

VAL D'OCA – s.r.l. unipersonale -

sede in Valdobbiadene (TV) - via S. Giovanni n. 45 - S. Giovanni
capitale sociale deliberato € 100.000, interamente versato
iscritta al n. 04157910268 Registro delle Imprese di Treviso
ed al n. 327715 R.E.A. della C.C.I.A.A. di Treviso
Partita Iva e Codice Fiscale n. 04157910268

*Società soggetta alla direzione e coordinamento
da parte della società "Cantina Produttori di Valdobbiadene S.a.c."*

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO D'ESERCIZIO CHIUSO AL 30 GIUGNO 2010**Struttura e contenuto del bilancio**

E' stato redatto in conformità alla normativa del Codice civile e si compone:

- * dello stato patrimoniale, predisposto secondo lo schema previsto dagli art. 2424 e 2424 bis del Codice civile;
- * del conto economico, redatto secondo lo schema degli art. 2425 e 2425 bis del Codice civile;
- * della nota integrativa, che riporta le informazioni previste dall'art. 2427 del Codice civile, dal Decreto Legislativo n. 127/1991 o da altre norme, nonché notizie complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

Principi di redazione del bilancio

Il bilancio è stato redatto in osservanza dei principi di cui all'art. 2423 bis del Codice civile; in particolare:

- * le singole voci sono state valutate secondo prudenza e nell'ottica della prosecuzione dell'attività aziendale tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo e del passivo considerato;
- * in sede di valutazione si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se divenuti noti dopo la data della sua chiusura;
- * sono stati applicati criteri di valutazione non difforni da quelli seguiti nell'esercizio precedente.

Principi contabili e criteri di valutazione

I criteri di valutazione, adottati in osservanza dell'articolo 2426 del Codice civile, tenendo altresì in considerazione i principi contabili elaborati dai Consigli nazionali dei dottori commercialisti e dei ragionieri, sono i seguenti:

* Immobilizzazioni immateriali

Sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori e sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione.

I costi sono stati iscritti nell'attivo ed ammortizzati in più anni in quanto si ritiene che produrranno benefici per un periodo non inferiore a quello di ammortamento, calcolato con le seguenti aliquote:

- costi di impianto e di ampliamento	20%
- costi per marchi	1/18
- avviamento	1/18
- adeguamento software	20%

* Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e/o costruzione, aumentato degli oneri accessori e dei costi diretti ed indiretti per la quota ragionevolmente imputabile al bene.

Le spese di manutenzione dei cespiti aventi carattere ordinario sono addebitate direttamente al conto economico dell'esercizio; quelle aventi natura incrementativa sono attribuite ai beni cui si riferiscono.

Le immobilizzazioni materiali sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio sulla base di aliquote economico - tecniche determinate in relazione alla vita utile stimata dei beni, con una riduzione al 50% nell'anno di acquisizione.

In tal senso si sono ritenute applicabili le seguenti aliquote:

- attrezzature industriali e commerciali	20%
- altri beni:	
- macchine elettroniche	20%

* Immobilizzazioni finanziarie

Le partecipazioni sono valutate con il metodo del costo.

Il valore di iscrizione in bilancio è determinato sulla base del prezzo di acquisto o di sottoscrizione o del valore attribuito ai beni conferiti.

* Crediti

Sono valutati in relazione al presumibile valore di realizzo, al netto del fondo di svalutazione determinato secondo criteri prudenziali.

* Rimanenze

Sono valutate al minore tra il costo di acquisto o di produzione ed il valore netto di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato.

Più precisamente:

- le materie prime, sussidiarie e di consumo sono valutate al costo medio ponderato di acquisto ai sensi del comma 1, n. 10, dell'articolo 2426 del Codice civile;
- il vino sfuso, il vino confezionato e gli altri prodotti destinati alla rivendita sono valutati al costo medio ponderato di acquisto ai sensi del comma 1, n. 10, dell'articolo 2426 del Codice civile.

* Ratei e risconti

Sono iscritte in tali voci quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi, in

osservanza del principio della competenza temporale e della correlazione economica dei costi e dei ricavi.

* Fondi per rischi ed oneri

Accolgono gli accantonamenti stanziati per coprire perdite o debiti di natura determinata, esistenza certa o probabile, dei quali alla data di chiusura dell'esercizio sono indeterminati o l'ammontare o la data di sopravvenienza. Gli stanziamenti riflettono la migliore stima possibile sulla base degli elementi a disposizione alla data di redazione del bilancio.

* Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Riflette quanto maturato a tale titolo a favore dei dipendenti in forza alla fine dell'esercizio, conformemente alla legislazione ed ai contratti collettivi di lavoro in vigore. Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

Il corrispondente debito è iscritto al valore nominale.

* Debiti

Sono iscritti al valore nominale.

* Riconoscimento dei ricavi

I ricavi sono riconosciuti e, quindi, iscritti in bilancio nel momento del trasferimento della proprietà dei beni, momento che di regola coincide con la spedizione.

I ricavi di natura finanziaria sono riconosciuti in base alla competenza temporale.

* Dividendi

Sono contabilizzati nell'esercizio in cui ne risulta deliberata la distribuzione.

* Imposte sul reddito di esercizio

Trattasi dell'IRAP e dell'IRES calcolate sul reddito imponibile conformemente alle norme tributarie in vigore.

* Imposte differite e anticipate

Sono calcolate sulle differenze temporanee che comportano la rilevazione di imposte differite o anticipate.

* Criteri di conversione delle poste in valuta

I crediti ed i debiti espressi originariamente in valuta sono convertiti in euro al cambio della data di effettuazione delle relative operazioni.

Le differenze cambio realizzate in occasione dell'incasso dei crediti e del pagamento dei debiti in valuta sono iscritte a conto economico.

Come disposto dalla nuova disciplina societaria, in particolare ai sensi degli articoli 2425-bis e 2426 n. 8-bis, i crediti ed i debiti in valuta straniera sono stati valutati al tasso di cambio a pronti alla data di chiusura dell'esercizio. Successivamente a tale data non si sono verificate variazioni significative dei cambi valutari.

Altre informazioni

* Modifiche dei criteri di valutazione

Non vi sono modifiche dei criteri di valutazione.

* Deroche ai sensi dell'art. 2423, IV comma, del Codice civile

Non si sono rese necessarie deroghe ai sensi dell'art. 2423, IV comma del Codice civile, ritenendo l'applicazione dei criteri di valutazione dettati dal legislatore adatta ad una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria e del risultato economico.

* Comparabilità con il bilancio dell'esercizio precedente

I saldi delle voci di bilancio dell'esercizio in corso, relativo ad un periodo di dodici mesi, vengono comparati con quelli dell'esercizio precedente.

* Arrotondamenti all'unità di euro

Lo stato patrimoniale, il conto economico e la presente nota integrativa evidenziano valori espressi in unità di euro.

Gli importi esposti in bilancio sono stati arrotondati all'unità di euro secondo le regole fissate dall'art. 5 del regolamento comunitario n. 1103/97.

* Partecipazioni in imprese controllate e collegate

Non vi sono alla fine dell'esercizio partecipazioni in imprese controllate o collegate.

* Protezione dei dati personali (D. Lgs. 196/03)

La società, in conformità della normativa, si è adeguata alle disposizioni legislative in materia di protezione dei dati personali.

* Fatti di rilievo avvenuti nell'esercizio e dopo la sua chiusura

Si rinvia a quanto dettagliatamente esposto nella relazione sulla gestione accompagnatoria del presente bilancio.

* Attività di direzione e coordinamento

Ai sensi dell'art. 2497-bis del Cod. Civ. si espone, di seguito, un prospetto riepilogativo dei dati essenziali dell'ultimo bilancio della società "CANTINA PRODUTTORI DI VALDOBBIADENE S.A.C." alla cui direzione e coordinamento la nostra società è soggetta:

Stato Patrimoniale:

ATTIVO	
Crediti verso soci per versamenti dovuti	382.000
Immobilizzazioni	8.054.980
Attivo circolante	17.733.962
Ratei e risconti attivi	10.177
Totale attivo	26.181.119

PASSIVO	
Fondi per rischi ed oneri	193.358
Fondo T.F.R.	145.425
Debiti	15.906.168
Ratei e risconti passivi	5.939
Totale passivo	16.250.890
PATRIMONIO NETTO	9.930.229
TOTALE PASSIVO E NETTO	26.181.119

Conto Economico:

Differenza tra valore e costi della produzione	66.806
Proventi/Oneri finanziari	(28.696)
Proventi/Oneri straordinari	24.389
Risultato prima delle imposte	62.499
Imposte correnti	(25.984)
Utile (Perdita) dell'esercizio	36.515

I dati riportati si riferiscono al bilancio chiuso al 30/6/2009, in quanto non sono disponibili, alla data di stesura della presente Nota Integrativa, i dati del bilancio chiuso al 30/6/2010.

ANALISI DELLE VOCI DI STATO PATRIMONIALE

(VALORI ESPRESSI IN UNITA' DI EURO)

B) Immobilizzazioni

Vengono evidenziati qui di seguito i prospetti che, per ciascun gruppo di immobilizzazioni, forniscono le seguenti informazioni: costo storico, i precedenti ammortamenti, le precedenti rivalutazioni, i movimenti intervenuti nell'esercizio nonché le rivalutazioni

complessive alla chiusura dell'esercizio.

Con riferimento al disposto dell'art. 10 della legge 72/1983, si precisa che la società non ha in patrimonio beni il cui valore, in passato, abbia formato oggetto di rivalutazione o di svalutazione.

Nell'esercizio appena conclusosi non è stato ritenuto opportuno eseguire rivalutazioni ovvero svalutazioni delle immobilizzazioni in aggiunta alla determinazione della quota annua di ammortamento; si è ritenuto infatti che il valore recuperabile tramite l'uso sia superiore al valore iscritto in bilancio.

I - Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 30.06.2010	Saldo al 30.06.2009	Variazioni
1.067.134	1.103.174	(36.040)

In questa posta sono accolti i costi di impianto e di ampliamento, le concessioni, licenze e marchi, l'avviamento, i costi di adeguamento software, nonché i costi per la progettazione del nuovo outlet aziendale.

Detti costi sono iscritti tra le immobilizzazioni immateriali ed ammortizzati in più anni in quanto si ritiene che produrranno benefici per un periodo non inferiore a quello di ammortamento, calcolato secondo le aliquote sopra indicate.

I valori di Marchi e Avviamento, derivanti dal conferimento del ramo d'azienda, sono stati iscritti nell'attivo ed ammortizzati in un periodo di diciotto esercizi ritenuto congruo in relazione all'effettivo utilizzo degli stessi.

L'ammortamento di marchi, avviamento e adeguamento software è stato proporzionato alla durata dell'attività commerciale iniziata il 01/01/2008 successivamente al conferimento del ramo d'azienda da parte di Cantina Produttori di Valdobbiadene s.a.c. (6/12).

1) Costi di impianto e di ampliamento

Valore al 30/06/2009	2718
Incrementi per acquisizioni	
Decrementi	
Ammortamento dell'esercizio	(906)
Netto al 30/06/2010	1.812

I costi si riferiscono alle spese notarili di costituzione della società e di aumento del capitale sociale con contestuale conferimento di ramo d'azienda.

4) Concessioni, licenze e marchi e diritti simili

Valore al 30/06/2009	55.920
Incrementi per acquisizioni	36.491
Decrementi	
Ammortamento dell'esercizio	(5.389)
Netto al 30/06/2010	87.022

Trattasi del valore di perizia dei marchi acquisiti con il conferimento del ramo d'azienda nonché dei costi sostenuti successivamente per la registrazione di nuovi marchi.

5) Avviamento

Valore al 30/06/2009	1.001.747
Incrementi per acquisizioni	
Decrementi	
Ammortamento dell'esercizio	(60.765)
Netto al 30/06/2010	940.982

Trattasi del valore di perizia dell'avviamento relativo al conferimento del ramo d'azienda.

7) Altre immobilizzazioni

Valore al 30/06/2009	42.789
Incrementi per acquisizioni	7.410
Decrementi	
Ammortamento dell'esercizio	(12.881)
Netto al 30/06/2010	37.318

Trattasi dei costi sostenuti per l'implementazione delle procedure software relative alla gestione commerciale e amministrativa della società.

II - Immobilizzazioni materiali

Saldo al 30.06.2010	Saldo al 30.06.2009	Variazioni
1.855.464	528.967	1.326.497

1) Terreni e fabbricati

Descrizione	Importo
Costo storico	363.450
Rivalutazioni	0
Fondo di ammortamento	0
Saldo al 30/06/2009	363.450
Incremento per acquisizioni	0

Decremento per contributi regionali	0
Alienazioni/dismissioni	0
Ammortamento dell'esercizio	0
Decremento fondo per contributo reg.	0
Utilizzo fondo	0
Valore al 30/06/2010	363.450
Fondo al 30/06/2010	0
Netto al 30/06/2010	363.450

3) Attrezzature industriali e commerciali

Descrizione	Importo
Costo storico	2.109
Rivalutazioni	0
Fondo di ammortamento	(210)
Saldo al 30/06/2009	1.899
Incremento per acquisizioni	224
Decremento per contributi regionali	0
Alienazioni/dismissioni	0
Ammortamento dell'esercizio	(646)
Decremento fondo per contributo reg.	0
Utilizzo fondo	0
Valore al 30/06/2010	2.333
Fondo al 30/06/2010	(856)
Netto al 30/06/2010	1.477

Corrispondono all'acquisto di un comparatore digitale.

4) Altri beni

Descrizione	Importo
Costo storico	1.070
Rivalutazioni	0
Fondo di ammortamento	(107)
Saldo al 30/06/2009	963
Incremento per acquisizioni	0
Decremento per contributi regionali	0
Alienazioni/dismissioni	0
Ammortamento dell'esercizio	(214)
Decremento fondo per contributo reg.	0
Utilizzo fondo	0
Valore al 30/06/2010	1.070
Fondo al 30/06/2010	(321)
Netto al 30/06/2010	749

Si tratta dell'acquisto di un pc portatile ad uso commerciale.

5) immobilizzazioni in corso e acconti

Descrizione	Importo
Costo storico	162.655
Rivalutazioni	0
Saldo al 30/06/2009	162.655
Variazione (+/-)	1.327.133
Netto al 30/06/2010	1.489.788

Riguardano la progettazione e la direzione operativa nonché gli interventi di sbancamento e l'avanzamento dei lavori di costruzione del nuovo outlet aziendale per euro 1.310.133=. Inoltre euro 17.000= riguardano l'anticipo per l'acquisto di un server.

III - Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 30.06.2010	Saldo al 30.06.2009	Variazioni
4.680	4.680	0

1) Partecipazioni

Descrizione	Saldo al 30.06.2009	Incrementi	Decrementi	Saldo al 30.06.2010
Imprese controllate	0	0	0	0
Imprese collegate	0	0	0	0
Altre imprese	4.680	0	0	4.680
TOTALE	4.680	0	0	4.680

d) Partecipazioni in altre imprese

La voce rappresenta il valore delle partecipazioni nelle seguenti imprese:

- "ANERI SRL", con sede in Legnago (VR), avente capitale sociale di € 46.800=. La società ha chiuso il bilancio dell'esercizio 2009 con un patrimonio netto al 31/12/2009 di euro 244.481= e con un risultato positivo pari ad euro 174.373=, ed ha successivamente deliberato la distribuzione di un dividendo, la cui quota di nostra competenza è pari ad euro 18.000=.

La quota di partecipazione, rappresentativa di euro 4.680 nominali, è corrispondente al 10% del capitale sociale.

C) Attivo circolante

I - Rimanenze

Saldo al 30.06.2010	Saldo al 30.06.2009	Variazioni
1.321.842	1.104.399	217.443

Risultano così composte:

Descrizione	Valore al 30.06.2010	Valore al 30.06.2009
1) - Materie prime, sussidiarie e di consumo	1.169.440	1.054.403
4) - Prodotti finiti: vini sfusi	12.688	11.791
4) - Prodotti finiti: vini confezionati - grappe	128.304	38.205
5) - Acconti	11.410	0
TOTALE	1.321.842	1.104.399

I criteri di valutazione sono indicati nei principi presenti nella prima parte della presente Nota Integrativa.

II - Crediti

Saldo al 30.06.2010	Saldo al 30.06.2009	Variazioni
7.331.937	7.647.674	(315.737)

1) Crediti verso clienti

Trattasi di posizioni esigibili entro 12 mesi per:

Descrizione	Valore al 30.06.2010	Valore al 30.06.2009
- crediti commerciali	7.087.407	7.254.801
- fondo svalutazione crediti commerciali	(35.437)	(36.274)
- fondo rischi su crediti	(100.000)	0
TOTALE	6.951.970	7.218.527

Non viene riportato il prospetto di ripartizione per area geografica in quanto non significativa.

La voce comprende il saldo dei conti clienti, effetti in portafoglio ed effetti all'incasso presso banche.

I crediti sono esposti al netto del relativo fondo di svalutazione che nel corso dell'esercizio risulta così movimentato:

Saldo al 30.06.2009	utilizzi	accantonamenti	Saldo al 30.06.2010
36.274	(36.274)	135.437	135.437

Oltre all'accantonamento dello 0,50% ai sensi dell'art. 106 del T.U.I.R. si è deciso di istituire un fondo rischi su crediti per un ammontare di euro 100.000= ritenuto congruo se rapportato al volume dei crediti in bilancio al 30/06/2010.

4 bis) crediti tributari

entro i 12 mesi includono:

Descrizione	Valore al 30.06.2010	Valore al 30.06.2009
- crediti verso Erario per IVA	321.616	388.677
TOTALE	321.616	388.677

4 ter) imposte anticipate

entro i 12 mesi includono:

Descrizione	Valore al 30.06.2010	Valore al 30.06.2009
- crediti imposte anticipate	38.946	25.048
TOTALE	38.946	25.048

5) Crediti verso altri

entro i 12 mesi includono:

Descrizione	Valore al 30.06.2010	Valore al 30.06.2009
- ANERI: dividendo	18.000	14.000
- anticipo INAIL	1.078	1.422
- crediti diversi	69	0
TOTALE	19.147	15.422

oltre i 12 mesi includono:

Descrizione	Valore al 30.06.2010	Valore al 30.06.2009
- deposito cauzionale Enel	258	0
TOTALE	258	0

IV - Disponibilità liquide

Saldo al 30.06.2010	Saldo al 30.06.2009	Variazioni
529.684	400.239	129.445

In dettaglio:

Descrizione	Valore al 30.06.2010	Valore al 30.06.2009
1 - Depositi bancari e postali	526.784	398.698
2 - Assegni	0	0
3 - Denaro ed altri valori in cassa	2.900	1.541
TOTALE	529.684	400.239

Nella voce sono contabilizzate le somme disponibili nelle casse aziendali e presso alcuni istituti di credito, derivanti da rapporti di conto corrente bancario.

D) Ratei e risconti attivi

Risconti attivi

Saldo al 30.06.2010	Saldo al 30.06.2009	Variazioni
1.842	3.593	(1.751)

La voce è costituita da risconti su premi assicurativi e su costi promozionali.

A) Patrimonio netto

Saldo al 30.06.2010	Saldo al 30.06.2009	Variazioni
528.941	204.877	324.064

Di seguito viene fornito un commento alle voci che compongono il patrimonio netto.

I - Capitale Sociale

Capitale sottoscritto al 30.06.09	100.000
Incrementi	
Rimborsi	
Capitale sottoscritto al 30.06.10	100.000
Versato per euro	100.000

Il capitale sociale è costituito dalle quote che fanno capo all'unico socio Cantina Produttori di Valdobbiadene s.a.c.

IV – Riserva Legale:

Saldo al 30.06.2010	Saldo al 30.06.2009	Variazioni
20.000	8.534	11.466

La riserva legale è costituita come segue:

Descrizione	Valore al 30.06.2010	Valore al 30.06.2009
1 – Riserva da destinazione utile	20.000	8.534
TOTALE	20.000	8.534

VII - Altre Riserve:

Saldo al 30.06.2010	Saldo al 30.06.2009	Variazioni
84.872	2	84.870

Le altre riserve sono costituite come segue:

Descrizione	Valore al 30.06.2010	Valore al 30.06.2009
1 – Riserva da arrotondamento	(3)	2
2 – Riserva straordinaria	84.875	
TOTALE	84.872	2

IX - Utile dell'esercizio

Saldo al 30.06.2010	Saldo al 30.06.2009	Variazioni
324.069	96.341	227.728

Tale voce rappresenta il risultato del periodo al netto delle relative imposte IRAP e IRES.

Nella tabella che segue si dettagliano i movimenti del patrimonio netto

Descrizione	Capitale Sociale	Fondo soprapp. Azioni	Riserva Legale	Riserva Straordinaria	Altre Riserve	Risultato di esercizio
All'inizio dell'esercizio precedente euro	100.000	0	0	0	3	8.533
Destinazione del risultato di esercizio - attribuz. dividendi - altre destinazioni			8.534			(8.533)
Altre variazioni euro						
Arrotondamento euro					2	
Risultato dell'esercizio precedente euro						96.341
Alla chiusura dell'esercizio precedente	100.000		8.534		2	96.341
Destinazione del risultato di esercizio - attribuz. dividendi - altre destinazioni			11.466		84.875	(96.341)
Altre variazioni euro						
Arrotondamento euro					(5)	
Risultato dell'esercizio corrente euro						324.069
Alla chiusura dell'esercizio corrente euro	100.000		20.000		84.872	324.069

Disponibilità e distribuibilità delle voci di patrimonio netto

Natura/Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzo	Quota disponibile	Riepilogo degli utilizzi effettuati nei tre esercizi precedenti	
				copertura perdite	altre ragioni
Capitale sociale	100.000	b), d)	100.000	0	0
Riserva soprapprezzo azioni	0		0	0	0
Riserva Legale	20.000	a), b)	20.000	0	0
Altre riserve	84.872		84.872	0	0
Utili (perdite) portati a nuovo	0		0	0	0
Totale	204.872		204.872	0	0
Quota non distribuibile	0		120.000	0	0
Residua quota distribuibile	0		84.872	0	0

Legenda: a) disponibile per aumento capitale sociale;

b) disponibile per copertura perdite

c) per distribuzione ai soci

d) per rimborso soci recessi

B) Fondi per rischi ed oneri

Saldo al 30.06.2010	Saldo al 30.06.2009	Variazioni
583.474	551.613	31.861

1) Fondi di trattamento di quiescenza e obblighi simili

Descrizione	Valore al 30.06.2010	Valore al 30.06.2009
- f.do acc. indennità suppletiva di clientela	390.295	346.031
TOTALE	390.295	346.031

Comprendono:

Descrizione	Saldo al 30.06.2009	Utilizzi	Accant.ti	Saldo al 30.06.2010
f.do indennità suppl. di clientela	346.031	(24.761)	69.025	390.295
TOTALE	346.031	(24.761)	69.025	390.295

2) Fondi per imposte, anche differite

Descrizione	Valore al 30.06.2010	Valore al 30.06.2009
- f.do imposte differite da conferimento	192.931	205.390
- f.do imposte differite	248	192
TOTALE	193.179	205.582

Il Fondo per imposte differite da conferimento ha subito nel corso dell'esercizio le seguenti movimentazioni:

saldo al 30/06/2009	€	205.390
utilizzo Ires	€	- 10.912
utilizzo Irap	€	- 1.547
saldo al 30/06/2010	€	192.931

Il Fondo per imposte differite di € 248 è relativo ai dividendi deliberati dalla società "ANERI S.R.L." ma non ancora corrisposti.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 30.06.2010	Saldo al 30.06.2009	Variazioni
12.930	7.720	5.210

L'importo si riferisce all'accantonamento relativo ad operai per euro 1.860= e ad impiegati per euro 3.350=.

I movimenti del Fondo sono così dettagliati.

Saldo al 30.06.2009	utilizzi	accantonamenti	Saldo al 30.06.2010
7.720	0	5.210	12.930

D) Debiti

Saldo al 30.06.2010	Saldo al 30.06.2009	Variazioni
10.987.238	10.028.516	958.722

4 Debiti verso banche

Comprendono posizioni debitorie per mutui passivi contratti con istituti di credito senza garanzie ipotecarie.

Descrizione	Valore al 30.06.2010	Valore al 30.06.2009
- mutui passivi entro l'esercizio successivo	36.092	195.438
- mutui passivi oltre l'esercizio successivo	0	54.082
TOTALE	36.092	249.521

In dettaglio il piano di rientro è previsto:

- ENTRO 12 MESI EURO 36.092
- DA 1 A 5 ANNI EURO 0

L'ammontare complessivo è così suddiviso:

Ente erogatore	Operaz	Scadenza	Importo originario	Capitale re- siduo al 30.06.09	Capitale residuo al 30.06.10	Importo garantito da Ipoteca
BANCA DELLA MARCA	CHIRO	01.09.2010	550.000	249.521	36.092	0
TOTALE			550.000	249.521	36.092	0

6 Acconti entro l'esercizio successivo

Descrizione	Valore al 30.06.2010	Valore al 30.06.2009
- anticipi da clienti	12.554	4.958
TOTALE	12.554	4.958

7 Debiti verso fornitori

- debiti verso fornitori terzi entro l'esercizio successivo

Descrizione	Valore al 30.06.2010	Valore al 30.06.2009
- fornitori	1.998.735	1.683.403
- fatture da ricevere	16.687	26.903
- acc.to provvigioni	625.592	639.449
TOTALE	2.641.014	2.349.754

11 debiti verso controllanti

- debiti verso controllante entro l'esercizio successivo

Descrizione	Valore al 30.06.2010	Valore al 30.06.2009
- Cantina Produttori di Valdobbadiene S.A.C.	7.713.042	7.018.706
TOTALE	7.713.042	7.018.706

12 Debiti tributari

comprendono debiti verso l'erario entro l'esercizio successivo e sono così suddivisi:

Descrizione	Valore al 30.06.2010	Valore al 30.06.2009
- ritenute su lavoro dipendente	3.123	3.572
- ritenute su lavoro autonomo	5.527	7.473
- ritenute diverse	0	1
- erario c/IRAP	18.174	9.305
- erario c/IRES	133.164	45.392
TOTALE	159.988	65.743

13 Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale

comprendono debiti verso istituti previdenziali entro l'esercizio successivo e sono così suddivisi:

Descrizione	Valore al 30.06.2010	Valore al 30.06.2009
- INPS / ente bilaterale / INAIL	3.832	1.844
- ENASARCO/FIRR	38.519	38.333
- Ratei contributi su ferie, 13 ^e e premi	4.742	5.606
TOTALE	47.093	45.784

14 Altri debiti entro l'esercizio successivo

Descrizione	Valore al 30.06.2010	Valore al 30.06.2009
- dipendenti c/retribuzioni	21.305	25.302
- premi commerciali	275.856	268.749
- compenso sindaci	14.381	0
- altri debiti	65.913	0
TOTALE	377.455	294.051

CONTI IMPEGNI, RISCHI E D'ORDINE

Sono costituiti da garanzie fidejussorie rilasciate al sistema per euro 97.315 e da beni di terzi presso di noi per euro 40.161.

ANALISI DELLE VOCI DI CONTO ECONOMICO

(VALORI ESPRESSI IN UNITA' DI EURO)

A) Valore della produzione**1 Ricavi delle vendite e delle prestazioni**

Saldo al 30.06.2010	Saldo al 30.06.2009	Variazioni
25.496.481	22.948.162	2.548.319

I ricavi sono indicati al netto di autoconsumi, resi, sconti, abbuoni e premi. Di seguito si illustra la ripartizione dei ricavi secondo la tipologia dei prodotti venduti:

Descrizione	Valore al 30.06.2010	Valore al 30.06.2009
- vino sfuso al dettaglio	180.052	185.788
- vino in bottiglie	24.639.064	22.235.764
- vendite diverse	134.687	86.121
- vendita grappa	23.498	25.772
- vendite al minuto	519.180	414.717
TOTALE	25.496.481	22.948.162

5 Altri ricavi e proventi

Saldo al 30.06.2010	Saldo al 30.06.2009	Variazioni
29.824	11.892	17.932

Comprendono il recupero spese bancarie, di trasporto, penali – interessi per pagamento tardivo assegni, recupero spese legali, interessi e spese di protesto, recupero del sistema duale tedesco e il recupero del costo di un certificato di origine.

B) Costi della produzione**6 Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci**

Saldo al 30.06.2010	Saldo al 30.06.2009	Variazioni
21.332.364	19.097.774	2.234.590

Includono:

- acquisti da fornitori terzi:

Descrizione	Valore al 30.06.2010	Valore al 30.06.2009
- imballi e confezioni	5.631.697	4.797.278
- altri acquisti	7.047	8.077
- grappa	14.657	17.111
- vini e spumanti	122.235	139.289
TOTALE	5.775.636	4.961.755

- acquisti dalla società controllante Cantina Produttori di Valdobbiadene s.a.c.:

Descrizione	Valore al 30.06.2010	Valore al 30.06.2009
- imballi e confezioni	0	-1.980
- vino sfuso da CPV	162.647	171.546
- vino confezionato da CPV	15.285.030	13.966.453
- grappa	109.051	0
- vini e spumanti	0	0
TOTALE	15.556.728	14.136.019

7 Costi per servizi

Saldo al 30.06.2010	Saldo al 30.06.2009	Variazioni
3.399.627	3.233.381	166.246

Includono:

Descrizione	Valore al 30.06.2010	Valore al 30.06.2009
- spese esterne per manutenzioni	6.031	500
- spese per energia, tel. e postali,	23.891	21.793
- provvigioni, mediazioni e oneri relativi	2.419.077	2.262.896
- commerciali e pubblicitarie	359.105	383.913
- consulenze tecniche, legali, fiscali e amministrative	15.876	16.925
- trasporti	554.146	540.972
- assicurazioni	938	634
- compenso sindaci	14.381	0
- altre	6.182	5.748
TOTALE	3.399.627	3.233.381

Gli emolumenti spettanti ai sindaci per l'esercizio 2009/2010 ammontano a euro 14.381 tutti da corrispondere.

9 Costi per il personale

Saldo al 30.06.2010	Saldo al 30.06.2009	Variazioni
102.618	111.277	(8.659)

Il personale dipendente è così suddiviso:

Dipendenti	al 30.06.10	al 30.06.09	Media eser- cizio	Media eser- cizio prec.
- Operai fissi	1	1	1	1
- Impiegati	2	2	2	2
Totale	3	3	3	3

10 Ammortamenti e svalutazioni

Saldo al 30.06.2010	Saldo al 30.06.2009	Variazioni
216.237	113.022	103.215

a) ammortamento immobilizzazioni immateriali:

Descrizione	Valore al 30.06.2010	Valore al 30.06.2009
- amm.to adeguamento software	12.881	11.399
- amm.to spese costituzione e conferimento	906	906
- amm.to marchi	5.389	3.360
- amm.to avviamento	60.765	60.765
TOTALI	79.941	76.430

b) ammortamento immobilizzazioni materiali:

Descrizione	Valore al 30.06.2010	Valore al 30.06.2009
- amm.to macchine uffici 20%	214	107
- amm.to attrezzatura varia	645	211
TOTALI	859	318

d) svalutazione crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide

Descrizione	Valore al 30.06.2010	Valore al 30.06.2009
- svalutazione crediti art. 106	35.437	36.274
- svalutazione crediti	100.000	0
TOTALI	135.437	36.274

14 Oneri diversi di gestione

Saldo al 30.06.2010	Saldo al 30.06.2009	Variazioni
156.018	124.757	31.261

Comprendono:

Descrizione	Valore al 30.06.2010	Valore al 30.06.2009
- contributi associativi e consortili	1.000	0
- spese amministrative e di gestione	2.772	4.040
- tasse e imposte non sul reddito	5.347	1.630
- altri oneri di gestione	395	697
- oggetti promozionali	136.805	112.436
- perdite su crediti	9.648	5.738
- corsi di formazione del personale	51	216
TOTALI	156.018	124.757

C) Proventi ed oneri finanziari

15 Proventi da Partecipazioni

Saldo al 30.06.2010	Saldo al 30.06.2009	Variazioni
18.000	14.000	4.000

c) Altre imprese: Si riferisce al dividendo deliberato in data 31 maggio 2010 dalla partecipata Aneri s.r.l..

16 Altri proventi finanziari

Saldo al 30.06.2010	Saldo al 30.06.2009	Variazioni
11.210	29.530	(18.320)

d) Proventi diversi dai precedenti:

Comprendono:

Descrizione	Valore al 30.06.2010	Valore al 30.06.2009
- interessi attivi da c/c bancari	11.210	29.530
TOTALE	11.210	29.530

17 Interessi ed altri oneri finanziari

Saldo al 30.06.2010	Saldo al 30.06.2009	Variazioni
25.086	36.956	(11.870)

Comprendono:

Descrizione	Valore al 30.06.2010	Valore al 30.06.2009
- interessi passivi su mutui	3.320	17.565
- oneri finanziari diversi	21.766	19.391
TOTALE	25.086	36.956

17 bis Utili e perdite su cambi

Saldo al 30.06.2010	Saldo al 30.06.2009	Variazioni
27	432	(405)

Comprendono:

Descrizione	Valore al 30.06.2010	Valore al 30.06.2009
- proventi attivi differenze cambio	81	432
- proventi passivi differenze cambio	(54)	0
TOTALE	27	432

E) Proventi ed oneri straordinari

22 Imposte sul reddito dell'esercizio

Saldo al 30.06.2010	Saldo al 30.06.2009	Variazioni
205.556	56.245	149.311

a) imposte correnti

Descrizione	Valore al 30.06.2010	Valore al 30.06.2009
- I.R.A.P.	32.954	14.780
- I.R.E.S.	198.904	70.686
TOTALE	231.858	85.466

b) imposte differite (anticipate)

Descrizione	Valore al 30.06.2010	Valore al 30.06.2009
- IRAP differita	1.547	1.547
- IRES differita	10.857	10.953
- IRAP anticipata	1.726	2.077
- IRES anticipata	12.172	14.644
TOTALE	26.302	29.221

Imposte differite: si riferiscono all'utilizzo del fondo imposte già accantonato e acquisito con il conferimento del ramo d'azienda, per imposte Irap e Ires relative alla quota di ammortamento di marchi e avviamento, al netto dell'imposta Ires sui dividendi deliberati ma non corrisposti dalla partecipata Aneri s.r.l.;

Imposte anticipate: Trattasi delle imposte Irap e Ires sull'accantonamento al Fondo indennità suppletiva di clientela, rilevate tra i "crediti per imposte anticipate".

23 Utile dell'esercizio

Saldo al 30.06.2010	Saldo al 30.06.2009	Variazioni
324.069	96.341	227.728

Il presente Bilancio, composto dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e Nota Integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale nonché il risultato economico e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Valdobbiadene, 15 settembre 2010

L'amministratore unico
(Antonio Gatto)

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società.