

Dati anagrafici		
denominazione	LA MARCA VINI E SPUMANTI SOC. COOP.AGRICOLA	
sede	31046 ODERZO (TV) VIA BAITE N.14	
capitale sociale	2990070	
capitale sociale interamente versato	si	
codice CCIAA	TV	
partita IVA	00302380266	
codice fiscale	00302380266	
numero REA	92942	
forma giuridica	SOCIETA' COOPERATIVA AGRICOLA (SCA)	
settore di attività prevalente (ATECO)	ATTIVITA' CHE SEGUONO LA RACCOLTA (016300)	
società in liquidazione	no	
società con socio unico	no	
società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no	
appartenenza a un gruppo	no	
numero di iscrizione all'albo delle cooperative	A111097	

		31/12/2017	31/12/2016
Stato patrimoniale			
Attivo			
B) Immobilizzazioni			
I - Immobilizzazioni immateriali			
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno		1.590	2.250
6) immobilizzazioni in corso e acconti			35.948
7) altre		102.319	
Totale immobilizzazioni immateriali		103.909	38.198
II - Immobilizzazioni materiali			
1) terreni e fabbricati		5.243.845	4.198.580
2) impianti e macchinario		17.747.259	7.977.819
3) attrezzature industriali e commerciali		101.508	191.853
4) altri beni		316.090	218.105
5) immobilizzazioni in corso e acconti		168.700	940.166
Totale immobilizzazioni materiali		23.577.402	13.526.523
III - Immobilizzazioni finanziarie			
1) partecipazioni in			
d-bis) altre imprese		3.227	3.227
Totale partecipazioni		3.227	3.227
Totale immobilizzazioni finanziarie		3.227	3.227
Totale immobilizzazioni (B)		23.684.538	13.567.948
C) Attivo circolante			
I - Rimanenze			
1) materie prime, sussidiarie e di consumo		21.065.327	21.272.742
4) prodotti finiti e merci		5.075.582	5.554.576
5) acconti			1.001.839
Totale rimanenze		26.140.909	27.829.157
II - Crediti			
1) verso clienti			
esigibili entro l'esercizio successivo		27.169.196	20.609.430
Totale crediti verso clienti		27.169.196	20.609.430
5-bis) crediti tributari			
esigibili entro l'esercizio successivo		3.507.508	4.055.014
Totale crediti tributari		3.507.508	4.055.014
5-quater) verso altri			
esigibili entro l'esercizio successivo		651.605	473.166
esigibili oltre l'esercizio successivo		37.577	39.584
Totale crediti verso altri		689.182	512.750
Totale crediti		31.365.886	25.177.194

IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	15.427.329	16.681.011
3) danaro e valori in cassa	2.518	1.243
Totale disponibilità liquide	15.429.847	16.682.254
Totale attivo circolante (C)	72.936.642	69.688.605
D) Ratei e risconti	143.103	124.489
Totale attivo	96.764.283	83.381.042
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	2.990.019	2.990.019
III - Riserve di rivalutazione	124.162	124.162
IV - Riserva legale	983.668	983.668
V - Riserve statutarie	53.656	53.656
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	1.949.931	1.949.937
Totale altre riserve	1.949.931	1.949.937
Totale patrimonio netto	6.101.436	6.101.442
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	175.098	152.883
Totale fondi per rischi ed oneri	175.098	152.883
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	398.608	412.478
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	21.556.454	10.402.978
esigibili oltre l'esercizio successivo	13.926.451	9.972.850
Totale debiti verso banche	35.482.905	20.375.828
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	981	
esigibili oltre l'esercizio successivo	46.552	
Totale acconti	47.533	
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	49.116.159	49.608.844
Totale debiti verso fornitori	49.116.159	49.608.844
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.000.000	4.000.000
Totale debiti rappresentati da titoli di credito	3.000.000	4.000.000
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	257.611	236.587
Totale debiti tributari	257.611	236.587
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	457.060	447.107
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	457.060	447.107
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	434.008	613.483
Totale altri debiti	434.008	613.483
Totale debiti	88.795.276	75.281.849
E) Ratei e risconti	1.293.865	1.432.390
Totale passivo	96.764.283	83.381.042

Varie altre riserve	31/12/2017	31/12/2016
Fondo contributi in conto capitale (art 55 T.U.)	400.564	400.564
F.do Riserva Sviluppo Cooperativo L.Reg.V.to 9/79	1.549.371	1.549.371
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(4)	2

Conto economico	31/12/2017	31/12/2016
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	131.401.361	100.562.718
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	(478.994)	949.512

5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	159.076	142.886
altri	544.492	409.265
Totale altri ricavi e proventi	703.568	552.151
Totale valore della produzione	131.625.935	102.064.381
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	108.820.196	85.707.058
7) per servizi	13.770.881	10.682.863
8) per godimento di beni di terzi	1.965.840	1.713.879
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.529.372	2.448.049
b) oneri sociali	859.566	834.073
c) trattamento di fine rapporto	70.776	70.252
e) altri costi	327.911	34.975
Totale costi per il personale	3.787.625	3.387.349
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	7.165	750
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.126.110	1.413.423
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	54.740	163.145
Totale ammortamenti e svalutazioni	2.188.015	1.577.318
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	207.415	(1.650.869)
14) oneri diversi di gestione	692.913	475.537
Totale costi della produzione	131.432.885	101.893.135
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	193.050	171.246
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	45.004	21.563
Totale proventi diversi dai precedenti	45.004	21.563
Totale altri proventi finanziari	45.004	21.563
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	237.784	195.822
Totale interessi e altri oneri finanziari	237.784	195.822
17-bis) utili e perdite su cambi	(270)	(473)
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(193.050)	(174.732)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)		(3.486)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti		(3.486)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		(3.486)

	31/12/2017	31/12/2016
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Imposte sul reddito		(3.486)
Interessi passivi/(attivi)	192.780	174.259
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(5.430)	(2.098)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	187.350	168.675
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	2.133.275	1.414.173
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	2.133.275	1.414.173
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	2.320.625	1.582.848
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	1.688.248	(3.585.690)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(6.559.766)	(2.995.441)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(492.685)	2.204.360

Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(18.614)	34.957
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(138.525)	405.240
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(743.400)	(3.320.605)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(6.264.742)	(7.257.179)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(3.944.117)	(5.674.331)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(192.780)	(174.259)
(Imposte sul reddito pagate)	13.509	14.262
(Utilizzo dei fondi)	8.345	79.641
Totale altre rettifiche	(170.926)	(80.356)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(4.115.043)	(5.754.687)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(12.177.741)	(5.114.980)
Disinvestimenti	6.181	2.098
Immobilizzazioni immateriali		
Disinvestimenti	(72.876)	(38.948)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(12.244.436)	(5.151.830)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	3.383.845	1.754.039
Accensione finanziamenti	11.723.232	3.838.036
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(6)	
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	15.107.071	5.592.075
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(1.252.408)	(5.314.442)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	16.681.011	21.994.283
Danaro e valori in cassa	1.243	2.413
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	16.682.254	21.996.696
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	15.427.329	16.681.011
Danaro e valori in cassa	2.518	1.243
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	15.429.847	16.682.254

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2017

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,
il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, chiude in pareggio.

Attività svolte

La Nostra Società, come ben sapete, è una cooperativa agricola operante nel settore vinicolo, imbottigliamento e commercializzazione in Italia ed all'Esteri i vini conferiti prevalentemente dalle cantine socie.

La Cooperativa è a mutualità prevalente di cui all'art. 2512 del Codice civile ed è iscritta all'Albo Società Cooperative con il n. A111097.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Nessun fatto di rilievo si è verificato in corso d'esercizio

Criteri di formazione

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto e "arrotondamento da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico.

Ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

Criteri di valutazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c. e principio contabile OIC 12)

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2017 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi e fatte salve le variazioni dell'applicazione dei nuovi principi introdotti dal D.Lgs. nr. 6/2003 recante la riforma del diritto societario.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della Cooperativa nei vari esercizi.

La valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma – obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio – consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali

Deroghe

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

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

Disinquinamento Fiscale

Torna opportuno ricordare, e confermare ad ogni effetto, che tutte le registrazioni contabili degli accadimenti economici/finanziari di questa Cooperativa sono sempre fatte secondo le determinazioni e considerazioni esclusivamente civilistiche non essendo la stessa mai ricorsa a rilevazioni di natura fiscale.

Questo anche perché la Cooperativa ha sempre operato ed agisce sostanzialmente in esenzione all'IRES, in base all'art. 10 ai fini dell'imponibile e delle eventuali riprese fiscali ed all'art. 12 L. 907/77 con riferimento agli eventuali utili.

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

Materiali

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

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- fabbricati: 3%
- impianti e macchinari: 10%
- attrezzature: 20%
- automezzi: 20%
- autovetture: 25%
- macchine d'ufficio elettroniche, computers e p/c: 20%
- mobile ed arredi ufficio: 12%

Il terreno ed i fabbricati sono stati rivalutati al 31.12.1982 in base alla Legge nr. 82 del 19 marzo 1983 ed in base all'ex art. 2425, terzo comma del Codice civile.

In base al D.L. 223/2006 ed di una puntuale applicazione del principio contabile OIC 16 ai fini fiscali, si è provveduto al effettuare la separazione contabile dei terreni dai fabbricati sovrastanti, in quanto soltanto l'ammontare dei fabbricati è deducibile: la norma è motivata con l'avvicinamento delle disposizioni fiscali ai principi contabili.

Il Decreto ha dettato alcune regole per effettuare la stima del valore dei terreni, risolvendo così ogni incertezza: i valori così determinati sono stati ritenuti congrui anche ai fini del bilancio.

Pertanto, a partire dall'esercizio 2006, la società non ammortizza più il terreno sul quale insiste il fabbricato, ritenendolo bene patrimoniale non soggetto a degrado ed avente vita utile illimitata; gli ammortamenti pregressi sono

stati imputati integralmente al fabbricato, come previsto dalla norma.

Crediti

Si precisa che i crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo, non si è deciso di applicare il criterio del costo ammortizzato in quanto irrilevante per una rappresentazione veritiera e corretta.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti.

Debiti

I debiti sono valutati al valore nominale. La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i debiti in quanto i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio. Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rimanenze magazzino

La valorizzazione è stata effettuata in modo prudenziale, tenendo conto della effettiva qualità dei vini in stoccaggio facendo riferimento al loro valore di mercato ed al presumibile valore di realizzo.

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente.

Titoli

La Cooperativa non ha emesso titoli e non ha titoli immobilizzati presenti nel proprio portafoglio.

Partecipazioni

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni finanziarie, -1) Partecipazioni in d):altre imprese – si riferiscono a società che non sono né collegate e né controllate, rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della Cooperativa e sono scritte al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non hanno subito svalutazioni per perdite durevoli di valore e non si sono verificati casi di "ripristino di valore".

Con riferimento alle informazioni relative alle immobilizzazioni finanziarie di cui all'art. art. 2427-bis, primo comma, n. 2 del codice civile si segnala che nel bilancio non sono iscritte immobilizzazioni finanziarie per valore superiori al loro *fair value*

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Non si sono accantonati fondi generici o privi di giustificazione economica..

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti,

considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

Impegni, garanzie e passività potenziali

Fidejussioni assicurative richieste:

Si elencano di seguito le fidejussioni assicurative in essere al 31/12/2017:

FIDEJUSSORI	BENEFICIARI	IMPORTO EURO	SCADENZA
LA FONDIARIA ASSIC. (accise vino intracomunitario)	DIPARTIMENTO DELLE DOGANE DI VENEZIA	500.000	FINO A REVOCÀ
UNIPOL-SAI	AG. DELLE ENTRATE	960.323	31.12.2018
UNIPOL-SAI	AG. DELLE ENTRATE	2.327.051	31.12.2019
COFACE	AG. DELLE ENTRATE	2.968.632	31.12.2019
COFACE	AG. DELLE ENTRATE	4.248.803	31.12.2020
Saldo al 31/12/2017		11.004.809	

FIDEJUSSIONI BANCARIE RICHIESTE:

Si elencano di seguito le fidejussioni assicurative in essere al 31/12/2017:

FIDEJUSSORI	BENEFICIARI	IMPORTO EURO	SCADENZA
BANCA DELLA MARCA – Fil. Fontanelle	AVEPA	46.552	A REVOCÀ
Saldo al 31/12/2017		46.552	

BENI DI TERZI PRESSO LA COOPERATIVA:

Le principali voci sono:

- nr. 3 autovetture di terzi in locazione, per un valore di Euro 90.971;
- nr. 18 carrelli elevatori a noleggio per Euro 520.000;
- nr. 4 transpallet a noleggio per Euro 39.760;

BENI DELLA COOPERATIVA PRESSO TERZI:

Risultano tra c/deposito e c/lavorazione hl. 22.978, così suddivisi:

- hl. 19.889 di Prosecco DOC in c/lavorazione c/o Vignaioli V.to Friulani;
- hl. 1.200 di Bianco in c/lavorazione c/o Vignaioli V.to Friulani;
- hl. 1.889 di Rosso in c/lavorazione c/o Vignaioli V.to Friulani.

RISCHI TRASFERITI

L'importo totale di Euro 9.500.000 deriva dalla copertura assicurativa per responsabilità civile inquinamento fino alla concorrenza di Euro 2.000.000 e copertura assicurativa per responsabilità civile prodotti fino alla concorrenza di Euro 7.500.000

Nota integrativa, attivo**Immobilizzazioni****Immobilizzazioni immateriali**

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
103.909	38.198	65.711

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo			181.959			35.948		217.907
Rivalutazioni								
Ammortamenti (Fondo ammortamento)			179.709					179.709
Svalutazioni								
Valore di bilancio			2.250			35.948		38.198
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni			1.120				71.757	72.877
Riclassifiche (del valore di bilancio)						(35.948)	35.948	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)								
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio								
Ammortamento dell'esercizio			1.780				5.385	7.165
Svalutazioni effettuate nell'esercizio								
Altre variazioni								
Total variazioni			(660)			(35.948)	102.319	65.711
Valore di fine esercizio								
Costo			183.079				107.704	290.783
Rivalutazioni								
Ammortamenti (Fondo ammortamento)			181.489				5.385	186.874
Svalutazioni								
Valore di bilancio			1.590				102.319	103.909

Gli incrementi riguardano principalmente i lavori di ristrutturazione nella sede di rappresentanza Villa Lucheschi a Colle Umberto.

Spostamenti da una ad altra voce

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Nel bilancio al 31/12/2017 non sono state effettuate riclassificazioni delle immobilizzazioni immateriali rispetto al precedente bilancio.

Svalutazioni e ripristini di valore effettuate nel corso dell'anno

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 2 e 3-bis, C.c.)

Non sono state effettuate svalutazioni e/o ripristini di valore sulle immobilizzazioni immateriali.

Composizione delle voci costi di impianto e ampliamento, costi di sviluppo

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 3, C.c.)

Non risultano iscritte in bilancio voci di costi di impianto ed ampliamento, costi di ricerca, costi di pubblicità e/o costi di sviluppo.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
23.577.402	13.526.523	10.050.879

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	5.977.938	19.252.926	2.003.895	716.035	940.166	28.890.960
Rivalutazioni						
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.779.358	11.275.107	1.812.042	497.930		15.364.437
Svalutazioni						
Valore di bilancio	4.198.580	7.977.819	191.853	218.105	940.166	13.526.523
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	1.191.585	10.656.867	726	159.852	168.700	12.177.740
Riclassifiche (del valore di bilancio)	6.600	928.381		5.185	(940.166)	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)		(38.179)		(19.806)		(57.985)
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio						
Ammortamento dell'esercizio	152.930	1.815.058	91.071	67.052		2.126.110
Svalutazioni effettuate nell'esercizio						
Altre variazioni		(37.429)		(19.806)		(57.235)
Totale variazioni	1.045.265	9.769.440	(90.345)	97.985	(771.466)	10.050.879
Valore di fine esercizio						
Costo	7.176.132	30.799.996	2.004.621	861.266	168.700	41.010.715
Rivalutazioni						
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.932.287	13.052.737	1.903.113	545.176		17.433.313
Svalutazioni						
Valore di bilancio	5.243.845	17.747.259	101.508	316.090	168.700	23.577.402

Gli acquisti di immobilizzazioni materiali avvenute nell'anno 2017 hanno riguardato prevalentemente il fabbricato strumentale, la realizzazione un nuovo impianto di imbottigliamento e l'aggiunta di autoclavi.

Svalutazioni e ripristino di valore effettuate nel corso dell'anno

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 2 e 3-bis, C.c.)

Non sono state effettuate svalutazioni e/o ripristini di valore sulle immobilizzazioni materiali.

Totale rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali alla fine dell'esercizio

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Ai sensi dell'articolo 10 legge n. 72/1983 si elencano le seguenti immobilizzazioni materiali iscritte nel bilancio della Cooperativa al 31/12/2017 sulle quali sono state effettuate rivalutazioni monetarie e/o deroghe ai criteri di valutazione civilistica.

Come già evidenziato nelle premesse di questa nota integrativa, le immobilizzazioni materiali sono state rivalutate in base a leggi (speciali, generali o di settore) e non si è proceduto a rivalutazioni discrezionali o volontarie, trovando le rivalutazioni effettuate il limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

Descrizione	Rivalutazione di legge	Rivalutazione economica	Totale rivalutazioni
Terreni e fabbricati	461.634	278.887	740.521
Impianti e macchinari			
Attrezzature industriali e commerciali			
Altri beni			
Saldo al 31.12.2017	461.634	278.887	740.521

Contributi in conto capitale

Nel corso dell'esercizio 2017 si è continuato a contabilizzare i contributi in conto capitale, relativi ad impianti e macchinari acquistati. Il metodo utilizzato è quello dei risconti passivi pluriennali, rapportati alle quote di ammortamento, rinviando le quote di competenza di esercizi successivi. Nello specifico:

- il contributo ai sensi della L. 201/91, ricevuto nel 1999;
- il contributo P.S.R. 2000/2006 reg. CE 1257/2006 misura 7.Q1 (D.G.R. 4120 del 22/12/2004), ricevuto nel 2006;
- il contributo P.S.R. 2007/2013 reg. CE 1698/2013 Misura 123 PIF, ricevuto nel 2012;
- il contributo P.S.R. 2007/2013 reg. CE 1698/2005 Misura 123, ricevuto nel 2013;
- il contributo P.S.R. reg. CE 479/2008, ricevuto nel 2014;
- contributo da AVEPA per investimenti su REG. UE 1308/2013 OCM VINO 2015, ricevuto nel 2016;
- contributo da AVEPA per investimenti P.S.R. 2007/2013 D.G.R. 644/2014 Misura 123, ricevuto nel 2016.

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
3.227	3.227	

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in imprese controllanti	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli	Strumenti finanziari derivati attivi
Valore di inizio esercizio								
Costo					3.227	3.227		
Valore di bilancio					3.227	3.227		
Valore di fine esercizio								
Costo					3.227	3.227		
Valore di bilancio					3.227	3.227		

Partecipazioni

L'importo complessivo di Euro 3.227 è composto dalle seguenti partecipazioni:

• Cantine Palazzo soc. coop. – RAVINA (TN)	Euro	52
• Cantina MARENO soc.coop.agricola	Euro	26
• SER.COOP.DE soc.cooperativa	Euro	52
• Cantina Sociale di ORSAGO soc.coop.agricola	Euro	200
• OPITERGIUM VINI soc.coop.agricola	Euro	26
• Cantina del TERRAGLIO soc.coop.agricola	Euro	26
• Cantina Sociale TEZZE DI PIAVE soc.coop.agr.	Euro	26
• Cantina Sociale di VAZZOLA soc.coop.agricola	Euro	5
• CONAI Consorzio Nazionale Imballaggi	Euro	265
• Cantina di CONEGLIANO E VITTORIO VENETO sac	Euro	52
• VIGNAIOLI VENETO FRIULANI s.c.a.	Euro	52
• Cantina COLLI DEL SOLIGO soc.coop.agr.	Euro	25
• Cantina Sociale di CODOGNE' soc.coop.agr.	Euro	52
• BANCA DELLA MARCA Credito Cooperativo	Euro	1.033
• BANCA PREALPI Credito Cooperativo	Euro	527
• STRADA DEI VINI DEL PIAVE	Euro	50
• Consorzio Tutela della DOC Prosecco	Euro	502
• Unione Italiana Vini	Euro	258
• Arrotondamento	Euro	(2)

Strumenti finanziari derivati

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni

La Cooperativa non si è avvalsa di strumenti finanziari derivati

Attivo circolante**Rimanenze**

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni

26.140.909	27.829.157	(1.688.248)
------------	------------	-------------

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti a seconda della categoria merceologica in questione, al minore tra il costo di acquisto e/o di produzione ed il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, mantenendo in ogni caso invariati i criteri adottati nell'esercizio precedente.

Il costo di produzione comprende i costi diretti e i costi indiretti sostenuti nel corso della produzione e necessari per portare le rimanenze di magazzino nelle condizioni e nel luogo attuale.

I prodotti in corso di lavorazione sono iscritti in base ai costi sostenuti nell'esercizio.

Nello specifico le rimanenze finali al 31/12/2017 erano così costituite:

- Vino Sfuso	Euro 18.370.794	
- Merci e scorte di cantina	<u>Euro 2.694.533</u>	Euro 21.065.327
- Vino Confezionato	<u>Euro 5.075.582</u>	Euro 5.075.582

Si rimanda alla Relazione sulla Gestione dove è stata analizzata la consistenza dei magazzini e le valutazioni adottate.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	21.272.742	(207.415)	21.065.327
Prodotti finiti e merci	5.554.576	(478.994)	5.075.582
Acconti	1.001.839	(1.001.839)	
Totale rimanenze	27.829.157	(1.688.248)	26.140.909

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
31.365.886	25.177.194	6.188.692

Nelle immobilizzazioni finanziarie non è stato iscritto nessun credito originariamente incassabile a breve termine e successivamente trasformato in credito a lungo termine in virtù di una maggiore dilazione di pagamento rispetto alle condizioni normalmente applicate, essendo irrilevanti gli effetti di tale valutazione

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione l'esistenza di indicatori di perdita durevole quali le condizioni economiche generali, di settore ed il rischio paese

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio	Variazione	Valore di fine	Quota scadente	Quota scadente	Di cui di durata

	esercizio	nell'esercizio	esercizio	entro l'esercizio	oltre l'esercizio	residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	20.609.430	6.559.766	27.169.196	27.169.196		
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	4.055.014	(547.506)	3.507.508	3.507.508		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	512.750	176.432	689.182	651.605	37.577	
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	25.177.194	6.188.692	31.365.886	31.328.309	37.577	

Le voci dei crediti di ammontare rilevante al 31/12/2017 sono così costituiti:

- Euro 27.169.196 dalla voce **crediti verso clienti** entro i 12 mesi e rappresenta il credito verso la clientela. L'importo della voce crediti verso clienti è in linea con il fatturato registrato negli ultimi mesi dell'anno;
- Euro 3.507.508 dalla voce "4 bis) **per crediti tributari**" entro i 12 mesi formata dalla somma dei seguenti crediti:
 - a) Euro 2.233.483 derivante dal credito iva formatosi nel corso dell'anno 2017, sul quale è stato chiesto rimborso all'Agenzia delle Entrate nel corso del 2018;
 - b) Euro 1.064.902 derivante dal credito IVA 3.trimestre 2017, incassato nel 2018;
 - c) Euro 108.500 dovuti al residuo credito IVA del 2.trimestre 2017.
- Euro 651.605 dalla voce "**crediti verso altri**" entro i 12 mesi formata per la maggior parte dal credito verso il CONAI per l'anno 2017;
- Euro 37.577 dalla voce "**crediti verso altri**" oltre i 12 mesi che espone i depositi cauzionali versati a fronte di contratti per le forniture di acqua ed energia elettrica, depositi cauzionali su contratti di locazione e le somme corrisposte sui contratti di locazione delle autovetture in uso presso la Cooperativa

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i crediti in quanto non rilevanti.

I crediti sono quindi valutati al valore di presumibile realizzo.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2016	502.779		502.779
Utilizzo nell'esercizio	7.788		7.788
Accantonamento esercizio	54.740		54.740
Saldo al 31/12/2017	549.731		549.731

I crediti divenuti inesigibili dopo tentativi giudiziali e extra giudiziali di recupero crediti, i cui debitori sono stati assoggettati a procedure concorsuali, e stralciati nel 2017, ammontano ad Euro 7.788 per il cui intero ammontare è stato utilizzato il fondo svalutazione..

Il fondo espone un saldo pari ad Euro 549.731, che si ritiene congruo.

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
15.429.847	16.682.254	(1.252.407)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	16.681.011	(1.253.682)	15.427.329
Denaro e altri valori in cassa	1.243	1.275	2.518
Totale disponibilità liquide	16.682.254	(1.252.407)	15.429.847

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Nel corso del 2017 le disponibilità liquide hanno soddisfatto le esigenze della Cooperativa, integrata con forme di finanziamento a breve, medio e lungo termine.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31.12.2017	Saldo al 31.12.2016	Variazioni
143.103	124.489	18.614

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

I ratei ed i risconti misurano proventi ed oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi ed oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Non sussistono, al 31/12/2017, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Ratei attivi	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio		124.489	124.489
Variazione nell'esercizio		18.614	18.614
Valore di fine esercizio	143.103	143.103	143.103

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Su interessi cambiali agrarie	15.019
Su diritti licenze e fatture fornitori	8.450
Su assicurazioni /fidejussioni	75.184
Su spese istruttoria mutui	44.450

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
6.101.436	6.101.442	(6)

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	2.990.019							2.990.019
Riserve di rivalutazione	124.162							124.162
Riserva legale	983.668							983.668
Riserve statutarie	53.656							53.656
Varie altre riserve	1.949.937		(6)					1.949.931
Totale altre riserve	1.949.937		(6)					1.949.931
Totale patrimonio netto	6.101.442		(6)					6.101.436

Dettaglio delle altre riserve

	Descrizione	Importo
Fondo contributi in conto capitale (art 55 T.U.)		400.564
F.do Riserva Sviluppo Cooperativo L.Reg.V.to 9/79		1.549.371
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro		(4)
Totale		1.949.931

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	2.990.019		B			
Riserve di rivalutazione	124.162		B			
Riserva legale	983.668		B			
Riserve statutarie	53.656		B			
Altre riserve						
Varie altre riserve	1.949.931					
Totale altre riserve	1.949.931					
Totale	6.101.436					

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli

statutari E: altro

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per altre ragioni
Fondo contributi in conto capitale (art 55 T.U.)	400.564		B			
F.do Riserva Sviluppo Cooperativo L.Reg.V.to 9/79	1.549.371		B			
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(4)					
Totale	1.949.931					

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Il capitale sociale è composto da quote del valore nominale di Euro 25,00 (art. 2427 primo comma, nr. 17 e e 18 C.c.) ed è posseduto da 9 cantine socie.

Durante l'esercizio non sono stati ammessi nuovi soci (art. 2528, c. 4).

Si comunica che le riserve ordinarie, straordinarie e gli altri fondi del patrimonio netto, indicati in bilancio, non possono essere distribuiti ai soci sotto nessuna forma, né durante la vita della Cooperativa né all'atto del suo scioglimento, ai sensi delle disposizioni vigenti e dell'art. 3 dello Statuto Sociale.

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni:

	Capitale sociale	Riserva legale	Altre riserve	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	2.990.019	983.668	2.127.755		6.101.442
Alla chiusura dell'esercizio precedente	2.990.019	983.668	2.127.755		6.101.442
- altre destinazioni			(6)		(6)
Alla chiusura dell'esercizio corrente	2.990.019	983.668	2.127.749		6.101.436

In conformità con quanto disposto dal principio contabile n. 28 sul Patrimonio netto, si forniscono le seguenti informazioni complementari:

a) composizione della voce Riserve di Rivalutazione:

Riserve	Rivalutazione monetarie	Rivalutazione non monetarie
----------------	--------------------------------	------------------------------------

Legge nr. 72/1983	115.931	
Ex art. 2425 Codice civile		8.231
Saldo al 31.12.2017	115.931	8.231

b) Composizione della voce Riserve Statutarie :

Riserve	Importo
F.do Rischio Ordinario	53.023
Tasse di ammissione	633
Saldo al 31.12.2017	53.656

c) Utile per azione:

Il bilancio 2017 chiude a pareggio.

Si dichiara che le riserve sopra elencate, formatesi durante la vita della Cooperativa sono indivisibili ai sensi dell'art. 3 dello Statuto Sociale.

Il Capitale Sociale e le Riserve sono iscritte al loro valore nominale

Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
175.098	152.883	22.215

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	152.883				152.883
Variazioni nell'esercizio					
Utilizzo nell'esercizio	(22.215)				(22.215)
Totale variazioni	22.215				22.215
Valore di fine esercizio	175.098				175.098

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa e/o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare e/o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio ed iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio.

I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio.

Nella voce Fondi per rischi e oneri troviamo il fondo di trattamento di quiescenza che rappresenta l'indennità di clientela spettante agli agenti in caso di risoluzione del mandato di agenzia a cura della casa mandante.

I decrementi, se presenti, sono relativi ad indennità di clientela liquidate in corso d'anno per contratti di agenzia e di rappresentanza che si sono risolti.

L'indennità rappresenta un costo possibile, che potrebbe essere riconosciuto a titolo di indennità ex art. 1751 del Codice civile, calcolato, di norma sulla base del contratto applicato; tali oneri possono essere dedotti solo nell'esercizio in cui vengono effettivamente accantonati a favore dell'agente.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
398.608	412.478	(13.870)

		Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio		412.478
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio		13.870
Totale variazioni		(13.870)
Valore di fine esercizio		398.608

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate fino al 31 dicembre 2017 a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data, e riguarda principalmente gli operai in quanto per gli impiegati ed i dirigenti il T.F.R. è gestito dalla Fondazione E.N.P.A.I.A..

Con Decreto Legislativo nr. 47 del 18 febbraio 2000 sono state assoggettate ad Imposta Sostitutiva nella misura dell'11% le rivalutazioni del trattamento di fine rapporto, a partire dall'anno 2001, poi aumentata dalla legge di stabilità 2015 al 17% a partire dal 1 gennaio 2015. Tale imposta è imputata a riduzione del Fondo T.F.R. che, pertanto, è esposto per il valore netto.

Relativamente agli impiegati ed ai dirigenti l'importo del Trattamento di Fine Rapporto viene gestito dal 1984 (data di entrata in vigore della Legge nr. 240 del 15.06.1984) direttamente dalla FONDAZIONE ENPAIA (Ente Nazionale di Previdenza per gli Addetti e gli Impiegati in Agricoltura), pertanto presso la Cooperativa non c'è alcun accantonamento.

Dal 1° agosto 2002 è diventato operativo il Fondo Nazionale Pensione Complementare FILCOOP per i lavoratori di cooperative di trasformazione di prodotti agricoli ed alimentari ed altri. Per i dipendenti che volontariamente hanno aderito, si è continuato nel corso del 2016 con gli accantonamenti mensili presso detto Fondo delle quote di T.F.R. maturate, con percentuali diverse, del 2% o del 100%, in base allo stato di occupato o non alla data del 28.04.1993.

Presso la Cooperativa, pertanto, rimane accantonata la parte residua

Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
88.795.276	75.281.849	13.513.427

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio	Variazione	Valore di fine	Quota scadente	Quota scadente	Di cui di durata

	esercizio	nell'esercizio	esercizio	entro l'esercizio	oltre l'esercizio	residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	20.375.828	15.107.077	35.482.905	21.556.454	13.926.451	
Acconti		47.533	47.533	981	46.552	
Debiti verso fornitori	49.608.844	(492.685)	49.116.159	49.116.159		
Debiti rappresentati da titoli di credito	4.000.000	(1.000.000)	3.000.000	3.000.000		
Debiti tributari	236.587	21.024	257.611	257.611		
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	447.107	9.953	457.060	457.060		
Altri debiti	613.483	(179.475)	434.008	434.008		
Totale debiti	75.281.849	13.513.427	88.795.276	74.822.273	13.973.003	

I debiti più rilevanti al 31.12.2017 risultano così formati:

- a) **debiti verso banche** per un importo pari ad Euro 35.482.905, comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili e sono così costituiti:
- Euro **21.556.454** rappresentano le anticipazioni su esportazioni e finanziamenti agrari in corso che andremo a pagare in linea capitale entro i 12 mesi successivi alla scadenza dell'esercizio;
 - Euro **13.926.451**, che andremo a pagare oltre i 12 mesi dalla chiusura dell'esercizio e sono formati da:
 - Euro 295.216 finanziamento sulla "Nuova Sabatini" Unicredit
 - Euro 2.857.143 mutuo chirografario Ca.Ri.V.to (Mediocredito)
 - Euro 2.022.448 mutuo chirografario n.040150032941 Banca Friuladria
 - Euro 1.800.000 mutuo chirografario n.f100000768876 Unicredit
 - Euro 252.061 mutuo chirografario n.03646638 BANCO BPM
 - Euro 2.820.877 mutuo chirografario Banca Prealpi-Cassa Centrale
 - Euro 1.763.048 mutuo chirografario n.33914 Credit Agricole
 - Euro 2.115.658 mutuo chirografario n.01C054914842 Ca.Ri.V.to

si riepilogano i mutui chirografari in essere a medio/lungo termine e le relative ipoteche sull'immobile sociale:

ISTITUTI	CAPITALE ORIGINARIO	CAPITALE RESIDUO AL 31.12.2017	IPOTECHE SULL'IMMOBILE
UNICREDIT Mutuo Chirografario nr. 4519804	1.400.000	582.621	0
NUOVA SABATINI			
MEDIOCREDITO ITALIANO S.P.A Finanziamento nr. 900650	5.000.000	3.571.428	0
BANCA DELLA MARCA Finanziamento nr. 10022479	3.000.000	3.000.000	0
BANCA FRIULADRIA Finanziamento nr. 040150032941	4.000.000	2.818.800	0
UNICREDIT Mutuo n.f10000007688676	3.000.000	2.400.000	0
CASSA RISP.DEL VENETO Mutuo n.01c054914842	3.000.000	2.706.688	0
BANCO BPM Mutuo n.03646638	1.000.000	752.053	0
BANCA PREALPI - CASSA CENTRALE Mutuo Chirografario	4.000.000	3.608.918	0
BANCA FRIULADRIA Mutuo Chirografario n.33914	2.500.000	2.255.574	0

Saldo al 31.12.2017 26.900.000 21.696.082 0

Non ci sono ipoteche gravanti sull'immobile;

b) **debiti verso fornitori entro i 12 mesi** per Euro 49.116.159, iscritti al valore nominale, sono così composti:

- Euro **18.701.989** rappresentano l'esposizione per forniture di beni e servizi, al netto degli sconti commerciali in linea con il volume di attività della Cooperativa. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte;

- Euro **30.414.170** evidenziano quanto dovuto ai soci per i conferimenti, principalmente quelli del periodo vendemmiale;

c) **debiti rappresentati da titoli di credito**, per accensione cambiali agrarie scadenza entro i 12 mesi, sono così composti:

- Euro **1.000.000** riguarda il debito verso Banca Popolare Friuladria per accensione di una cambiale agraria scadenza 07.07.2018;

- Euro **2.000.000** riguarda il debito verso Banca Popolare di Verona per accensione di una cambiale agraria scadenza 07.11.2018;

d) **debiti tributari e debiti verso Istituti di Previdenza** per Euro 714.671 accolgono le passività per imposte e contributi certi e determinati e sono costituiti principalmente dalle ritenute IRPEF sulle retribuzioni dei dipendenti e delle collaborazioni coordinate e continuative e dai debiti per assistenza e previdenza dei dipendenti e dei rappresentanti, regolarmente versati alle scadenze imposte per legge;

altri debiti per Euro 434.008 accolgono in modo significativo i debiti verso i dipendenti per le retribuzioni di dicembre 2017, il conguaglio premio polizza R.C. Prodotti e le somme versate a titolo di cauzione sugli imballaggi dai clienti

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2017 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Totale	21.5	981	49.1	3.00	457.060	434.008	74.822.273
	56.4		16.1	0.00			
	54		59	0			

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non sono iscritti a bilancio debiti assistiti da garanzia reale su beni sociali (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Debiti assistiti da garanzie reali				Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Debiti assistiti da pegni	Debiti assistiti da privilegi speciali	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso banche					35.482.905	35.482.905
Acconti					47.533	47.533
Debiti verso fornitori					49.116.159	49.116.159
Debiti rappresentati da titoli di credito					3.000.000	3.000.000
Debiti tributari					257.611	257.611
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale					457.060	457.060
Altri debiti					434.008	434.008
Totale debiti					88.795.276	88.795.276

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
1.293.865	1.432.390	(138.525)

	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	361.861	1.070.530	1.432.390
Variazione nell'esercizio	20.550	(159.076)	(138.525)
Valore di fine esercizio	382.411	911.454	1.293.865

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Ratei passivi su interessi mutui/finanziamenti	17.511

Ratei passivi su ferie e 14.a mensilita' maturate dai dipendenti	364.900
Risconti passivi pluriennali su contributi	911.454

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

I risconti passivi su contributi di durata residua superiore ai 5 anni ammontano a Eur 365.769.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
131.625.935	102.064.381	29.561.554

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	131.401.361	100.562.718	30.838.643
Variazioni rimanenze prodotti	(478.994)	949.512	(1.428.506)
Altri ricavi e proventi	703.568	552.151	151.417
Totale	131.625.935	102.064.381	29.561.554

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella relazione sulla gestione.

I “**Ricavi delle Vendite e delle Prestazioni**” sono esposti al netto di “resi su vendite, sconti, abbuoni e premi di fine anno”. Si è tenuto conto anche dei “bonus quantitativi” concessi alla clientela, provvedendo ad esporre i ricavi al netto con relativo adattamento della voce corrispondente dell’esercizio precedente.

Nella voce “**Altri Ricavi e Proventi**” per Euro 703.568 troviamo come voci più rilevanti:

- Euro 18.241 per sopravvenienze attive ordinarie
- Euro 496.976 per rimborso CONAI anno 2017 relativo a beni venduti in ambito intracomunitario e per i quali abbiamo presentato al CONAI richiesta di rimborso ambientale con procedura ordinaria *ex post* ai sensi del Regolamento CONAI art. nr. 4;
- Euro 159.076 per contributi in conto capitale e sono relativi alla quota di competenza dell’esercizio dei contributi sugli investimenti, rapportati agli ammortamenti, il contributo ai sensi della L. 201/91, il contributo P.S.R. 2000/2006 reg. CE 1257/2006 misura 7.Q1 (D.G.R. 4120 del 22/12/2004), il contributo P.S.R. 2007/2013 reg. CE 1698/2013 Misura 123 PIF, il contributo P.S.R. 2007/2013 reg. CE 1698/2005 Misura 123, il contributo P.S.R. reg. CE 479/2008, ricevuto nel 2014, il contributo da AVEPA per investimenti su REG. UE 1308/2013 OCM VINO 2015 ed il contributo da AVEPA per investimenti P.S.R. 2007/2013 D.G.R. 644/2014 Misura 123, su domanda nr. 2815623

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

I ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività sono così suddivisi

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Vendita vino sfuso	1.578.055
Vendita prodotti confezionati	129.099.570
Vendita materiali vari e sottoprodotti	583.827
Lavorazioni e servizi vari	139.909
Totale	131.401.361

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	23.428.621
Estero	107.972.740
Totale	131.401.361

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione, ove ne viene dato commento.

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
131.432.885	101.893.135	29.539.750

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	108.820.196	85.707.058	23.113.138
Servizi	13.770.881	10.682.863	3.088.018
Godimento di beni di terzi	1.965.840	1.713.879	251.961
Salari e stipendi	2.529.372	2.448.049	81.323
Oneri sociali	859.566	834.073	25.493
Trattamento di fine rapporto	70.776	70.252	524
Altri costi del personale	327.911	34.975	292.936
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	7.165	750	6.415
Ammortamento immobilizzazioni materiali	2.126.110	1.413.423	712.687
Svalutazioni crediti attivo circolante	54.740	163.145	(108.405)
Variazione rimanenze materie prime	207.415	(1.650.869)	1.858.284
Oneri diversi di gestione	692.913	475.537	217.376
Totale	131.432.885	101.893.135	29.539.750

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Le materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci comprendono, inoltre, i seguenti acquisti più rilevanti:

Conferimenti vino e mosto da soci	60.508.504
Vino sfuso e confezionato acquistato da terzi	12.910.721
Prodotti enologici	500.831
Bottiglie in vetro	16.128.330
Tappi e capsule	6.276.950
Etichette	3.505.344
Cartoni / Scatole	5.007.717
Gabbiette per spumante	1.188.865

Il **mosto concentrato** rettificato è stato acquistato per Euro 708.901.

Il **costo per servizi** pari ad Euro 13.770.881 è riferito a trasporti, energia elettrica, acqua, manutenzioni, consulenze, provvigioni ed incentivi di vendite, promozioni, pubblicità, mostre e fiere, assicurazioni, contributo Conai sugli imballaggi, quote annuali ai Consorzi Tutela, analisi e certificati, lavorazioni effettuate c/o terzi ed è in linea con il fatturato. Il costo del lavoro interinale trova collocazione tra i costi del personale mentre resta tra i servizi la relativa commissione. I "bonus" concessi alla clientela sono stati portati in diminuzione delle vendite.

Il **costo per godimento di beni di terzi** ammonta ad Euro 1.965.840 e si riferisce a canoni di noleggio di attrezzature ed auto aziendali, canoni di affitto di porzioni di capannoni industriali e di sedi di rappresentanza.

Mutualità prevalente

In ottemperanza all'art. 3 (Scopo Mutualistico) dello Statuto vigente si documenta la condizione di prevalenza che a norma dell'art. 2513 del Codice civile per le Cooperative Agricole sussiste quando la quantità o il valore dei prodotti conferiti dai soci è superiore al 50% della quantità o del valore totale dei prodotti:

	Quantità: hl	Valore: Euro
Vini conferiti dai Soci	297.189	60.508.504
Vini acquistati da terzi	89.463	13.619.621
Totale	386.652	74.128.125
% di prevalenza dei conferimenti sul totale dei prodotti acquistati	76,86	81,63

La Cooperativa ha conseguito la mutualità prevalente prevista dagli artt. 2512 e 2513 C.c., avendo operato per valorizzare in maniera prevalente i prodotti conferiti dai propri soci. Il rapporto di prevalenza è pertanto pari al 76,86% riferito alla quantità e all'81,63% riferito al valore, e questo costituisce evidente supporto sia a quanto richiesto dall'art. 2545 C.c. che al nostro giudizio finale di significativo raggiungimento degli scopi sociali da parte della Cooperativa, stante i criteri con i quali ha operato. I conferimenti dei soci avvengono nel rispetto della normativa prevista dal D.M. 15.11.75

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespote e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Altre svalutazioni delle immobilizzazioni

Non sono state effettuate altre svalutazioni alle immobilizzazioni

Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide

Si è provveduto ad accantonare l'importo di Euro 54.740 al fondo svalutazione crediti tenendo presente le possibili insolvenze della clientela

Accantonamento per rischi

Non vi si trova stanziata nessuna somma.

Altri accantonamenti

Non sono stati effettuati altri accantonamenti.

Oneri diversi di gestione

Rappresentati per Euro 692.912, ed a carico dell'esercizio principalmente per:

- Euro 39.379 per imposte e tasse diverse
- Euro 547.080 per contrassegni di stato da applicare ai vini doc/docg (Consorzi Tutela) e revisioni/autorizzazioni;
- Euro 28.764 per contributi associativi relativi a quanto versato ad Unindustria ed alla Confederazione delle Cooperative Italiane

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
(193.050)	(174.732)	(18.318)

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	45.004	21.563	23.441
(Interessi e altri oneri finanziari)	(237.784)	(195.822)	(41.962)
Utili (perdite) su cambi	(270)	(473)	203
Totale	(193.050)	(174.732)	(18.318)

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	237.005
Altri	779
Totale	237.784

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su finanziamenti bancari a breve					59.032	59.032
Interessi su debiti fiscali					779	779
Interessi su mutui chirografari					155.218	155.218
Interessi su cambiali agrarie					22.756	22.756
Arrotondamento					(1)	(1)
Totale					237.784	237.784

Utile e perdite su cambi

La differenza algebrica tra gli utili su cambi e le perdite su cambi presenta un valore negativo di Euro 270

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Non sono state effettuate rettifiche di valore di attività finanziarie.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
	(3.486)	3.486

Imposte	Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
Imposte correnti:	0	(3.486)	3.486
IRAP	0	(3.486)	3.486
Totale	0	(3.486)	3.486

Nell'esercizio non sono state calcolate imposte a carico dell'esercizio.

Per effetto della Legge di Stabilita' le imprese esercenti un'attivita' agricola ai sensi dell'articolo 32 TUIR dall'esercizio 2016 sono esentate dal pagamento dell'imposta IRAP.

Fiscalità differita / anticipata

Non è stata rilevata alcuna fiscalità differita ed anticipata in quanto in quest'esercizio non ci sono differenze temporanee tassabili in esercizi successivi e differenze temporanee deducibili in esercizi successivi, atteso che la Cooperative svolge attività agricola esente ai sensi dell'art. 10 DPR 601/73

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31.12.2017	31.12.2016	Variazioni
Dirigenti	3	3	0
Quadri	1	1	0
Impiegati Tempo Indeterminato	13	11	2
Impiegati Tempo Determinato	0	2	-2
Operai Tempo Indeterminato	26	26	0
Operai Tempo Determinato	10	11	-1
Altri	8	1	7
Totale	61	55	6

Il rapporto di lavoro subordinato è regolato dal Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro per i Dipendenti di Aziende Cooperative di Trasformazione di prodotti Agricoli, Zootecnici e Lavorazioni Prodotti Alimentari

	Dirigenti	Quadri	Impiegati	Operai	Altri dipendenti	Totale Dipendenti
Numero medio	3	1	13	36	8	61

Si rimanda alla Relazione sulla Gestione dove sono stati analizzati i dati dell'occupazione e le valutazioni adottate

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

	Amministratori	Sindaci
Compensi	94.859	21.480

Compensi al revisore legale o società di revisione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale / o dalla società di revisione legale e da entità appartenenti alla sua rete:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	16.610
Altri servizi diversi dalla revisione contabile	1.650

Informazioni sulle operazioni 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 sugli 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.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Non ci sono fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Il bilancio della Cooperativa chiude a pareggio non c'è destinazione di utili o copertura di perdite

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa e Rendiconto finanziario, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Oderzo, 27 marzo 2018

Presidente del Consiglio di Amministrazione
Valerio Cescon