

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 AL BILANCIO DELL'ESERCIZIO

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 30.06.2012, 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 difforni 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 all'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.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:

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

Nell'esercizio in cui il cespite 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 30/06/2012 si evidenzia un saldo complessivo di € 3.107.526. Le variazioni intervenute fino a tale data, nonché le informazioni rilevanti, sono espone nei seguenti prospetti:

Categoria	Saldo iniziale	Acquisizioni	Alienazioni/ Diminuzioni	Fondo Ammortamenti	Saldo
Terreni	1.140.756		8.000		1.132.756
Fabbricati	1.856.880			167.119	1.689.761
					2.822.517

L'alienazione si riferisce alla vendita di metri quadrati 57 all'Osteria al Ponte di Maset Ulliana Daniela Sas", con sede a Tarzo proprietaria del bar adiacente la cantina.

Impianti e macchinari:

Costo storico (al netto del contributo in conto capitale)	€ 2.016.273
-ammortamenti esercizi precedenti	€ -1.872.744
=valore all'inizio dell'esercizio	€ 143.529
+incremento dell'esercizio	€ 3.300
- alienazioni dell'esercizio	€ -10.329
-ammortamenti dell'esercizio	€ -55.337
=valore netto a bilancio	€ 81.163

Nell'esercizio è stato installato sulla stazione rifrattometrica Maselli il kit per la misurazione del pH e della temperatura delle uve conferite ed è stata venduta una pompa Ragazzini.

Attrezzature industriali e commerciali:

Costo storico (al netto del contributo in conto capitale)	€ 461.107
-ammortamenti esercizi precedenti	€ -444.718
=valore all'inizio dell'esercizio	€ 16.389

+incremento dell'esercizio	€ 258
-ammortamenti dell'esercizio	€ -5.301
=valore netto a bilancio	€ 11.346

L'incremento si riferisce ad una sedia per ufficio e ad un trapano.

Immobilizzazioni in corso e acconti

Si riferiscono a compensi pagati durante gli ultimi 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/Alienazioni	
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
TOTALE	1.200,92		1.200,92

C.I Materie prime, semilavorati e prodotti finiti

Le rimanenze per un totale di € 113.779 sono date esclusivamente da vino, sono state valutate nel seguente modo:

- il vino sfuso ad un prezzo pari al minimo dei listini camerale 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:

DETTAGLIO VINO SFUSO IN GIAGENZA IN CANTINA AL 30/06/2012						
N° rec.	Annata	Prodotti	Q.tà HI	GA eff %/Vol.	Prezzo	Importo
Serb.spaccio	2011	Bianco IGT V.to	19,31	11,00	4,50	955,85
S.19	2011	Chardonnay MT	18,00	12,50	6,30	1.417,50

S.21	2011	Chardonnay MT	12,00	12,50	6,30	945,00
S.22	2011	Chardonnay MT	80,00	11,00	6,30	5.544,00
Serb.spaccio	2011	Chardonnay MT	19,57	10,80	6,30	1.331,54
S.24	2011	Manzoni Bianco MT	23,20	11,00	6,30	1.607,76
Serb.spaccio	2011	Manzoni Bianco MT	23,25	11,50	6,30	1.684,46
			195,33			13.486,11
S.25	2011	Cabernet atto DOC Piave	30,00	12,50	5,50	2.062,50
Serb.spaccio	2011	Cabernet igt m.tv	28,00	11,00	4,40	1.355,20
27	2009	Colli Coneg.Rosso atto	104,00		50,00	5.200,00
29	2009	Colli Coneg.Rosso atto	105,00		50,00	5.250,00
S.15	2009	Colli Coneg.Rosso atto	20,00		50,00	1.000,00
S.18	2009	Colli Coneg.Rosso atto	15,80		50,00	790,00
31	2010	Colli Coneg.Rosso atto	100,00		50,00	5.000,00
S.26	2010	Colli Coneg.Rosso atto	20,00		50,00	1.000,00
S.27	2010	Colli Coneg.Rosso atto	30,00		50,00	1.500,00
Bar. Da 1 a 7, da 15 a 50	2011	Colli Coneg.Rosso atto	133,00		50,00	6.650,00
S.16	2011	Merlot Doc	11,20	12,00	5,20	58,24
30	2011	Merlot MT	304,00		48,00	14.592,00
S.20	2011	Merlot MT	26,50	11,50	4,40	1.340,90
Serb.spaccio	2011	Merlot MT	20,72	11,50	4,40	1.048,43
96	2011	Rosso Tavola	80,00	11,00	4,40	3.872,00
S.23	2011	Rosso Tavola	32,00	11,00	4,40	1.548,80
Serb.spaccio	2011	Rosso Tavola	10,77	11,00	4,40	521,27
			1.070,99			52.789,34
			1.266,32			66.275,45

DETTAGLIO VINO IMBOTTIGLIATO

Varietà	Q.tà	Grado	Prezzo	Valore
Cabernet Doc	440		1,75	770,00
Glera lt. 1	1.161		1,00	1.161,00
Manzoni Bianco	1.204		2,00	2.408,00
Merlot Doc	918		1,50	1.377,00
Merlot lt. 1	1.657		1,00	1.657,00
Prosecco Doc Frizzante	4.245		2,00	8.490,00
Prosecco Docg Frizzante	441		2,50	1.102,50
Prosecco Docg Magnum	316		6,60	2.085,60
Prosecco Docg Spumante	1.944		2,80	5.443,20
Prosecco Docg Tranquillo	1.107		2,00	2.214,00
Rosso Colli Conegliano	814		4,00	3.256,00
Torchiato di Fregona	17		11,00	187,00
Totale imbottigliato	14.264			30.151,30

DETTAGLIO VINO IN GIACENZA C/O LE CONTESSE SRL

Varietà	Q.tà	Grado	Prezzo	Valore
Prosecco Docg	96,40		180,00	17.352,00
Totale Le Magnolie	96,40			17.352,00

C.II Crediti

1) Verso Clienti

Sono esposti al valore nominale al netto del fondo svalutazione crediti degli anni precedenti. La consistenza del Fondo svalutazione crediti è adeguata alla consistenza dei crediti.

Fondo Svalutazione crediti:

	30/06/2012	30/06/2011
Saldo iniziale	€ 33.138	€ 32.359
Utilizzo	€ 0	€ -1.166
Accantonamenti	€ 1.083	€ 1.945
Valore a bilancio	€ 34.221	€ 33.138

5) Verso altri

Gli altri crediti dell'esercizio sono così composti:

Soci c/anticipi	€ 11.334
Contributi da ricevere	€ 11.280
Inps c/malattia	€ 657
Depositi cauzionali verso enti	€ 2.994
Erario c/Irap, Ires e Iva	€ 33.502
Valore a bilancio	€ 59.767

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.

	30/06/2012	30/06/2011
Ratei Interessi attivi	€ 11.745	€ 5.565
Risconti competenze varie	€ 2.419	€ 2.300
Valore a bilancio	€ 14.164	€ 7.865

STATO PATRIMONIALE PASSIVO

A. Patrimonio Netto

I) Capitale sociale

E' costituito da n. 14.882 azioni del valore nominale di € 25,00 per una base sociale formata da 288 unità.

Nel corso dell'esercizio l'organo amministrativo ha esaminato e accolto 2 domande di ammissione, ha approvato 5 richieste di subentro, ha deliberato l'esclusione di 3 soci inoltre ha valutato 20 richieste di recesso accettandone 19.

Eccovi in sintesi le movimentazioni:

Valore iniziale	€	305.350
Incrementi per ammissioni	€	225
Incrementi per trattenute su conferimenti	€	89.075
Decrementi per recessi o esclusioni	€	-22.600
Valore a bilancio	€	372.050

III) Riserve rivalutazione

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

VI) Riserve statutarie

La riserva legale non ha subito modifiche mentre la riserva statutaria è stata aumentata dalle trattenute per sovrapprezzo per le nuove ammissioni e dal capitale sociale dei soci esclusi nell'esercizio.

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.

	30/06/2012	30/06/2011
Saldo iniziale	€ 172.413	€ 211.822
Utilizzo	€ 0	€ - 39.409
Accantonamenti	€ 0	€ 0
Valore a bilancio	€ 172.413	€ 172.413

C. Trattamento di Fine Rapporto

Il fondo è stato liquidato al dipendente che ha concluso il rapporto di lavoro con la cooperativa.

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

	30/06/2012	30/06/2011
Saldo iniziale	€ 11.907	€ 11.600
Utilizzo	€ 12.358	€ 344
Accantonamenti	€ 451	€ -37
Valore a bilancio	€ 0	€ 11.907

D. Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale.

	30/06/2012	30/06/2011
Banche	€ 181.912	€ 259.096
Fornitori	€ 240.553	€ 106.512
Erario	€ 10.892	€ 11.954
Istituti previdenziali	€ 14.777	€ 14.226
Altri	€ 5.147.042	€ 3.945.687
Valore a bilancio	€ 5.595.176	€ 4.337.475

3) Verso Banche:

	Valore iniziale	Residuo
a) Banca della Marca – chirografario	€ 500.000	€ 146.279
b) Medio Venezia Banca Spa	€ 250.792	€ 35.633
Valore a bilancio	€ 750.792	€ 181.912

Il mutuo di cui alla lettera 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:

	€
Irpef dipendenti	€ 10.892
Valore a bilancio	€ 10.892

12) Verso istituti previdenziali

Comprendono per competenza i seguenti contributi:

Inps	€ 7.564
Scau	€ 4.394
Fondazione Enpaia	€ 2.589
Filcoop sanitario	€ 230
Valore a bilancio	€ 14.777

13) Verso altri

Di seguito si riporta il dettaglio:

Soci/Capitale sociale da rimborsare	€	1.231
Filcoop	€	745
Dipendenti c/competenze	€	26.364
Valore a bilancio	€	28.340

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.

	30/06/2012	30/06/2011
Ratei vari	€ 1.253	€ 3.950
Interessi passivi su mutui	€ 2.096	€ 2.881
Interessi passivi bancari e spese bancarie	€ 49	€ 0
Ratei paghe e contributi	€ 16.737	€ 28.530
Valore a bilancio	€ 20.135	€ 35.361

Conti d'ordine

Le garanzie prestate verso terzi si riferiscono ai mutui in essere.

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:

L'aumento del valore delle vendite è dovuto esclusivamente dall'andamento del mercato particolarmente favorevole per le varietà bianche.

	30/06/2012	30/06/2011
Vendite vino e sottoprodotti	99,67	100,66
Variazione sulle rimanenze	-0,28	-0,90
Contributi	0,53	0,20
Altri ricavi	0,08	0,04
	100,00	100,00

Altri ricavi e proventi:

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

Totale valore della produzione:

Aumenta di oltre il 26% rispetto all'esercizio precedente.

Costo della produzione:

Il costo della produzione può essere in percentuale così ripartito:

	30/06/2012	30/06/2011
Materie prime sussidiarie	88.24	85.40
Servizi	6.59	7.06
Personale	3.45	4.37
Ammortamenti e svalutazioni	1.47	2.19
Accantonamenti per rischi	0	0
Oneri diversi di gestione	0.25	0.98
	100,00	100,00

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.

Al fine della determinazione della condizione di prevalenza si estrapolano i valori del punto B6 del bilancio:

B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) Per materie prime, sussidiarie		6.998.574
a) Per prodotti enologici	150.751	
b) Conferimenti:		6.528.582
-Conferimenti uve	6.247.701	
-Conferimenti mosti e vini	280.881	
c) Vini e mosti	302.643	
d) Materiali imbottigliamento	9.115	
e) altri costi	7.483	

I costi relativi ai Prodotti Enologici e al Mosto Concentrato (€ 89.684) vengono esclusi dal conteggio in quanto sono considerati materiali necessari al processo di trasformazione.

Inoltre non vengono messi nel conteggio i materiali di imbottigliamento e gli altri costi perché intesi come materiali di consumo.

Pertanto nel calcolo della prevalenza si va ad analizzare il valore e la quantità delle materie prime da trasformare: uva, mosti e vini (da taglio o finiti per maggior assortimento dello spaccio).

Descrizione	Valore	%	Quantità	%
Conferimenti uva	€ 6.247.701	92,67 %	HI 45.316,52	90,95 %
Conferimenti mosti e vini	€ 280.881	4,17 %	HI 3.036,48	6,10 %
TOT. CONFERIMENTI	€ 6.528.582	96,84 %	HI 48.353,00	97,05 %
Acquisto di mosti e vini	€ 212.959	3,16 %	HI 1.470,70	2,95 %
TOTALE	€ 6.741.541	100,00 %	HI 49.823,70	100,00%

$$\text{A Valore} = \frac{\text{Conf uve} + \text{Conf. Vini e Mosti}}{\text{Conf. (uve e vini) + Acquisti (uve e vini)}} = \frac{6.247.701 + 280.881}{6.528.582 + 212.959} = 96,84\%$$

$$\text{A quantità} = \frac{\text{Conf uve} + \text{Conf. Vini e Mosti}}{\text{Conf. (uve e vini) + Acquisti (uve e vini)}} = \frac{45.316,52 + 3.036,48}{48.353,00 + 1.470,70} = 97,05\%$$

PREVALENZA DEI PRODOTTI DEI SOCI IN AMBEDUE I CASI E' SUPERIORE AL 96%

Servizi:

La voce è così composta:

	30/06/2012	30/06/2011
Spese per utenze	€ 58.265	€ 51.716
Lavorazione vino e prestazioni di confez.	€ 53.366	€ 59.375
Provvigioni e trasporti	€ 91.076	€ 87.208
Consulenze tecniche	€ 5.959	€ 9.174
Compensi a professionisti	€ 48.856	€ 44.818
Pubblicità – Fiere e Mostre	€ 18.568	€ 22.207
Assicurazioni	€ 9.598	€ 11.128
Manutenzioni, riparazioni e assistenza tecnica	€ 27.727	€ 20.863
Spese postali, cancelleria e stampati, abbonam.	€ 4.709	€ 4.065
Contributi associativi e spese amministrative	€ 19.575	€ 15.097
Emolumenti Collegio Sindacale	€ 8.940	€ 8.940
I.V.A. su acquisti	€ 166.448	€ 96.759
Valore a bilancio	€ 513.087	€ 431.350

Non considerando l'influenza dell'ammontare dell'iva sugli acquisti, il costo dei servizi è pressoché in linea con l'esercizio precedente.

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, zootecnici 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, sopravvenienze passive, spese varie amministrative e rimborsi.

Proventi e oneri finanziari:

Il saldo positivo tra i proventi e gli oneri finanziari è decisamente aumentato, ciò è dovuto alle vendite effettuate con scadenze programmate che fortunatamente quasi sempre i nostri clienti hanno rispettato puntualmente.

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:	30/06/2012	30/06/2011
• IRES	€ 0	€ 0
• IRAP	€ 3.955	€ 5.468
IMPOSTE DI COMPETENZA	€ 3.955	€ 5.468

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 30.06.2012.

Conegliano, lì 30.08.2012.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
Lot cav. Antonio

“Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società”