

**CANTINA DI CONEGLIANO**  
**SOCIETA' AGRICOLA COOPERATIVA**  
**C.F. - PARTITA IVA - REGISTRO IMPRESE 00191770262**  
**R.E.A. TV - N. 24600 - ALBO COOPERATIVE N. A142274**

Via Maggior Piovesana, 15 – CONEGLIANO (TV)

## **NOTA INTEGRATIVA**

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 30.06.2011, di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto secondo i principi stabiliti dal codice civile.

I criteri di valutazione non sono inoltre difformi da quelli osservati nella redazione del bilancio dell'esercizio precedente:

- non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui art. 2423 comma 4 e art. 2423 bis comma 2;
- l'ammontare delle voci di bilancio dell'esercizio in corso sono comparabili con quelli delle voci dell'esercizio precedente;
- le voci che sono state raggruppate nell'esposizione dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico sono commentate nella parte apposita della Nota Integrativa;
- le variazioni intervenute nella consistenza dell'attivo e del passivo sono più avanti messe in evidenza; per i fondi, in particolare, sono evidenziati gli accantonamenti dell'esercizio e gli utilizzi;
- la valutazione delle voci è stata effettuata nel pieno rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività dell'impresa; non sono inoltre stati contabilizzati utili non realizzati alla chiusura dell'esercizio e si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, anche se non ancora incassati o pagati alla chiusura dello stesso.

**Le voci con valore zero sono state volutamente omesse.**

## **STATO PATRIMONIALE ATTIVO**

### **B.I Immobilizzazioni immateriali**

Si riferiscono a licenze d'uso del programma per la gestione della contabilità, vendite, conferimenti

registri e soci installato nell'esercizio 2005/2006. Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e direttamente imputati. Il periodo di ammortamento è stabilito in tre anni, risultano quindi completamente ammortizzate.

## B.II Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto dei costi accessori e degli oneri finanziari sostenuti. La Cantina ha ottenuto contributi a fondo perduto per gli investimenti tecnologici e igienico-sanitari. Tali importi sono stati decurtati in proporzione ai relativi cespiti.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state determinate tenendo conto della residua possibilità di utilizzazione e, in particolare, dell'utilizzo, della destinazione e della durata tecnica dei cespiti.

Le aliquote di ammortamento rappresentative della residua possibilità di utilizzazione sono le seguenti:

- 1 • fabbricati: 3%
- 2 • impianti e macchinari: 10% - 14%
- 3 • attrezzature ind.li e comm.li: 20%
- 4 • mobili e arredi: 12%
- 5 • macchine d'ufficio elettroniche: 17%

Nell'esercizio in cui il cespote viene acquisito l'ammortamento viene ridotto forfetariamente alla metà, nella convinzione che ciò rappresenti una ragionevole approssimazione della distribuzione temporale degli acquisti nel corso dell'esercizio.

Al 30/06/2011 si evidenzia un saldo complessivo di € 3.171.772. Le variazioni intervenute fino a tale data, nonché le informazioni rilevanti, sono esposte nei seguenti prospetti:

Categoria	Saldo iniziale	Acquisizioni	Alienazioni/Diminuzioni	Fondo Ammortamenti	Saldo
Terreni	1.140.756				1.140.756
Fabbricati	1.856.880			111.413	1.745.467
					2.886.223

### ***Impianti e macchinari:***

Costo storico (al netto del contributo in conto capitale)	€ 2.016.273
-ammortamenti esercizi precedenti	€ -1.812.552
=valore all'inizio dell'esercizio	€ 203.721
-ammortamenti dell'esercizio	€ -70.522
<b>=valore netto a bilancio</b>	<b>€ 133.199</b>

### ***Attrezzature industriali e commerciali:***

Costo storico (al netto del contributo in conto capitale)	€ 462.364
-ammortamenti esercizi precedenti	€ -434.643
=valore all'inizio dell'esercizio	€ 27.721

- alienazioni dell'esercizio	€	-1.829
+incremento dell'esercizio	€	572
-ammortamenti dell'esercizio	€	-10.075
<b>-valore netto a bilancio</b>	<b>€</b>	<b>16.389</b>

Sono state cedute una stampante a getto d'inchiostro e una stampante multifunzione che sono state sostituite con un contratto a noleggio per una nuova stampante multifunzione laser.

#### ***Immobilizzazioni in corso e acconti***

Si riferiscono a compensi pagati durante gli ultimi due esercizio inerenti alla progettazione, certificazioni, richieste autorizzazioni, oneri di urbanizzazione relativi alla nuova struttura di Via San Giuseppe.

### **B.III Immobilizzazioni finanziarie**

Le partecipazioni in altre imprese sono valutate al costo.

Il valore della partecipazioni presenti in bilancio si riferiscono alla situazione seguente:

Voci di bilancio	Valore iniziale	Movimenti dell'esercizio	Consistenza finale
		Acquisizioni	
Ser.Coop.De	51,65		51,65
Cantina di Mareno	25,82		25,82
Cantina di Vittorio Veneto	51,65		51,65
Cantina di Colognola Colli	25,00		25,00
Banca della Marca	1.032,80		1.032,80
Conai	14,00		14,00
<b>TOTALE</b>	<b>1.200,92</b>		<b>1.200,92</b>

### **C.I Materie prime, semilavorati e prodotti finiti**

Le rimanenze per un totale di € 191.348 sono date esclusivamente da vino, sono state valutate nel seguente modo:

- il vino sfuso ad un prezzo pari al minimo dei listini cameralei alla data della chiusura dell'esercizio;
- il vino sfuso venduto e ritirato al prezzo di contratto al netto delle provvigioni maturate;
- il vino in bottiglia è stato inventariato al prezzo di vendita detratto degli sconti agli esercenti e ai soci e dei costi di vendita.

Di seguito si riporta il dettaglio:

<b>DETTAGLIO VINO SFUSO IN GIAGENZA IN CANTINA AL 30/06/11</b>						
<b>N° rec.</b>	<b>Annata</b>	<b>Prodotti</b>	<b>Q.tà HI</b>	<b>%/Vol.</b>	<b>Prezzo</b>	<b>Importo</b>
S.22	2010	Bianco IGT V.to	25,00	11,00	3,50	962,50
24	2010	Bianco IGT V.to	250,00	10,50	3,50	9.187,50
43	2010	Bianco IGT V.to	105,00	11,00	3,50	4.042,50
S.19	2010	Bianco IGT V.to	50,00	11,00	3,50	1.925,00
Serb.spaccio	2010	Bianco IGT V.to	26,90	11,00	3,50	1.035,65

Serb.spaccio	2010	Bianco IGT V.to	10,00	10,50	3,50	367,50
S.21	2009	Bianco Tavola	19,00	11,00	3,50	731,50
Serb.spaccio	2009	Bianco Tavola	15,59	11,00	3,50	600,22
41	2010	Manzoni Bianco MT	102,00	12,00	5,00	6.120,00
Serb.spaccio	2010	Manzoni Bianco MT	7,80	12,00	5,00	468,00
S.24	2010	Prosecco atto DOCG	26,56		150,00	3.984,00
15	2010	Riesling venezie	160,00		39,00	6.240,00
			<b>797,85</b>			<b>35.664,37</b>

31	2010	Cabernet atto DOC Piave	100,00	12,00	4,50	5.400,00
S.16	2010	Cabernet atto DOC Piave	31,20	12,00	4,50	1.684,80
27	2007	Colli Coneg.Rosso atto DOC	104,00		50,00	5.200,00
S.15	2007	Colli Coneg.Rosso atto DOC	10,90		50,00	545,00
39	2008	Colli Coneg.Rosso atto DOC	113,00		50,00	5.650,00
S.17	2008	Colli Coneg.Rosso atto DOC	50,00		50,00	2.500,00
S.25	2008	Colli Coneg.Rosso atto DOC	20,90		50,00	1.045,00
20	2009	Colli Coneg.Rosso atto DOC	220,00		50,00	11.000,00
S.27	2009	Colli Coneg.Rosso atto DOC	46,00		50,00	2.300,00
S.26	2010	Colli Coneg.Rosso atto DOC	17,75		50,00	887,50
Bar. Da 1 a 7, da15 a 50	2010	Colli Coneg.Rosso atto DOC	132,25		50,00	6.612,50
Serb.spaccio	2010	Refosco venezie	23,86	11,00	4,50	1.181,07
29	2010	Rosso Tavola	105,00	11,00	3,00	3.465,00
100	2010	Rosso Tavola	75,00	11,00	3,00	2.475,00
S.18	2010	Rosso Tavola	65,00	11,00	3,00	2.145,00
Serb.spaccio	2010	Rosso Tavola	10,00	10,50	3,00	315,00
Serb.spaccio	2010	Rosso Tavola	9,00	11,00	3,00	297,00
Serb.spaccio	2010	Rosso Tavola	7,87	11,00	3,00	259,71
			<b>1.141,73</b>			<b>52.962,58</b>

DETTAGLIO VINO IN GIAGENZA C/O AZ. AGR. LE MAGNOLIE					
Varietà	Q.tà	Grado	Prezzo	Valore	
Cabernet Piave	14,90	12,50	4,50	838,13	
<b>Totale Le Magnolie</b>	<b>14,90</b>			<b>838,13</b>	

DETTAGLIO VINO IMBOTTIGLIATO					
Varietà	Q.tà	Grado	Prezzo	Valore	
Prosecco Doc Frizzante	2.918		2,00	5.836,00	
Manzoni Bianco	1.205		2,00	2.410,00	
Manzoni Bianco Barr.	153		3,00	459,00	
Merlot Doc	1.186		1,50	1.779,00	
Merlot lt. 1	2.004		1,00	2.004,00	
Prosecco Docg Frizzante	4.239		2,50	10.597,50	
Prosecco Docg Magnum	74		6,60	488,40	
Prosecco Docg Spumante	2.723		2,80	7.624,40	
Prosecco Docg Tranquillo	2.558		2,00	5.116,00	
Rosso Colli Conegliano	1.819		4,00	7.276,00	
Torchiato di Fregona	37		11,00	407,00	
Glera lt. 1	1.979		1,00	1.979,00	
<b>Totale imbottigliato</b>	<b>20.895</b>			<b>45.976,30</b>	

## C.II Crediti

## 1) Verso Clienti

Sono esposti al valore nominale (comprensivi di ricevute bancarie per € 120) al netto del fondo svalutazione crediti degli anni precedenti. La consistenza del Fondo svalutazione crediti è adeguata alla consistenza dei crediti.

## 5) Verso altri

Gli altri crediti dell'esercizio sono così composti:

Soci c/anticipi	€	12.327
Crediti Diversi	€	220
Depositi cauzionali verso enti	€	2.994
Erario c/Irap, Ires e Imposte anticipate	€	2.156
<b>Valore a bilancio</b>	€	<b>17.697</b>

## C.IV Disponibilità liquide

Sono valutate al valore nominale.

## D. Ratei e risconti attivi

I ratei e i risconti attivi sono relativi a quote di costi e ricavi comuni a due o più esercizi consecutivi, l'entità dei quali è determinata in ragione del principio della competenza economico temporale.

	30/06/2011	30/06/2010
Ratei Interessi attivi pct	€ 5.565	€ 1.626
Risconti competenze varie	€ 2.300	€ 2.265
<b>Valore a bilancio</b>	<b>€ 7.865</b>	<b>€ 3.891</b>

# STATO PATRIMONIALE PASSIVO

## A. Patrimonio Netto

### I) Capitale sociale

E' costituito da n. 12.214 azioni del valore nominale di € 25,00 per una base sociale formata da 309 unità.

Nel corso dell'esercizio l'organo amministrativo ha esaminato e accolto 8 domande di ammissione, approvate 9 richieste di subentro inoltre ha valutato 8 richieste di recesso accettandone 7.

Eccovi in sintesi le movimentazioni:

Valore iniziale	€ 277.975
Incrementi per ammissioni	€ 450
Incrementi per trattenute su conferimenti	€ 32.075
Decrementi per recessi o esclusioni	€ -5.150
<b>Valore a bilancio</b>	<b>€ 305.350</b>

### III) Riserve rivalutazione

La riserva di rivalutazione è stata costituita a seguito della rivalutazione dei terreni e fabbricati.

### VI) Riserve statutarie

La riserva statutaria e la riserva legale non hanno subito modifiche.

### B. Fondi per rischi e oneri

Gli accantonamenti per rischi e oneri sono destinati alla copertura di oneri di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali alla chiusura del periodo sono indeterminati o l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nell'esercizio è stato azzerato il fondo rischi futuri per pagare le cartelle ici ricevute nell'esercizio in corso.

### C. Trattamento di Fine Rapporto

Rappresenta l'effettiva indennità maturata verso l'unico operaio fisso in conformità alle norme di legge e ai contratti di lavoro vigenti.

Il fondo corrisponde al totale delle indennità maturate nel corso degli anni a favore di un dipendente alla data di chiusura del bilancio ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondergli nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data. Tale passività è soggetta a rivalutazione come previsto dalla normativa vigente.

Da maggio 2007 il dipendente ha aderito al fondo pensione Filcoop pertanto trimestralmente vengono fatti i relativi versamenti.

Per gli impiegati tale diritto è gestito dalla Fondazione Enpaia, ente al quale sono stati versati regolarmente i contributi.

### D. Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale.

### 3) Verso Banche:

	<b>Valore iniziale</b>	<b>Residuo</b>
a) Banca della Marca – <b>chirografario</b>	€ 500.000	€ 201.328

b) Medio Venezia Banca Spa	€ 250.792	€ 57.768
<b>Valore a bilancio</b>	<b>€ 750.792</b>	<b>€ 259.096</b>

Il mutuo di cui alla lettere b) è garantito da ipoteca legale sugli immobili.

## 6) Verso Fornitori

Il valore comprende anche le fatture da ricevere per beni, servizi e provvigioni sulle vendite effettuate nell'esercizio.

## 11) Verso l'erario

Nel dettaglio seguente troviamo l'elenco delle imposte da versare:

Erario Iva da versare	€ 462
Irpef dipendenti	€ 8.294
Erario Irap	€ 3.198
<b>Valore a bilancio</b>	<b>€ 11.954</b>

## 12) Verso istituti previdenziali

Comprendono per competenza i seguenti contributi:

Inps	€ 7.595
Scau	€ 4.041
Fondazione Enpaia	€ 2.590
<b>Valore a bilancio</b>	<b>€ 14.226</b>

## 13) Verso altri

Di seguito si riporta il dettaglio:

Equitalia	€ 13.007
Filcoop	€ 601
Dipendenti c/competenze	€ 17.079
<b>Valore a bilancio</b>	<b>€ 30.687</b>

## E. Ratei e risconti passivi

I ratei e i risconti passivi sono relativi a quote di costi e ricavi comuni a due o più esercizi consecutivi, l'entità dei quali è determinata in ragione del principio della competenza economico temporale.

	30/06/2011	30/06/2010
Ratei vari	€ 3.950	€ 1.180
Interessi passivi su mutui	€ 2.881	€ 3.642
Interessi passivi bancari e spese bancarie	€ 0	€ 376
Ratei paghe e contributi	€ 28.530	€ 27.570

Valore a bilancio	€ 35.361	€ 32.768
-------------------	----------	----------

## Conti d'ordine

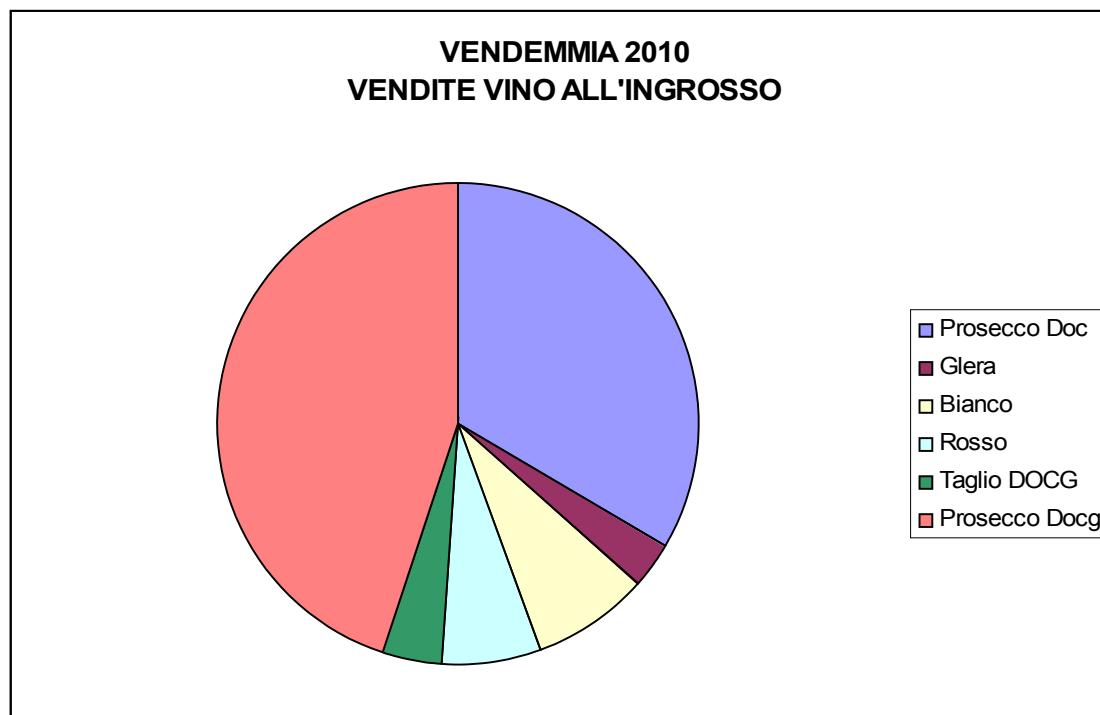
Gli impegni sono elencati nel prospetto debiti verso Banche.

# CONTO ECONOMICO

I ricavi e i costi sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza, al netto di eventuali resi, sconti e abbuoni.

## Ricavi delle vendite e prestazioni:

Dal prospetto si può rilevare che solamente il 15% delle vendite è relativo a prodotti non legati alla produzione del Prosecco.



## Altri ricavi e proventi:

Sono composti da: dai proventi del servizio di pesa pubblica, indennizzi vari e sopravvenienze.

## Totale valore della produzione:

Aumenta di oltre il 17% rispetto all'esercizio precedente.

## Conferimenti e Vini e mosti:

A norma delle disposizioni del codice civile si dichiara che lo scopo mutualistico perseguito dalla cooperativa è stato quello di far ottenere ai soci i vantaggi economici attraverso l'espletamento dell'attività di vinificazione delle uve, dei mosti e dei vini conferiti, commercializzando poi i vini ed i prodotti ottenuti.

Ai fini della prevalenza (art. 2513 C.C.) si attesta che nel corso dell'esercizio il sistema contabile ha provveduto a registrare separatamente, fra gli scambi economici, le operazioni che hanno interessato i soci da quelli con i terzi. Si attesta che sono stati adottati criteri di valutazione a valore e a quantità nei rapporti con i soci e con i terzi.

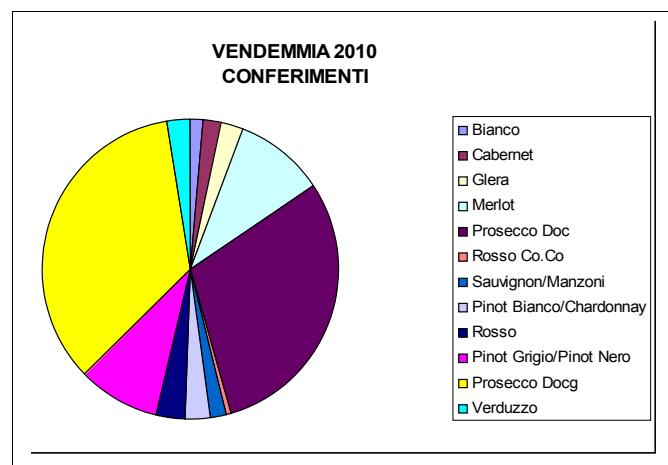
La condizione di prevalenza nei rapporti di scambio con i soci viene qui precisata:

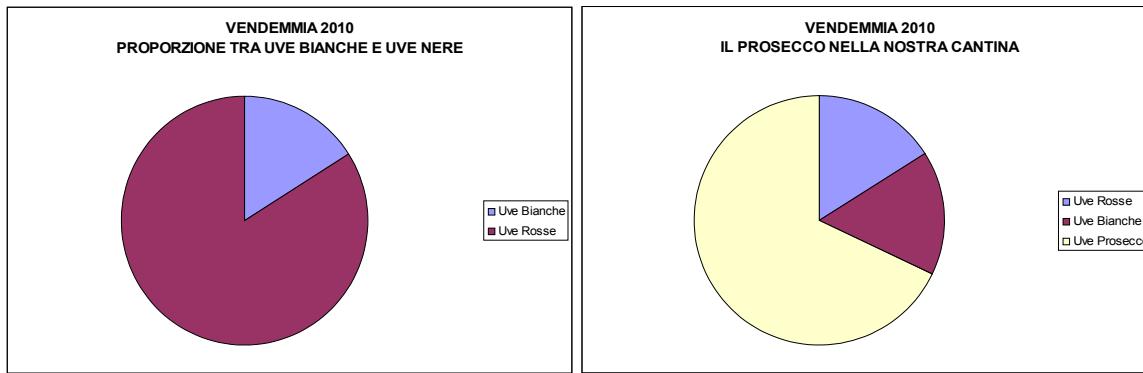
Descrizione	Valore	%	Quantità	%
Conferimenti uva	€ 4.916.545	96,34 %	Hl 48.794,02	94,73 %
Conferimenti mosti e vini	€ 187.018	3,66 %	Hl 2.713,88	5,27 %
TOT. CONFERIMENTI	€ 5.103.563	100 %	Hl 51.507,90	100 %
Acquisto di mosti e vini	€ 0	0 %	Hl 0,00	0 %
<b>TOTALE</b>	<b>€ 5.103.563</b>	<b>100,00 %</b>	<b>Hl 51.507,90</b>	<b>100,00%</b>

#### **PREVALENZA DEI PRODOTTI DEI SOCI IN AMBEDUE I CASI E' PARI AL 100%**

La voce vini e mosti è data dall'acquisto di M.C.R. per € 48.828.

Significativi sono i grafici relativi ai conferimenti di uva effettuati dai soci. Interessante è rilevare come le uve a bacca rossa siano una modesta parte rispetto alla totalità dei prodotti introdotti mentre il prosecco nelle diverse tipologie copra quasi il 70% dei conferimenti.





## Servizi:

La voce è così composta:

	30/06/2011	30/06/2010
Spese per utenze	€ 51.716	€ 56.697
Lavorazione vino e prestazioni di confez.	€ 59.375	€ 40.347
Provvigioni e trasporti	€ 87.208	€ 79.197
Consulenze tecniche	€ 9.174	€ 9.671
Compensi a professionisti	€ 37.974	€ 38.808
Assistenza software	€ 6.844	€ 8.878
Pubblicità – Fiere e Mostre	€ 22.207	€ 20.317
Assicurazioni	€ 11.128	€ 10.485
Manutenzioni, riparazioni e assistenza tecnica	€ 20.863	€ 55.738
Spese postali, cancelleria e stampati, abbonam.	€ 4.065	€ 6.442
Contributi associativi e spese amministrative	€ 15.097	€ 9.434
Emolumenti Collegio Sindacale	€ 8.940	€ 7.360
Lavoro interinale	€ 0	€ 0
I.V.A. su acquisti	€ 96.759	€ 103.203
<b>Valore a bilancio</b>	<b>€ 431.350</b>	<b>€ 447.578</b>

Complessivamente il costo dei servizi è diminuito circa del 4%.

## Per godimento beni di terzi:

Rappresenta i canoni di locazione dell'autovettura, delle bombole di gas, dell'attrezzatura pos, delle membrane per il filtro tangenziale e stampante multifunzione.

## Personale:

L'organico medio aziendale è composto da un dirigente, tre impiegati ed un operaio; nel periodo vendemmiale ci si avvale di sei stagionali.

Il rapporto di lavoro è regolato dal C.C.N.L. per dipendenti di aziende agricole di trasformazione dei prodotti agricoli, zootechnici e lavorazione prodotti alimentari.

## Ammortamenti e svalutazioni:

Gli ammortamenti sono in linea con lo scorso esercizio. La diminuzione dell'ammontare totale è dovuta al fatto che diversi cespiti sono giunti alla fine del piano di ammortamento.

Si ritiene congruo l'accantonamento fatto al fondo svalutazione crediti.

## Accantonamenti a fondo rischi e oneri:

In questo esercizio non è stato fatto alcun accantonamento.

## Oneri diversi di gestione:

La voce comprende oneri bancari, imposte e tasse, spese di rappresentanza, varie amministrative e rimborsi.

## Costo della produzione:

Il costo della produzione può essere in percentuale così ripartito:

	30/06/2011	30/06/2010
Materie prime sussidiarie	85,40	81,79
Servizi	7,06	8,92
Personale	4,37	5,27
Ammortamenti e svalutazioni	2,19	3,12
Accantonamenti per rischi	0	0,57
Oneri diversi di gestione	0,98	0,33
	100,00	100,00

## Proventi e oneri finanziari:

Il saldo tra i proventi e gli oneri finanziari è di nuovo positivo, infatti lo sconfinamento di conto corrente è stato limitato sia per l'importo che per la durata. Inoltre con l'aumento dell'ammontare delle vendite è stato possibile fare maggiori PCT.

## Imposte dell'esercizio:

Le imposte dell'esercizio sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri di imposta da assolvere, in applicazione della vigente normativa fiscale e sono esposte, al netto degli acconti versati e delle ritenute subite.

Le imposte anticipate non sono state calcolate in quanto il loro importo estremamente modesto non incide nel risultato.

Le imposte di competenza detratte le imposte anticipate sono qui di seguito specificate:

Imposte correnti:	30/06/2011	30/06/2010
-------------------	------------	------------

• IRES	€ 0	€ 0
• IRAP	€ 5.468	€ 5.676
IMPOSTE DI COMPETENZA	€ 5.468	€ 5.676

## Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 19, C.c.)

La società non ha emesso strumenti finanziari.

## Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non ha strumenti finanziari derivati.

## Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

## Informazioni relative agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

## Altre informazioni

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e ai membri del Collegio sindacale (articolo 2427, primo comma, n. 16, C.c.).

Qualifica	Compenso
Amministratori	0
Collegio sindacale	8.940

Terminiamo questa nota integrativa nella speranza di averVi adeguatamente commentato le voci ed i valori del Bilancio dell'Esercizio Sociale chiuso al 30.06.2011.

Conegliano, li 30.08.2011.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Lot cav. Antonio

“Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società”

Il presente documento e il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale e il conto economico sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.