a conto economico	445
Utilizzi	(574)
<b>Consistenza al 31/12/2017</b>	<b>673</b>

### **DEBITI**

Si tratta di debiti originati da operazioni di natura commerciale e finanziaria effettuate dal Gruppo.

La situazione dei debiti del gruppo scadenti oltre l'esercizio successivo è la seguente:

VOCI	31/12/2017		TOTALE
	Dal 2° al 5° Eserc. Succ.	Oltre il 5° eserc. succ.	
Debiti verso soci per finanziamenti	4.780	-	4.780
Debiti verso banche	1.446	3.179	4.625
Debiti verso altri finanziatori	-	-	-
Altri	293	-	293
Debiti verso società di leasing	563	2.486	3.049
<b>Totale</b>	<b>7.082</b>	<b>5.665</b>	<b>12.747</b>

VOCI	31/12/2016		TOTALE
	Dal 2° al 5° Eserc. Succ.	Oltre il 5° eserc. succ.	
Debiti verso soci per finanziamenti	4.687	-	4.687
Debiti verso banche	699	1.250	1.949
Debiti verso altri finanziatori	68	-	68
Altri	521	-	521
Debiti verso società di leasing	5.259	6.712	11.971
<b>Totale</b>	<b>11.234</b>	<b>7.962</b>	<b>19.196</b>

Nei debiti verso soci per finanziamenti è evidenziato il debito verso i soci per il prestito sociale vincolato mentre nei debiti verso soci a breve è evidenziato il prestito sociale ordinario, raccolti dalla Cooperativa Capogruppo in ottemperanza alla normativa sul prestito sociale. La raccolta del prestito sociale pari a complessive euro 5.929 migliaia rispetta il rapporto con il limite del patrimonio netto consolidato (3.789 x 3= 11.367 migliaia).

I debiti assistiti da garanzie reali ammontano a euro 4.552 migliaia e sono relativi per euro 4.301 migliaia ai finanziamenti erogati alla società consolidata Lampo 5 srl e per euro 251 migliaia alla capogruppo Euralcoop.

### **RATEI E RISCOINTI PASSIVI**

La composizione dei ratei e risconti passivi è la seguente:

	31/12/2016	31/12/2017
RATEI PASSIVI	23	57
RISCOINTI PASSIVI	68	267
<b>Totale</b>	<b>91</b>	<b>322</b>

I risconti passivi sono relativi ad affitti.

### **CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO**

#### **VALORE DELLA PRODUZIONE**

#### **RICAVI DELLE VENDITE MERCI E PRESTAZIONI**

Riepiloghiamo di seguito la composizione del fatturato.

	31/12/2016	%	31/12/2017	%
<b>Euralcoop e Sulcis Mercati</b>				
Vendita merci	60.187	82,4%	59.593	80,5%
Vendita carburanti	10.957	15%	11.262	15,2%
Bar, giornali, tabacchi, abbigliamento, albergo, ristorante etc	1.929	2,6%	3.153	4,3%
<b>Totale</b>	<b>73.073</b>	<b>100%</b>	<b>74.008</b>	<b>100%</b>
Rettifiche per vendite infragruppo	(339)		(436)	
<b>Fatturato vendita merce</b>	<b>72.734</b>		<b>73.572</b>	
Affitti attivi	509		567	
<b>Fatturato del gruppo</b>	<b>73.243</b>		<b>74.139</b>	

Le zone geografiche delle vendite riguardano la regione Sardegna.

Gli altri ricavi e proventi sono rappresentati dalle seguenti plusvalenze patrimoniali:

	31/12/2016	31/12/2017
Cessione terreno Iglesias (distributore)	596	-
Cessione punto vendita di Iglesias	4.591	-
Cessione punti vendita	-	415
Cessione punto vendita di Carbonia	-	5.837
	<b>5.187</b>	<b>6.252</b>

### **COSTI DELLA PRODUZIONE**

Nei costi di produzione sono contabilizzati, in base al principio della competenza, tutti i costi inerenti l'attività del Gruppo e la variazione delle rimanenze di merci. Sono inclusi gli oneri di carattere finanziario, straordinario e di natura fiscale.

I costi per acquisto di merci sono indicati al costo di fattura, al netto di resi e con l'aggiunta degli oneri accessori di acquisto merci quali le spese di trasporto ecc..

I costi per servizi comprendono i costi sostenuti per l'acquisizione di servizi prestati da imprese e da terzi, e sono rappresentati da:

	31/12/2016	31/12/2017
Vigilanza e pulizia	229	334
Pubblicità	1.013	1.064
Assicurazioni	175	148
Compensi amministratori	202	198
Compensi collegio sindacale	66	54
Utenze	943	903
Manutenzioni	469	528
Altri	1.229	1.324
<b>Totale</b>	<b>4.326</b>	<b>4.553</b>

I costi per godimento di beni di terzi comprendono i corrispettivi pagati per il godimento di beni materiali di proprietà di terzi e sono rappresentati da:

	31/12/2016	31/12/2017
Affitti passivi	1.934	2.408
Noleggio attrezzature	-	73
<b>Totale</b>	<b>1.934</b>	<b>2.481</b>

I costi per il personale comprendono tutti i costi del lavoro subordinato del personale in forza al Gruppo ed i relativi oneri maturati di competenza dell'esercizio compresa la quota del trattamento di fine rapporto.

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali comprendono gli ammortamenti evidenziati nel precedente commento sulle immobilizzazioni immateriali.

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali comprendono gli ammortamenti economici - tecnici delle immobilizzazioni materiali evidenziati nel precedente commento sulle immobilizzazioni materiali.

La variazione delle rimanenze di merci rappresenta la differenza fra le rimanenze finali e le rimanenze iniziali delle merci evidenziata nel precedente commento sulle rimanenze.

Gli altri oneri diversi di gestione sono rappresentati da:

	<b>31/12/2016</b>	<b>31/12/2017</b>
Perdite su crediti	215	102
Minusvalenze patrimoniali	-	1.071
Sopravvenienze passive straordinarie	178	284
Altri (tasse rifiuti urbani, etc)	475	710
<b>Totale</b>	<b>868</b>	<b>2.167</b>

### **ONERI FINANZIARI VARI**

Sono composti da:

	<b>31/12/2016</b>	<b>31/12/2017</b>
Interessi su leasing	680	569
Interessi su prestito sociale	135	138
Interessi su mutui	56	47
Altri	145	209
<b>Totale</b>	<b>1.016</b>	<b>963</b>

### **IMPORTO E NATURA DEI SINGOLI ELEMENTI DI RICAVO/COSTO DI ENTITA' E INCIDENZA ECCEZIONALI (rif. art. 2427, prima comma, n. 13 del C.C.)**

Tra gli altri e ricavi e proventi si segnala:

	<b>31/12/2016</b>	<b>31/12/2017</b>
Cessione terreno Iglesias (distributore)	596	-
Cessione punto vendita di Iglesias	4.591	-
Cessione punti vendita	-	415
Cessione punto vendita di Carbonia	-	5.837
	<b>5.187</b>	<b>6.252</b>

Gli altri oneri diversi di gestione\_ si segnala:

	<b>31/12/2016</b>	<b>31/12/2017</b>
Perdite su crediti	215	102
Minusvalenze patrimoniali cessione punti vendita	-	1.071
Sopravvenienze passive straordinarie	178	284
<b>Totale</b>	<b>393</b>	<b>1.467</b>



**IMPOSTE SUL REDDITO**

Le imposte sul reddito sono rappresentate da Ires ed Irap , correnti e differite, delle società consolidate.

**ALTRE INFORMAZIONI****Dati sull'occupazione (art. 2427, prima comma, n. 15 del C.C.)**

La consistenza media dei dipendenti del gruppo è la seguente:

	<b>31/12/2016</b>	<b>31/12/2017</b>	<b>Variazioni</b>
Dirigenti	2	2	-
Impiegati	55	54	(1)
Operai	195	195	-
<b>Totale</b>	<b>252</b>	<b>251</b>	<b>(1)</b>

**Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci (art. 2427, prima comma, n. 16 del C.C.)**

Relativamente ai compensi degli amministratori e dei sindaci percepiti all'interno del Gruppo sono così ripartiti:

	<b>31/12/2016</b>	<b>31/12/2017</b>
Compensi amministratori della Cooperativa capogruppo	202	198
Compensi sindaci della Cooperativa capogruppo	42	42
Compensi sindaci della società Lampo 5 e Reds	24	12
<b>Totale</b>	<b>268</b>	<b>252</b>

**Compensi alla società di revisione legale (rif. art. 2427, prima comma, n. 16-bis del C.C.)**

La società incaricata della revisione legale dei conti è la Fausto Vittucci & C. Sas, i relativi compensi ammontano a euro 23,6 migliaia. Alla suddetta società non sono stati erogati compensi di altra natura.

**Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati (rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1 C.C.)**

La capogruppo Euralcoop ha in essere un contratto Swap su tassi cap running n. 1415119830 del 02/07/2014 legato al contratto di locazione finanziaria MPS n. 1429883/001.

**Impegni, garanzie e delle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale (rif. art. 2427, primo comma, n. 9)**

Le garanzie reali sono rappresentate da ipoteche prestate per euro 502 migliaia dalla capogruppo Euralcoop sul nuovo immobile di Carbonia, piazza Marmilla e per euro 8.602 migliaia sugli alberghi di proprietà di Lampo 5. La capogruppo Euralcoop ha rilasciato fideiussione di euro 800 migliaia a favore di Unieuro.

**Il legale rappresentante della cooperativa**  
Mura Ignazio