

CONFCOOPERATIVE

Confederazione Cooperative Italiane

Associazione nazionale di rappresentanza, assistenza, tutela e revisione del movimento cooperativo riconosciuta giuridicamente con D.M. 12 Aprile 1948 ai sensi del D.L.C.P.S. 14 Dicembre 1947, n. 1577

SEDE CENTRALE: Borgo S. Spirito, 78 - 00193 Roma

VIGILANZA SUGLI ENTI COOPERATIVI AI SENSI DEL D. Lgs. 2 AGOSTO 2002 N. 220

VERBALE DI REVISIONE

(conforme al modello approvato con D.M. 23/02/2015 del Ministero dello Sviluppo Economico)

SEZIONE I - Rilevazione

DATI IDENTIFICATIVI

Biennio di revisione: 2015 / 2016 - II Revisione eseguita dal 16/11/2016 al 22/11/2016
Anno di revisione: 2016

Data delle eventuali dichiarazioni sostitutive prodotte (art. 6, comma 6, D. Lgs. 220/02):

Denominazione dell'ente	CANTINA DI CONEGLIANO E VITTORIO VENETO SAC
Matricola	9990
Sede legale (indirizzo, telefono, e-mail, sito WEB)	Via VIA DEL CAMPARDO, 3 Provincia TREVISO Comune VITTORIO VENETO Cap 31029 Telefono 0438500209 Fax 0438-501779 e-mail info@cantinavittorio.it PEC infocantinavittorio@pec.confcooperative.it infocantinavittorio@pec.confcooperative.it Sito Web www.cantinevittorio.it
Eventuale sede amministrativa	Via Provincia Comune Cap Telefono Fax e-mail Sito Web
Data costituzione	04/05/1959

Termine della società	Indeterminato <input type="radio"/> <input checked="" type="radio"/> 30/06/2040
Codice Fiscale	00190690263
Data ultima revisione	25/11/2015
Soggetto che ha disposto la revisione	CONFCOOPERATIVE
Data ultima certificazione bilancio	
Codice attività	01.21.00 Coltivazione di uva
Posizione Albo Società Cooperative	Mutualità prevalente <input checked="" type="radio"/>
	Mutualità non prevalente <input type="radio"/>
	N. iscrizione Albo A142425
Categoria cui appartiene l'ente cooperativo	Coop conferimento prodotti agricoli e allevamento
Data ultima modifica statutaria	27/05/2013
Aderente a:	N. Matricola
CONFCOOPERATIVE	<input checked="" type="checkbox"/> 9990
LEGACOOP	<input type="checkbox"/>
UNCI	<input type="checkbox"/>
AGCI	<input type="checkbox"/>
UNICOOP	<input type="checkbox"/>
UECOOP	<input type="checkbox"/>
Ministero Sviluppo Economico	<input type="checkbox"/>

Rappresenta l'ente cooperativo, nel corso della revisione, il Sig.

ZANETTE

STEFANO

in qualità di: identificato con documento

carta d'identità n. AV3289292 rilasciata dal comune di Colle Umberto il 08/01/2015 con scadenza il 24/07/2025.

assistito da Montesel Luigina, responsabile amministrativa della cooperativa.

Redige il presente verbale il/i Sig. SONIA SPERONELLO

iscritto/i al n. 0636/1300

dell'elenco tenuto presso il Ministero dello Sviluppo

Economico (art. 7, comma 6, D. Lgs 220/02) in qualità di revisore incaricato da Confcooperative

presso (luogo dove si svolge la revisione) Sede legale della cooperativa

1 - Descrizione dell'oggetto sociale e dell'attività effettivamente svolta:

a) oggetto sociale come risultante dello statuto:

Art. 4

La cooperativa, nel perseguitamento dello scopo mutualistico, ha ad oggetto (ai sensi dell'art. 2135 c.c.):a) la vinificazione delle uve conferite dai soci e la vendita, anche al minuto, dei vini e relativi sottoprodotti;b) la trasformazione, manipolazione e commercializzazione di altri prodotti agricoli che fossero conferiti dai soci in base ai programmi deliberati dal Consiglio di Amministrazione;c) la distribuzione fra i soci, in rapporto alla quantità e qualità delle uve conferite e di quant'altro dagli stessi consegnato ai sensi della precedente lettera b), del ricavato delle vendite dell'esercizio al netto di ogni spesa ed onere;d) qualsiasi altra attività affine, connessa, complementare o accessoria a quelle di cui ai punti a) b) del presente articolo, ivi compresa la partecipazione a cooperative, consorzi, società ed enti associativi aventi scopi integrativi e complementari all'attività della cooperativa;e) l'assistenza tecnica ai soci produttori;f) l'applicazione delle norme di filiera.Per meglio perseguitare gli obiettivi di cui ai punti precedenti la cooperativa può svolgere, ricorrendone le condizioni ed il riconoscimento di legge, le funzioni di Organizzazione di Produttori (O.P.) del settore vitivinicolo ai sensi del D. Lgs. 27 maggio 2005, n. 102 nonché delle relative modifiche ed integrazioni ivi comprese le disposizioni regionali in materia.Nei limiti e secondo le modalità previste dalle vigenti norme di legge, in via non prevalente e del tutto accessoria e strumentale per il raggiungimento dell'oggetto sociale, la cooperativa potrà svolgere qualunque altra attività connessa o affine agli scopi sopraelencati, nonché potrà compiere tutti gli atti e concludere tutte le operazioni di natura immobiliare, mobiliare, commerciale, industriale e finanziaria necessarie od utili alla realizzazione degli scopi sociali o comunque, sia direttamente che indirettamente, attinenti ai medesimi, compresa l'istituzione, costruzione, acquisto di magazzini, attrezzature ed impianti atti al raggiungimento degli scopi sociali.Solo come attività marginale, in via non prevalente ma comunque strumentale al raggiungimento degli scopi sociali, la cooperativa può altresì assumere interessenze e partecipazioni, sotto qualsiasi forma, in imprese, Enti e Associazioni specie se svolgono attività analoghe e comunque accessorie all'attività sociale, con esclusione assoluta della possibilità di svolgere attività di assunzione di partecipazione riservata dalla legge a cooperative in possesso di determinati requisiti, appositamente autorizzate e/o iscritte in appositi albi.La cooperativa inoltre potrà:- istituire una sezione di attività, disciplinata da apposito Regolamento, per la raccolta di prestiti limitata ai soli soci ed effettuata esclusivamente ai fini dell'oggetto sociale;- costituire fondi per lo sviluppo tecnologico o per la ristrutturazione o per il potenziamento aziendale nonché adottare procedure di programmazione pluriennale finalizzate allo sviluppo o all'ammodernamento aziendale, ai sensi della Legge 31.1.1992 n. 59 ed eventuali norme modificate ed integrative, e potrà altresì emettere strumenti finanziari secondo le modalità e nei limiti previsti dalla vigente normativa.- predisporre, ai sensi degli artt. 2 e 7 del D. Lgs. 102/2005 nel caso di ottenimento della qualifica di O.P. del settore vitivinicolo, programmi operativi annuali o pluriennali finanziati da appositi fondi di esercizio, costituiti ed alimentati dai contributi dei produttori di uve associati e di organismi comunitari, nazionali e regionali.

b) attività svolta in concreto:

La cooperativa si configura come un'importante realtà operante nel settore vitivinicolo; svolge la sua attività da oltre un cinquantennio a favore dei soci mediante la vinificazione delle uve conferite e la vendita del vino e sottoprodotti realizzati.

L'esercizio 2012/2013 è stato caratterizzato dalla fusione per incorporazione della Cantina di Conegliano, creando così un significante polo rappresentativo dell'area della denominazione Conegliano e Valdobbiadene.

Nella nuova sede di Conegliano, nel 2014 è stato realizzato l'impianto di spumantizzazione per offrire un'alternativa alla clientela del vino sfuso e nel 2015 è stata avviata anche l'attività di imbottigliamento.

Nel 2016 sono cominciati i lavori di ristrutturazione e ampliamento di un nuovo immobile che permetterà di aumentare la capacità di fermentazione e stoccaggio vini.

Durante l'esercizio 2016/2017 si concluderà anche l'operazione di fusione per incorporazione della Cantina di Sacile e Fontanafredda.

Per una visione di dettaglio sull'attività svolta si rinvia all'esauriente relazione del consiglio di amministrazione allegata al bilancio.

2 - L'attività effettivamente svolta è coerente con l'oggetto sociale?

Nessuna incongruenza rilevata.

Si No

NATURA MUTUALISTICA

REQUISITI INERENTI L'ATTO COSTITUTIVO E LO STATUTO

Lo statuto prevede:

- | | |
|--|--|
| 3 - lo scopo mutualistico (art. 2511 c.c.)
- in caso negativo specificare: | <input checked="" type="radio"/> Si <input type="radio"/> No |
| 4 - l'obbligo della destinazione degli utili netti annuali a riserva legale nella misura prevista dalla legge? | <input checked="" type="radio"/> Si <input type="radio"/> No |
| 5 - l'obbligo della devoluzione di una quota di utili netti annuali ai fondi mutualistici per la promozione e lo sviluppo della cooperazione (art. 2545 quater, comma 2)? | <input checked="" type="radio"/> Si <input type="radio"/> No |
| 6 - i requisiti della mutualità prevalente di cui all'art. 2514 c.c. ?
- il diritto agli utili ed alle riserve dei soci cooperatori di cui all'art. 2545 quinque c.c.? (nel caso di cooperative a mutualità non prevalente) | <input checked="" type="radio"/> Si <input type="radio"/> No |
| 7 - la possibilità che la società svolga la propria attività anche con terzi? | <input checked="" type="radio"/> Si <input type="radio"/> No |
| 8 - la definizione dei criteri per la ripartizione dei ristori? | <input checked="" type="radio"/> Si <input type="radio"/> No |

REQUISITI INERENTI L'ATTIVITÀ

9 - Eventuali informazioni sull'effettivo rispetto delle previsioni di cui ai punti 4, 5, 6, 7 e 8 del presente verbale:

Al verificarsi delle previsioni statutarie, esse sono effettivamente rispettate.

L'esercizio 2015/2016 ha chiuso con un utile che, dopo la devoluzione del 3% ai fondi mutualistici, è stato accantonato alle riserve legale e statutaria indivisibile.

- | | |
|--|--|
| 10 - Oltre all'eventuale Regolamento ex art. 6 della legge n. 142/01, esistono altri regolamenti interni che disciplinano aspetti della vita cooperativa e/o le modalità di attuazione dello scambio mutualistico?
- In caso di risposta affermativa sono redatti ed approvati in conformità dell'ultimo comma dell'art. 2521 c.c.?
- Descrivere gli aspetti oggetto di regolamentazione:

Si riportano, qui di seguito, taluni aspetti di tale "Regolamento interno" approvato con l'Assemblea del 27/07/2013:
-Vendemmia: orario, vendemmia meccanica, superfici vitate, uve, parametri di valutazione, tessera di conferimento, bolla di conferimento, norme di sicurezza;
- Conferimenti e Valore dei conferimenti;
- Capitale sociale ed azioni;
- Sovraprezzo e Trattenute;
- Recesso ed esclusione soci. | <input checked="" type="radio"/> Si <input type="radio"/> No |
| 11 - E' assicurata la parità di trattamento tra i soci cooperatori?
In caso negativo indicarne le motivazioni: | <input checked="" type="radio"/> Si <input type="radio"/> No |
| 12 - Il sistema amministrativo dell'ente cooperativo consente di distinguere lo scambio mutualistico con i soci rispetto ai rapporti con terzi?
- In caso negativo specificare le carenze: | <input checked="" type="radio"/> Si <input type="radio"/> No |
| 13 - Nella nota integrativa è documentata la condizione di prevalenza con l'evidenziazione dei parametri di cui all'art. 2513 c.c.?
- Se necessario specificare | <input checked="" type="radio"/> Si <input type="radio"/> No |

SCHEDA DI CONTROLLO PER LA VERIFICA DELLA PREVALENZA AI SENSI DELL'art. 2513 C.C.

Il revisore dovrà effettuare la verifica per l'esercizio relativo all'ultimo bilancio approvato e per quello relativo all'esercizio precedente.

	Esercizio N 2016	Esercizio N-1 2015
1) <u>attività svolta prevalentemente in favore dei soci</u>		
Ricavi dalle vendite e dalle prestazioni	$\frac{\text{A1 verso soci}}{\text{Totale A1}} = \%$	$= \%$
2) <u>attività svolta prevalentemente avvalendosi delle prestazioni lavorative dei soci</u>		
Costo del lavoro	$\frac{\text{B9 verso soci}}{\text{Totale B9}} = \%$	$= \%$
3) <u>attività svolta prevalentemente avvalendosi degli apporti dei soci</u>		
Costo dei beni conferiti	$\frac{\text{B6 conferiti dai soci}}{\text{Totale B6}} = \text{99,8 \%}$	$\frac{31.116.973,00}{31.117.353,00} = \text{100,0 \%}$
Costo della prestazione di servizi ricevuti	$\frac{\text{B7 ricevuti dai soci}}{\text{Totale B7}} = \%$	$= \%$
4) <u>attività svolta realizzando contestualmente più tipi di scambio mutualistico</u>		
Determinazione dell'eventuale media ponderata per la condizione di prevalenza:		
$\frac{(\text{A1 soci} + \text{B9 soci} + \text{B6 soci} + \text{B7 soci})}{(\text{A1} + \text{B9} + \text{B6} + \text{B7})} = \text{99,8 \%}$	$= \text{100,0 \%}$	
N.B.)		
- a) Compilare solo la parte relativa alla tipologia di scambio mutualistico realizzato dalla cooperativa.		
- b) Solo in caso di cooperative che realizzino contestualmente più tipologie di scambio mutualistico, compilare i relativi punti e determinare la media ponderata.		
- c) La prevalenza è verificata se il risultato finale è maggiore del 50%.		

14 - L'attività dell'ente viene svolta in concreto prevalentemente in favore dei soci ai sensi dell'art. 2512 e 2513 c.c. ?	<input checked="" type="radio"/> Si <input type="radio"/> No
- In caso di risposta negativa, la cooperativa è prevalente di diritto o rientra in uno dei regimi derogatori?	Si No
- Specificare:	
15 - <u>In caso di cooperativa a mutualità non prevalente:</u>	
- sono state effettuate ripartizioni di dividendi tra i soci?	Si No
- in caso di risposta positiva sono state rispettate le previsioni di cui all'art. 2545 quinqueis?	Si No
- sono state costituite riserve divisibili?	Si No
- in caso di risposta positiva, sono gestite separatamente?	Si No
- la gestione separata è riportata in Nota Integrativa?	Si No
- sono state effettuate ripartizioni di riserve?	Si No
- sono state rispettate le previsioni di cui all'art. 2545 quinqueis?	N.A.
16 - <u>In caso di cooperativa a mutualità prevalente:</u>	
- i criteri di prevalenza ex art. 2513 sono stati rispettati in almeno uno degli ultimi due esercizi?	<input checked="" type="radio"/> Si <input type="radio"/> No
- sono state effettuate ripartizioni di dividendi tra i soci?	<input checked="" type="radio"/> Si <input type="radio"/> No
- in caso di risposta positiva, sono state rispettate le previsioni di cui all'art. 2514 c.c. lettere a)?	N.A.
- sono stati emessi strumenti finanziari?	<input checked="" type="radio"/> Si <input type="radio"/> No
- sono rispettate le previsioni di cui all'art. 2514 lettera b)?	N.A.
17 - In base alle risposte fornite ai punti precedenti, nonché dalle verifiche di cui alla scheda di controllo sulla prevalenza, la cooperativa può essere considerata a mutualità prevalente?	<input checked="" type="radio"/> Si <input type="radio"/> No
18 - Sono variate le condizioni di prevalenza?	<input checked="" type="radio"/> Si <input type="radio"/> No
- la cooperativa ha correttamente ottemperato alle disposizioni di legge?	N.A.
- in caso negativo specificare:	

CATEGORIE DEI SOCI ED EFFETTIVITÀ DELLA BASE SOCIALE

19 - Categorie di soci presenti:

	n. soci cooperatori persone fisiche	n. soci cooperatori persone giuridiche	n. soci finanziatori (persone fisiche) e sottoscrittori di titoli di debito	n. soci finanziatori (persone giuridiche) e sottoscrittori di titoli di debito	n. soci ammessi a categorie speciali
Alla data della revisione	1.019	63	0	0	0
Al termine del primo esercizio precedente: 30-06 -2016	1.024	63	0	0	0
Al termine del secondo esercizio precedente: 30-06 -2015	1.042	63	0	0	0

20 – La procedura seguita per l'ammissione, il recesso e l'esclusione dei soci, è conforme alle previsioni di Legge e di statuto? Si No

- se necessario specificare:

- ai sensi dell'art. 2527 c.c., i requisiti dei soci sono coerenti con l'attività svolta dalla cooperativa? Si No

- se necessario specificare:

21 – esiste la previsione di assemblee speciali in relazione alle diverse categorie di soci? Si No

22 – unità occupate nell'impresa sociale alla data della revisione: Soci n. 0 Non Soci n. 29

BILANCIO

*Al presente verbale viene acclusa copia dell'ultimo bilancio (stato patrimoniale, conto economico, nota integrativa), depositato presso l'Ufficio del Registro delle Imprese.
(Se ricorrono i presupposti della certificazione di bilancio si allega anche il relativo documento).*

- 23 - Lo schema del bilancio (stato patrimoniale, conto economico, nota integrativa) è conforme a quanto previsto dagli artt. 2424, 2425, 2427 e 2435bis del codice civile? Si No
- 24 - Sono stati rispettati i termini di approvazione del bilancio? Si No
- 25 - Il bilancio risulta regolarmente depositato all'Ufficio del Registro delle Imprese? Si No
- 26 - L'ente cooperativo è tenuto alla certificazione di bilancio?
- in caso affermativo provvede regolarmente ai sensi del comma 2 dell'art. 15 della Legge 59/92? Si No

- ragione sociale della Società di Revisione incaricata BAKER TILLY REVISA S.p.A.

27 - Qual è l'importo del patrimonio netto risultante dal bilancio negli ultimi 2 esercizi?

Anno	2015	Anno	2016
Importo	15.128.184,00	Importo	15.930.307,00

28 - Capitale sociale

Anno	2015	Anno	2016
Sottoscritto	6.872.113,00	Sottoscritto	7.219.834,00
Versato	4.883.812,00	Versato	5.735.515,00

29 - Il capitale sociale è suddiviso in: Quote Azioni Valore minimo € 25,00

SCHEMA DI CONTROLLO PER LA VERIFICA DEI RISTORNI (BILANCIO CHIUSO AL)

Il revisore dovrà effettuare la verifica per l'esercizio relativo all'ultimo bilancio approvato e per quello relativo all'esercizio precedente

Esercizio 2016	Esercizio 2015
--------------------------	--------------------------

VERIFICA AVANZO DI GESTIONE

A) Avanzo di gestione rettificato

Rigo 23 del Conto Economico

Variazioni in aumento:

- Eventuali ristorni imputati al Conto Economico

Variazioni in riduzione:

- Eventuale D - Rettifiche di valore di attività finanziarie del C.E.
(solo se saldo positivo)
- Eventuale E - Proventi e oneri straordinari del C.E. (solo se saldo positivo)

B) Avanzo di gestione generato dai soci: A) x percentuale di prevalenza relativa all'attività effettivamente svolta con/a favore dei soci.

VERIFICA IMPORTO DEL RISTORNO

>Cooperative di Lavoro

C) Trattamenti retributivi complessivi corrisposti ai soci

D) Ristorno

>Cooperative di Utenza

E) Ristorno

>Cooperative di Apporto

F) Ristorno

VERIFICA DELIBERE

	Data delibera	Esercizio: Organo sociale	Importo
G) Liquidazioni salariali o del prezzo o del servizio	<input type="text"/>		
H) Aumento gratuito del Capitale Sociale	<input type="text"/>		
I) Distribuzione gratuita di titoli (art. 5 Legge n. 59/1992)	<input type="text"/>		
	Data delibera	Esercizio: Organo sociale	Importo
G) Liquidazioni salariali o del prezzo o del servizio	<input type="text"/>		
H) Aumento gratuito del Capitale Sociale	<input type="text"/>		
I) Distribuzione gratuita di titoli (art. 5 Legge n. 59/1992)	<input type="text"/>		

N.B.

- E), F) e la somma di G) + H) + I) non può essere superiore a B)
- D) non può essere superiore né a B) né al 30% di C)
- La percentuale di prevalenza va eventualmente ricalcolata, depurandola dell'eventuale ristorno già imputato a costo e dai valori relativi all'eventuale fruizione di regimi derogatori della prevalenza da parte dell'ente.
- Il revisore valuterà eventuali scostamenti qualora la cooperativa produca una dettagliata contabilità analitica per centri di costo, accessi a soci e non soci.

30 - Gli eventuali ristorni risultano correttamente determinati e ripartiti?

Si No

31 - L'ente cooperativo raccoglie il prestito dai soci?

Si No

SCHEDA DI CONTROLLO PER VERIFICA CONTABILE DEL PRESTITO DA SOCI

a) valore degli immobili risultante da dichiarazione fiscale	€
b) valore degli immobili risultante dall'ultimo bilancio	€
c) valore per rettifica: (a-b)/2 (eventuale)	€
d) patrimonio netto dell'ultimo bilancio	€
e) patrimonio netto rettificato (c+d)	€
f) prestito sociale alla data della revisione	€
g) rapporto CICR (f/e)	
numero soci alla data della revisione	
gg/mm/aa di chiusura dell'ultimo esercizio	

32 - In caso affermativo:

- è rispettato il limite individuale? Si No

- in caso di cooperative con più di 50 soci, è rispettato il rapporto CICR? Si No

33 - La raccolta del prestito è svolta correttamente?

Si No

34 - La società è stata destinataria di contributi pubblici dalla data dell'ultima revisione?

Si No

- Descrizione:

OCM vino, incassato il 13/10/2016.

Tipologia	Ente erogatore	Importo
Conto Capitale	Avepa	150.000,00

35 - L'ente cooperativo è tenuto alla redazione del bilancio consolidato?

Si No

In caso affermativo:

- viene regolarmente redatto? Si No

- viene regolarmente depositato presso il Registro delle Imprese? Si No

36 - Società partecipate

Società partecipata		Importo di capitale sottoscritto	% se trattasi di Spa o di Srl
Consorzio cantine sociali La Marca	Altro	465.763,00	
Consorzio tutela vino prosecco DOCG	Altro	52,00	
Banca credito cooperativo Prealpi	Altro	8,00	
Ser.coop.de.	Altro	104,00	
Società cantine Palazzo	Altro	52,00	
Agricansiglio	Altro	250,00	
Cantina Colli del Soligo	Altro	25,00	
Banca della Marca	Altro	2.104,00	
Cantine Cooperative Riunite s.c.a.	Altro	11.733,00	
Conai	Altro	84,00	
Cantina Marenò	Altro	26,00	
Cantina Colognola ai colli	Altro	25,00	
Consorzio tutela vino prosecco DOC	Altro	100,00	
Cantine Vitevis sca	Altro	50,00	

37 - Dall'ultima revisione l'ente ha presentato le dichiarazioni fiscali (mod. Unico, Mod. 770, Dichiarazione IVA)?

Si No

- In caso negativo specificare:

38 - Eventuali note ed osservazioni inerenti i punti da 23 a 37:

Il bilancio è stato correttamente redatto in forma estesa, approvato e depositato nei termini di legge.
Esaurienti la nota integrativa, la relazione degli amministratori sulla gestione e quella del collegio sindacale.
Presente la certificazione effettuata da una società di revisione convenzionata con Confcooperative.

RAGGIUNGIMENTO DELLO SCOPO SOCIALE

39 – Capacità dell'ente cooperativo di raggiungere gli scopi per cui è stato costituito:

La cooperativa in rassegna è in grado di raggiungere lo scopo societario, sfruttando tutte le risorse, le fonti e gli impieghi a sua disposizione.

La società presenta una struttura organizzativa idonea per le dimensioni e l'attività; il direttore generale interagisce con la presidenza e il consiglio di amministrazione, e si occupa delle aree commerciale, tecnico-produttiva e amministrativa. L'ufficio amministrativo segue la fatturazione e la contabilità generale, tutte le pratiche con i soci ed è supportato dalla consulenza e assistenza della società di servizi Ser.Coop.De. dell'unione interprovinciale di Belluno e Treviso.

40 – Eventi non attinenti alla gestione caratteristica che hanno provocato sensibili conseguenze sulla situazione economica, finanziaria e patrimoniale della società:

Nessuna situazione negativa rilevata.

INDICATORI DI BILANCIO

41 - Indicatori di bilancio

	Esercizio 2016	Esercizio 2015
a) – Attivo corrente netto <i>(Attivo circolante – Debiti entro l'eserc. Succ.)</i>	44.825.631,- 49.660.852= -4.835.221	27.025.051,- 31.483.467= -4.458.416
b) – Margine di Tesoreria <i>[(Attivo circolante – Rimanenze) - Debiti entro l'eserc. Succ.]</i>	44.825.631,- 11.809.887,- 49.660.852= -16.645.108	27.025.051,- 3.316.310,- 31.483.467= -7.774.726
c) Quoziente primario di struttura <i>Patrimonio netto (A del Passivo dello SP) / Immobilizzazioni (B dell'Attivo dello SP)</i>	15.930.307 / 26.322.001= 0,61	15.128.184 / 25.803.895= 0,59
d) - Indice di autonomia finanziaria <i>Patrimonio netto (Totale A del Passivo dello SP) / Totale Passivo dello SP</i>	15.930.307,00 / 71.147.632= 0,22	15.128.184 / 52.828.946= 0,29
e) - Reddito Operativo <i>(Valore della Produzione [A del CE] – Costi della Produzione[B del CE] eventualmente depurati dei ristorni)</i>	63.628.644,- 63.230.259= 398.385	35.980.178,- 35.794.359= 185.819
f) - Indice di Indipendenza finanziaria <i>Risultato gestione finanziaria[C del CE] / Ricavi vendite e prestazioni[A1 del CE]</i>	-150.804 / 50.097.230= 0,00	-165.477 / 37.383.732= 0,00

42 – Eventuali note e osservazioni sulla situazione aziendale con particolare riferimento alle risultanze di cui ai punti 39, 40 e 41:

La cooperativa persegue con positività i propri obiettivi.

Gli indici di bilancio evidenziano che la cooperativa non è in grado di far fronte alle proprie imminenti passività, quindi si consiglia di tener ben monitorata questa situazione.

La proprietà non è riuscita ad autofinanziare gli investimenti, però la dipendenza finanziaria al capitale di terzi è in miglioramento, grazie all'aumento del patrimonio.

E' abbastanza autocapitalizzata rispetto ai mezzi investiti, ma in peggioramento rispetto all'esercizio precedente a causa del notevole incremento delle passività.

Il reddito operativo è positivo.

Ottimale è anche l'incidenza degli oneri finanziari.

SISTEMA DI AMMINISTRAZIONE E CONTROLLO

- Norme sulle S.r.l.
- Norme sulle S.p.a. - Sistema ordinario
- Norme sulle S.p.a. - Sistema dualistico
- Norme sulle S.p.a. - Sistema monistico

SCHEMA 2 - L'ENTE ADOTTA LE NORME DELLE S.P.A. - SISTEMA ORDINARIO

1. La cooperativa ha almeno nove soci? Si No

ASSEMBLEA DEI SOCI

- 2 - L'Assemblea ha approvato regolarmente il bilancio? Si No
- 3 - L'Assemblea ha nominato regolarmente gli Amministratori/Liquidatori? Si No
- 4 - L'Assemblea ha nominato l'Organo di Controllo? Si No
- 5 - L'Assemblea ha nominato l'organo cui spetta la revisione legale ai sensi dell'art. 2409-bis c.c.? Si No
- 6 - Se lo statuto non prevede la gratuità delle cariche, l'Assemblea ha determinato
 - il compenso degli amministratori? Si No
 - il compenso dell'Organo di Controllo? Si No
- 7 - Note e osservazioni sulla composizione e sul funzionamento dell'Assemblea:

L'assemblea si è radunata regolarmente per approvare il bilancio 2015/2016 (in seconda convocazione) ed a giugno 2016 per approvare il progetto di fusione per incorporazione della Cantina di Sacile e Fontanafredda.

L'ultimo verbale è datato 22/06/2016 ed è stato correttamente trascritto fino a pagina 313 del relativo libro sociale, composto da 485 fogli vidimati il 12/05/2008 dalla CCIAA di Treviso.
 E' in fase di stampa il verbale di assemblea che approva il bilancio e rinnova il collegio sindacale e la società di certificazione per il prossimo triennio.

All'atto della nomina dei consiglieri si delibera che la carica è gratuita.

CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Composizione, carica ricoperta e data di elezione

Carica	Cognome, Nome	Data elezione	Socio
PRESIDENTE	ZANETTE STEFANO	19/11/2015	<input checked="" type="checkbox"/>
VICEPRESIDENTE	DAN ELIA	19/11/2015	<input checked="" type="checkbox"/>
VICEPRESIDENTE	LOT ANTONIO	19/11/2015	<input checked="" type="checkbox"/>
COMPONENTE	BERNARDI LUCIANO	14/11/2015	<input checked="" type="checkbox"/>

COMPONENTE	BORSOI RENATO	14/11/2015	<input checked="" type="checkbox"/>
COMPONENTE	BORTOLUZZI FERRUCCIO	14/11/2015	<input checked="" type="checkbox"/>
COMPONENTE	CHIES MARCELLO	14/11/2015	<input checked="" type="checkbox"/>
COMPONENTE	COLLATUZZO GIUSEPPE	14/11/2015	<input checked="" type="checkbox"/>
COMPONENTE	DA RUOS CARLO	14/11/2015	<input checked="" type="checkbox"/>
COMPONENTE	DE ROSSO NARCISO	14/11/2015	<input checked="" type="checkbox"/>
COMPONENTE	GAVA LUIGI	14/11/2015	<input checked="" type="checkbox"/>
COMPONENTE	LIVIERI ALESSANDRO	14/11/2015	<input checked="" type="checkbox"/>
COMPONENTE	MARCON ANGELO	14/11/2015	<input checked="" type="checkbox"/>
COMPONENTE	MENEGLIN IVANO	14/11/2015	<input checked="" type="checkbox"/>
COMPONENTE	TALAMINI LINO	14/11/2015	<input checked="" type="checkbox"/>

8. La maggioranza degli amministratori è composta da soci cooperatori?

Si No

9. E' stato nominato un Comitato Esecutivo?

Si No

10. Indicare le attribuzioni che gli sono state delegate:

11. Gli Amministratori relazionano sul carattere mutualistico della cooperativa (art. 2545 c.c.)?

Si No

12. L'Organo di Controllo partecipa alle riunioni del Consiglio di Amministrazione?

Si No

13. Vi sono componenti del Consiglio di Amministrazione indicati dallo Stato o da enti pubblici?

Si No

14. Note e osservazioni sulla composizione e sul funzionamento del Consiglio di Amministrazione:

Il consiglio d'amministrazione si raduna regolarmente circa ogni mese e mezzo, una frequenza adeguata alle dimensioni ed alle esigenze aziendali, per deliberare su tutte le materie di sua competenza affrontando con attenzione e ponderazione i molteplici aspetti gestionali della società.

L'ultimo verbale è datato 07/11/2016 ed è stato correttamente trascritto fino a pagina 248 del relativo libro sociale, composto da 300 fogli vidimati il 22/07/2010 dalla CCIAA di Treviso.

AMMINISTRATORE UNICO (*parte da compilare in alternativa al Consiglio di Amministrazione*)

	Cognome, Nome	Data elezione	Socio
--	---------------	---------------	-------

15. E' stato istituito il registro delle deliberazioni (obbligatorio)? Si No

16. Note e osservazioni sull'attività dell'Amministratore Unico:

16/bis - L'Amministratore relaziona sul carattere mutualistico della cooperativa (art. 2545 c.c.)? Si No

LIQUIDATORI (per cooperative in liquidazione)

	Cognome, Nome	Data nomina	Socio
--	---------------	-------------	-------

11/bis - I Liquidatori relazionano sul carattere mutualistico della cooperativa (art. 2545 c.c.)? Si No

Accertare e indicare tali criteri:

12/bis - L'Organo di controllo partecipa alle riunioni dei Liquidatori? Si No

15/bis - E' stato istituito il registro delle deliberazioni? Si No

16/bis - Note e osservazioni sull'attività dei Liquidatori:

ORGANO DI CONTROLLO

Carica	Cognome, Nome	Data elezione
PRESIDENTE	CONTE ETTORE	12/11/2016
SINDACO EFFETTIVO	FABBRO PAOLO	12/11/2016
SINDACO EFFETTIVO	ZANON DOTT. GIOVANNI FEDERICO	12/11/2016
SINDACO SUPPLENTE	LORENZON RAG. ADRIANO	12/11/2016
SINDACO SUPPLENTE	PASUT PIETRO	12/11/2016

- | | |
|---|--|
| 17. Vi sono componenti del dell'organo di controllo indicati dallo Stato o da enti pubblici?
18. Vi sono componenti dell'organo di controllo eletti dai possessori degli strumenti finanziari emessi dall'ente?
19. Se si viene rispettato il limite di un terzo?
20. I componenti dell'Organo di Controllo sono revisori legali?
21. In caso di risposta negativa, sono scelti in coerenza con l'art. 2397 c.c.?
22. L'Organo di Controllo relaziona sul carattere mutualistico della cooperativa (art. 2545 c.c.)?
23. Note e osservazioni sulla composizione e sul funzionamento dell'Organo di Controllo e sulla tenuta del Libro relativo: | <input type="radio"/> Si <input checked="" type="radio"/> No
<input type="radio"/> Si <input checked="" type="radio"/> No
Si No
<input checked="" type="radio"/> Si <input type="radio"/> No
Si No
<input checked="" type="radio"/> Si <input type="radio"/> No |
|---|--|

Il collegio sindacale, nominato dall'assemblea del 12/11/2016, svolge il suo incarico in modo dettagliato nei contenuti e puntuale nei termini.

L'ultimo verbale è datato 28/07/2016 ed è stato correttamente trascritto fino a pagina 173 del relativo libro sociale, composto da 200 fogli vidimati il 22/07/2010 dalla CCIAA di Treviso.
E' in fase di stampa l'ultima verbalizzazione.

REVISIONE LEGALE

24. Note e osservazioni sulla composizione e sul funzionamento dell'Organo che esercita la Revisione Legale:

Il controllo legale dei conti è affidato al collegio sindacale, così come previsto dall'art. 32 dello statuto.

Ad una società di revisione è affidata la certificazione del bilancio, prevista dall'art. 15 della L.59/92 e dall'art. 11 del D.Lgs. 220/2002.

- | | |
|---|--|
| 43 - Gli organi societari sono correttamente costituiti?
44 - Funzionano correttamente?
45 – Note ed osservazioni
Andamento gestionale regolare. | <input checked="" type="radio"/> Si <input type="radio"/> No
<input checked="" type="radio"/> Si <input type="radio"/> No |
|---|--|

- 46 - Eventuali note ed osservazioni sulla natura mutualistica dell'ente cooperativo sotto il profilo formale e sostanziale, sull'effettività e la composizione della base sociale e sulla partecipazione alla vita sociale:
 La società è una cooperativa agricola che realizza la sua natura mutualistica operando in prevalenza con i soci conferenti; l'obiettivo di realizzare il miglior prezzo per le uve conferite, quale differenza tra le vendite ed i costi di produzione ed oneri, trova concreta applicazione nella gestione produttiva orientata al miglioramento della qualità e quella commerciale che vede l'incremento delle vendite di vino; si rinvia alla relazione del consiglio di amministrazione per una visione più dettagliata dei criteri adottati.

Attualmente ci sono 1.019 persone fisiche e 63 persone giuridiche socie, che nell'ambito delle rispettive competenze partecipano alla vita sociale.

CONTRIBUTO BIENNALE

47 - Calcolo del contributo

Tipo contributo

Anno di Riferimento 2014

Coop conferimento prodotti agricoli e
Sezione: allevamento
Revisione: Anno 2
Data costituzione: 04/05/1959

In liquidazione dal 1°

- Soci	n.	1.127
- Capitale sociale	€	6.480.607,00
- Valore della Produzione ²	€	35.764.411,00
- Aumento per revisione annuale	€	1.190,00
- Contributo dovuto	€	3.570,00
- Contributo versato	€	3.570,00
- Totale ancora dovuto	€	0,00
- Maggiorazione del 10% (per gli enti cooperativi edilizi) ³ dovuta	€	
- Maggiorazione del 10% (per gli enti cooperativi edilizi) ³ versata	€	
- Data scadenza da cui far decorrere il calcolo delle penalità:		29/06/2015

¹⁾ Se l'ente si è posto in liquidazione prima della scadenza di pagamento del contributo assolverà lo stesso per l'importo minimo, altrimenti l'importo dovuto sarà quello relativo alla fascia contributiva normale.

2) Nelle cooperative edilizie il fatturato è determinato prendendo come riferimento il maggior valore tra l'incremento di valore dell'immobile rilevato nelle voci B-II e C-I dello Stato patrimoniale (art. 2424 cc.) e il valore della produzione di cui alla lettera A) dell'art. 2425 cc.

³⁾ Maggiorazione comunque dovuta alla P.A. anche da parte delle cooperative edilizie aderenti ad Associazioni Nazionali di Rappresentanza e dalle stesse vigilate (il relativo versamento deve effettuarsi a mezzo mod. F24).

48 - Risultano irregolarità contributive pregresse dall'ultima revisione?

QSiON_n

49 - Note ed osservazioni sul contributo biennale:

Adempimento assolto.

CONTRIBUTO AI SENSI DELL'ART. 11 DELLA LEGGE 59/92

Scheda controllo per la devoluzione ai Fondi Mutualistici ex-art. 11 legge 59/92 relativa agli ultimi due esercizi

	Esercizio 2016	Esercizio 2015
a) risultato dell'esercizio	€ <input type="text" value="230.914,00"/>	€ <input type="text" value="0,00"/>
b) eventuali preaccantonamenti a riserva indivisibile	€ <input type="text" value="0,00"/>	€ <input type="text" value="0,00"/>
c) eventuale accantonamento art. 11 L. 59	€ <input type="text" value="0,00"/>	€ <input type="text" value="0,00"/>
d) eventuali perdite di esercizio (non coperte da riserve)	€ <input type="text" value="0,00"/>	€ <input type="text" value="0,00"/>
e) eventuali ristorni (deliberati dall'assemblea di bilancio e non compresi nel risultato d'esercizio)	€ <input type="text" value=""/>	€ <input type="text" value=""/>
f) BASE DI CALCOLO A + B + C - D - E	€ <input type="text" value="230.914,00"/>	€ <input type="text" value="0,00"/>
Percentuale al momento della verifica	3,0	3
g) Importo complessivo art. 11 L. 59 (f*x/100) ¹	€ <input type="text" value="6.927,42"/>	€ <input type="text" value="0,00"/>
Importo/i versato/i	€ <input type="text" value="0,00"/>	€ <input type="text" value=""/>
data/e di versamento	Non è ancora scaduto il termine di 60 giorni dalla data dell'assemblea che ha approvato il bilancio.	
fondo/i beneficiario/i		

¹⁾ In luogo della "x" andrà inserito il valore percentuale vigente al momento della verifica

50 - In ordine alla devoluzione ai fondi mutualistici ex art. 11 della legge n. 59/92, l'ente cooperativo ha correttamente effettuato i versamenti eventualmente dovuti?

Si No

- risultano irregolarità contributive pregresse dalla data dell'ultima revisione?

Si No

- Eventualmente specificare:

ALTRE NOTIZIE

51 – Il legale rappresentante dichiara la sussistenza di vertenze giudiziarie particolarmente rilevanti in corso? Si No

- Quali? (indicare sinteticamente parti in causa, oggetto e stato degli atti e gli eventuali rischi sulla situazione patrimoniale ed economica):

Contenzioso ici con il comune di Conegliano per circa 40.000 euro.

- Specificare il complessivo presumibile importo, se quantificabile: € 40.000,00

52 – I libri sociali e fiscali sono stati regolarmente istituiti, tenuti ed aggiornati? Si No

-in caso negativo specificare:

53 – Il rappresentante dell'ente dichiara che è stato portato a conoscenza dei soci, con le modalità previste dall'art. 17 del D.Lgs. 220/02, l'estratto del verbale della più recente revisione o ispezione? Si No

-in caso negativo specificare:

54 – Altro:

Nella bacheca è stato esposto l'estratto del verbale della precedente revisione ordinaria.

E' stato regolarmente pagato alla Confcooperative Federazione Provinciale di Treviso il contributo associativo 2016.

Le dichiarazioni: Unico, Irap, Dichiarazione Iva, Spesometro, Mod. 770 Semplificato e Comunicazione Annuale Dati Iva sono state inviate telematicamente entro i termini di legge.

I libri: soci, inventari, giornale, iva acquisti, iva vendite, LUL sono stati puntualmente vidimati e compilati.

CONCLUSIONI

55 – Giudizio conclusivo del/dei revisore/i ed eventuali altre notizie, anche in ordine a segnalazioni ed esposti in relazione ai quali lo stesso debba in particolare riferire:

La Cantina di Conegliano e Vittorio Veneto società agricola cooperativa si configura come un'importante realtà operante nel settore vitivinicolo; svolge la sua attività da oltre un cinquantennio a favore dei soci mediante la vinificazione delle uve conferite e la vendita del vino e sottoprodotti realizzati.
L'esercizio 2012/2013 è stato caratterizzato dalla fusione per incorporazione della Cantina di Conegliano, creando così un significante polo rappresentativo dell'area della denominazione Conegliano e Valdobbiadene.
Nella nuova sede di Conegliano, nel 2014 è stato realizzato l'impianto di spumantizzazione per offrire un'alternativa alla clientela del vino sfuso e nel 2015 è stata avviata l'attività di imbottigliamento.
Nel 2016 sono cominciati i lavori di ristrutturazione e ampliamento di un nuovo immobile che permetterà di aumentare la capacità di fermentazione e stoccaggio vini.
Durante l'esercizio 2016/2017 si concluderà anche l'operazione di fusione per incorporazione della Cantina di Sacile e Fontanafredda.

Attualmente ci sono 1.082 persone fisiche e giuridiche socie che, nell'ambito delle rispettive competenze, partecipano alla vita sociale.

L'assemblea, il consiglio di amministrazione e il collegio sindacale assolvono correttamente i loro compiti. Il bilancio è stato redatto in forma estesa, approvato e depositato nei termini di legge. Presente anche la certificazione della società di revisione.

La cooperativa appare perseguire con positività i propri obiettivi.

Si conclude, quindi, esprimendo un giudizio più che positivo e si invita a portare a conoscenza degli organi amministrativi e di controllo e dei soci i risultati della presente revisione.

56 – Eventuali suggerimenti e consigli per migliorare la gestione, il livello di democrazia interna, al fine di promuovere la reale partecipazione dei soci alla vita sociale:

57 – Irregolarità sanabili per le quali deve essere irrogata la diffida:

Descrizione Irregolarità sanabile

EVENTUALI OSSERVAZIONI E CONTRODEDUZIONI DEL LEGALE RAPPRESENTANTE

Il rappresentante dell'ente è reso edotto della possibilità di presentare, entro 15 giorni dalla data odierna, eventuali ulteriori osservazioni o controdeduzioni all'Ufficio che ha disposto la revisione.

Nessuna osservazione.

Il/i revisore/i, considerate le risultanze fin qui emerse, ed in particolare quanto indicato ai punti 55, 56 e 57, preso atto delle osservazioni e controdeduzioni del legale rappresentante:

- propone/propongono il rilascio del certificato/attestato di revisione.
- propone/propongono l'adozione del/i provvedimento/i di:
- irroga/irrogano la diffida ad eliminare le irregolarità indicate al punto 57 entro il termine di gg. come da notifica allegata.

e propone/propongono le seguenti ulteriori sanzioni:

propone la sanzione accessoria di cui ai commi 5 bis e 5 ter dell'art. 12 del D.Lgs. n. 220/2002 e successive modificazioni ed integrazioni.

La presente sezione del verbale, debitamente controfirmata, è redatta in n.
quali viene consegnato al rappresentante dell'ente revisionato o, in caso di rifiuto di sottoscrizione, notificato a mezzo posta certificata/raccomandata.

3 originali, uno dei

Al rappresentante viene ricordato di portare a conoscenza dei soci i contenuti del presente verbale con le modalità di cui all'art. 17 del Decreto legislativo n. 220/2002.

Ai sensi del combinato disposto del D.Lgs. n. 220/02 e della Legge n. 221/2012, si precisa che gli uffici amministrativi preposti alla vigilanza cooperativa assolvono i compiti loro affidati dalla legge esclusivamente nell'interesse pubblico e che la suddetta vigilanza esplica effetti ed è diretta nei soli confronti delle pubbliche amministrazioni ai fini della legittimazione a beneficiare delle agevolazioni fiscali, previdenziali e di altra natura, nonché per l'adozione dei provvedimenti previsti dall'articolo 12 del citato D.Lgs. n. 220/02.

Luogo Vittorio Veneto

Data 22/11/2016

Il legale rappresentante dell'ente revisionato

STEFANO ZANETTE
Stefano Zanette

Il/i revisore/i
SONIA SPERONELLO

Sonia Speronello

SCHEDA DI SETTORE COOPERATIVE DI CONFERIMENTO
PRODOTTI AGRICOLI E DI ALLEVAMENTO

Cooperative conferimento prodotti agricoli e allevamento
(cantine, latterie, frantoi, mulini, ortofrutticole, agrumarie, stalle ed allevamenti, ecc)

1 - Lo stabilimento è di proprietà della cooperativa, in affitto oppure ad altro titolo? Proprietà Affitto Altro titolo

2 - Natura delle lavorazioni svolte:

Raccolta, lavorazione, trasformazione, imbottigliamento e commercializzazione dei prodotti ottenuti dalle uve conferite dai soci.

3 - Quali prodotti agricoli conferiscono i soci?

Uve e vino.

4 - Quali prodotti agricoli vengono acquistati da terzi?

Vino.