

CANTINA DI CONEGLIANO E VITTORIO VENETO SAC

Bilancio di esercizio al 30-06-2016

| Dati anagrafici | |
|---|--|
| Sede in | Via del Campardo, 3 - VITTORIO VENETO (TV) 31029 |
| Codice Fiscale | 00190690263 |
| Numero Rea | TV 64477 |
| P.I. | 00190690263 |
| Capitale Sociale Euro | 7.219.834 |
| Forma giuridica | Societa' cooperative |
| Settore di attività prevalente (ATECO) | 012100 |
| Società in liquidazione | no |
| Società con socio unico | no |
| Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento | no |
| Numero di iscrizione all'albo delle cooperative | A142425 |

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato Patrimoniale

30-06-2016 30-06-2015

| Stato patrimoniale | | 30-06-2016 | 30-06-2015 |
|--|------------|------------|------------|
| Attivo | | | |
| A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti | | | |
| Parte richiamata | 1.484.319 | 1.988.301 | |
| Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A) | 1.484.319 | 1.988.301 | |
| B) Immobilizzazioni | | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | | | |
| 3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | 17.737 | 16.173 | |
| 7) altre | 55.664 | 63.388 | |
| Totale immobilizzazioni immateriali | 73.401 | 79.561 | |
| II - Immobilizzazioni materiali | | | |
| 1) terreni e fabbricati | 20.783.777 | 20.570.258 | |
| 2) impianti e macchinario | 4.673.972 | 4.309.427 | |
| 3) attrezzature industriali e commerciali | 244.660 | 291.159 | |
| 4) altri beni | 49.559 | 58.620 | |
| 5) immobilizzazioni in corso e acconti. | 16.257 | 14.545 | |
| Totale immobilizzazioni materiali | 25.768.225 | 25.244.009 | |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | | | |
| 1) partecipazioni in | | | |
| d) altre imprese | 480.375 | 480.325 | |
| Totale partecipazioni | 480.375 | 480.325 | |
| Totale immobilizzazioni finanziarie | 480.375 | 480.325 | |
| Totale immobilizzazioni (B) | 26.322.001 | 25.803.895 | |
| C) Attivo circolante | | | |
| I - Rimanenze | | | |
| 4) prodotti finiti e merci | 11.809.887 | 3.316.310 | |
| Totale rimanenze | 11.809.887 | 3.316.310 | |
| II - Crediti | | | |
| 1) verso clienti | | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 16.395.486 | 13.195.138 | |
| Totale crediti verso clienti | 16.395.486 | 13.195.138 | |
| 4-bis) crediti tributari | | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 5.636 | 321.754 | |
| Totale crediti tributari | 5.636 | 321.754 | |
| 5) verso altri | | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 60.677 | 52.728 | |
| Totale crediti verso altri | 60.677 | 52.728 | |
| Totale crediti | 16.461.799 | 13.569.620 | |
| IV - Disponibilità liquide | | | |
| 1) depositi bancari e postali | 15.061.987 | 8.141.828 | |
| 3) danaro e valori in cassa | 3.277 | 4.349 | |
| Totale disponibilità liquide | 15.065.264 | 8.146.177 | |
| Totale attivo circolante (C) | 43.336.950 | 25.032.107 | |
| D) Ratei e risconti | | | |
| Ratei e risconti attivi | 4.362 | 4.643 | |
| Totale ratei e risconti (D) | 4.362 | 4.643 | |
| Totale attivo | 71.147.632 | 52.828.946 | |

Passivo

| | | | |
|---|------------|------------|--|
| A) Patrimonio netto | | | |
| I - Capitale | 7.219.834 | 6.872.113 | |
| III - Riserve di rivalutazione | 3.524.895 | 3.524.895 | |
| V - Riserve statutarie | 3.022.191 | 2.925.883 | |
| VII - Altre riserve, distintamente indicate | | | |
| Riserva straordinaria o facoltativa | 1.932.472 | 1.805.294 | |
| Varie altre riserve | 1 | (1) | |
| Totale altre riserve | 1.932.473 | 1.805.293 | |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | | | |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 230.914 | - | |
| Utile (perdita) residua | 230.914 | - | |
| Totale patrimonio netto | 15.930.307 | 15.128.184 | |
| B) Fondi per rischi e oneri | | | |
| 2) per imposte, anche differite | 30.987 | 30.987 | |
| 3) altri | 203.830 | 232.828 | |
| Totale fondi per rischi ed oneri | 234.817 | 263.815 | |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 62.104 | 89.431 | |
| D) Debiti | | | |
| 4) debiti verso banche | | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 1.404.184 | 2.684.624 | |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 5.259.552 | 5.864.049 | |
| Totale debiti verso banche | 6.663.736 | 8.548.673 | |
| 7) debiti verso fornitori | | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 47.346.769 | 28.311.754 | |
| Totale debiti verso fornitori | 47.346.769 | 28.311.754 | |
| 12) debiti tributari | | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 179.716 | 39.802 | |
| Totale debiti tributari | 179.716 | 39.802 | |
| 13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 80.621 | 47.932 | |
| Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 80.621 | 47.932 | |
| 14) altri debiti | | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 607.921 | 355.395 | |
| Totale altri debiti | 607.921 | 355.395 | |
| Totale debiti | 54.878.763 | 37.303.556 | |
| E) Ratei e risconti | | | |
| Ratei e risconti passivi | 41.641 | 43.960 | |
| Totale ratei e risconti | 41.641 | 43.960 | |
| Totale passivo | 71.147.632 | 52.828.946 | |

Conto Economico

30-06-2016 30-06-2015

| Conto economico | 30-06-2016 | 30-06-2015 |
|---|------------|-------------|
| A) Valore della produzione: | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 50.097.230 | 37.383.732 |
| 2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti | 8.493.577 | (3.860.999) |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| altri | 5.037.837 | 2.457.445 |
| Totale altri ricavi e proventi | 5.037.837 | 2.457.445 |
| Totale valore della produzione | 63.628.644 | 35.980.178 |
| B) Costi della produzione: | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 57.780.919 | 31.935.606 |
| 7) per servizi | 1.798.208 | 1.213.478 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 13.823 | 19.025 |
| 9) per il personale: | | |
| a) salari e stipendi | 1.248.431 | 853.774 |
| b) oneri sociali | 262.076 | 187.023 |
| c) trattamento di fine rapporto | 28.354 | 21.195 |
| e) altri costi | 20.745 | 8.784 |
| Totale costi per il personale | 1.559.606 | 1.070.776 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni: | | |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 29.710 | 29.244 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 1.688.367 | 1.207.662 |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | 85.109 | 69.120 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 1.803.186 | 1.306.026 |
| 14) oneri diversi di gestione | 274.517 | 249.448 |
| Totale costi della produzione | 63.230.259 | 35.794.359 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 398.385 | 185.819 |
| C) Proventi e oneri finanziari: | | |
| 16) altri proventi finanziari: | | |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| altri | 25.659 | 39.182 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 25.659 | 39.182 |
| Totale altri proventi finanziari | 25.659 | 39.182 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| altri | 176.463 | 204.659 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 176.463 | 204.659 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | (150.804) | (165.477) |
| E) Proventi e oneri straordinari: | | |
| 20) proventi | | |
| plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n 5 | 11.250 | 50 |
| altri | 0 | 0 |
| Totale proventi | 11.250 | 50 |
| Totale delle partite straordinarie (20 - 21) | 11.250 | 50 |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E) | 258.831 | 20.392 |
| 22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 27.917 | 20.392 |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 27.917 | 20.392 |
| 23) Utile (perdita) dell'esercizio | 230.914 | 0 |

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 30-06-2016

Nota Integrativa parte iniziale

Introduzione

Il bilancio dell'esercizio chiuso il 30/06/2016, di cui la presente Nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, c.1, C.C., è stato predisposto in ipotesi di funzionamento e di continuità aziendale e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute. È redatto nel rispetto del principio della chiarezza e con l'obiettivo di rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

La citazione delle norme fiscali è riferita alle disposizioni del Testo unico delle imposte sui redditi (TUIR) DPR 917/1986 e successive modificazioni e integrazioni.

Per effetto degli arrotondamenti degli importi all'unità di euro, può accadere che in taluni prospetti, contenenti dati di dettaglio, la somma dei dettagli differisca dall'importo esposto nella riga di totale.

La presente Nota integrativa è redatta nel rispetto dei vincoli posti dalla tassonomia XBRL attualmente in vigore.

Principi generali di redazione del bilancio

Nella redazione del bilancio d'esercizio sono stati osservati i seguenti principi generali:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- sono indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio;
- si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

La struttura dello Stato patrimoniale e del Conto economico è la seguente:

- lo Stato patrimoniale ed il Conto economico riflettono le disposizioni degli articoli 2423-ter, 2424 e 2425 del C.C.;
- per ogni voce dello Stato patrimoniale e del Conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente;
- l'iscrizione delle voci di Stato patrimoniale e Conto economico è stata fatta secondo i principi degli artt. 2424-bis e 2425-bis del C.C.;
- non vi sono elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci;
- i criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto a quelli adottati nel precedente esercizio;
- i valori delle voci di bilancio dell'esercizio in corso sono perfettamente comparabili con quelli delle voci del bilancio dell'esercizio precedente.

La Nota integrativa contiene, inoltre, tutte le informazioni complementari ritenute necessarie per fornire la rappresentazione veritiera e corretta della situazione economica, finanziaria e patrimoniale, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

Criteri di valutazione

I criteri di valutazione adottati sono quelli previsti specificamente nell'art. 2426 e nelle altre norme del C.C. Per la valutazione di casi specifici non espressamente regolati dalle norme sopracitate si è fatto ricorso ai principi contabili nazionali formulati dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri e dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

Si dà atto che le valutazioni di seguito illustrate sono state determinate nella prospettiva della continuazione dell'attività d'impresa e che, nel corso dell'esercizio, non sono stati erogati crediti, né sono state prestate garanzie a favore dei membri dell'Organo Amministrativo e del Collegio Sindacale, come pure non ne esistono al termine dello stesso.

Nota Integrativa Attivo

Nella presente sezione della Nota integrativa si fornisce, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni dell'articolo 2427 C.C., il commento alle voci che, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 30/06/2016, compongono l'Attivo di Stato patrimoniale.

Variazioni dei crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

I crediti verso soci per versamenti ancora dovuti risultano iscritti nella sezione dell'attivo di Stato patrimoniale, sotto la lettera A., per complessivi euro 1.484.319 e riguardano la parte del capitale sociale che è stata sottoscritta dai soci, ma che i soci stessi non hanno ancora provveduto a versare. La parte di crediti già richiamata dagli amministratori ammonta ad euro 1.484.319. Tale indicazione evidenzia che questi crediti sono già stati chiesti ai soci e costituiscono dunque un credito a breve scadenza.

| | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Crediti per versamenti dovuti e richiamati | 1.988.301 | (503.982) | 1.484.319 |
| Crediti per versamenti dovuti non richiamati | - | 0 | - |
| Totale crediti per versamenti dovuti | 1.988.301 | (503.982) | 1.484.319 |

Rappresenta il valore che i soci provenienti dalla Cantina di Conegliano verseranno in seguito alla patrimonializzazione stabilita dal Consiglio di Amministrazione per la fusione avvenuta nel corso dell'esercizio 2012/2013. Una parte andrà a capitale sociale ed una parte a riserva statutaria.

Immobilizzazioni immateriali

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Le immobilizzazioni immateriali risultano iscritte al costo di acquisto o di realizzazione, comprensivo dei relativi oneri accessori. La loro iscrizione, nonché la stima dell'utilità futura, ove richiesto, sono state concordate con il Collegio sindacale. Tali immobilizzazioni sono esposte in bilancio alla voce B.I. dell'attivo dello Stato patrimoniale e ammontano, al netto dei fondi, a euro 73.401.

I costi pluriennali sono stati capitalizzati solo a condizione che potessero essere "recuperati" grazie alla redditività futura dell'impresa e nei limiti di questa. Se in esercizi successivi a quello di capitalizzazione venisse meno detta condizione, si provvederà a svalutare l'immobilizzazione.

In presenza di oneri pluriennali non interamente ammortizzati, la società procede alla distribuzione di utili solo se residuano riserve sufficienti a coprire l'ammontare dei costi non ancora ammortizzati.

Ammortamento

L'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato effettuato con sistematicità e in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica futura di ogni singolo bene o costo. Il costo delle immobilizzazioni in oggetto, infatti, è stato ammortizzato sulla base di un "piano" che si ritiene assicuri una corretta ripartizione dello stesso nel periodo di vita economica utile del bene cui si riferisce, periodo in ogni caso non superiore a cinque anni. Il piano di ammortamento verrà eventualmente riadeguato solo qualora venisse accertata una vita economica utile residua diversa da quella originariamente stimata. Il piano di ammortamento applicato, "a quote costanti", non si discosta da quello utilizzato per gli esercizi precedenti.

Svalutazioni e ripristini

Ad ogni data di riferimento del bilancio, la società valuta se esiste un indicatore che un'immobilizzazione immateriale possa aver subito una riduzione di valore.

Se tale indicatore sussiste, la società procede alla stima del valore recuperabile dell'immobilizzazione ed effettua una svalutazione nel caso in cui quest'ultimo sia inferiore al corrispondente valore netto contabile.

Se esiste un'indicazione che un'attività possa aver subito una perdita durevole di valore, ciò potrebbe rendere opportuno rivederne la vita utile residua, il criterio di ammortamento o il valore residuo e rettificarli conformemente, a prescindere dal fatto che la perdita venga effettivamente rilevata.

L'eventuale svalutazione per perdite durevoli di valore è ripristinata qualora siano venuti meno i motivi che l'avevano giustificata. Il ripristino di valore si effettua nei limiti del valore che l'attività avrebbe avuto ove la rettifica di valore non avesse mai avuto luogo.

Per quanto concerne le singole voci, si sottolinea che sono state iscritte nell'attivo dello Stato patrimoniale sulla base di una prudente valutazione della loro utilità pluriennale e si forniscono i dettagli che seguono.

Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno

Sono iscritti in questa voce dell'attivo i costi sostenuti per le creazioni intellettuali alle quali la legislazione riconosce una particolare tutela e per i quali si attendono benefici economici futuri per la società. I costi patrimonializzati sono rappresentati da costi di acquisizione esterna. I diritti di brevetto e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno sono iscritti nell'attivo dello Stato patrimoniale per euro 17.737.

La voce B.I.3) dell'attivo è comprensiva dei costi di acquisizione a titolo di proprietà / licenza d'uso a tempo indeterminato di software applicativo.

Le acquisizioni dell'esercizio sono date dalle spese relative alle implementazioni dei programmi software.

Altre Immobilizzazioni Immateriali

I costi iscritti in questa voce residuale sono ritenuti produttivi di benefici per la società lungo un arco temporale di più esercizi e sono caratterizzati da una chiara evidenza di recuperabilità nel futuro.

Il relativo periodo di ammortamento è determinato in base al periodo produttivo di utilità per l'impresa.

Le altre immobilizzazioni immateriali sono iscritte nell'attivo dello Stato patrimoniale per euro 55.664 sulla base del costo sostenuto.

Esse riguardano principalmente le competenze del notaio, le commissioni bancarie sui finanziamenti e i compensi per studi su nuove etichette.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

B I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

| | | |
|---------------------|--|--------|
| Saldo al 30/06/2016 | | 73.401 |
| Saldo al 30/06/2015 | | 79.561 |
| Variazioni | | -6.160 |

Nel prospetto che segue sono evidenziate le movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali iscritte nella voce B.I dell'attivo.

| | Costi di impianto e di ampliamento | Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità | 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 | - | - | - | - | - | - | - | 0 |
| Rivalutazioni | - | - | - | - | - | - | - | 0 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | - | - | - | - | - | - | - | 0 |
| Svalutazioni | - | - | - | - | - | - | - | 0 |
| Valore di bilancio | - | - | 16.173 | - | - | - | 63.388 | 79.561 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 0 | 0 | 15.500 | 0 | 0 | 0 | 8.050 | 0 |
| Riclassifiche (del valore di bilancio) | - | - | - | - | - | - | - | 0 |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | Costi di impianto e di ampliamento | Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità | 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 |
|---|------------------------------------|---|---|---|------------|---|------------------------------------|-------------------------------------|
| Rivalutazioni effettuate nell'esercizio | - | - | - | - | - | - | - | 0 |
| Ammortamento dell'esercizio | 0 | 0 | (13.936) | 0 | 0 | 0 | (15.774) | 0 |
| Svalutazioni effettuate nell'esercizio | - | - | - | - | - | - | - | 0 |
| Altre variazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Totale variazioni | 0 | 0 | 1.564 | 0 | 0 | 0 | (7.724) | (6.160) |
| Valore di fine esercizio | | | | | | | | |
| Costo | - | - | - | - | - | - | - | 0 |
| Rivalutazioni | - | - | - | - | - | - | - | 0 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | - | - | - | - | - | - | - | 0 |
| Svalutazioni | - | - | - | - | - | - | - | 0 |
| Valore di bilancio | - | - | 17.737 | - | - | - | 55.664 | 73.401 |

Si precisa che non si è proceduto, nell'esercizio in commento e negli esercizi precedenti, ad alcuna rivalutazione dei beni di proprietà della società.

Misura e motivazioni delle riduzioni di valore applicate alle immobilizzazioni immateriali (art. 2427 c. 1 n. 3-bis C.C.)

Si precisa che nessuna delle immobilizzazioni immateriali esistenti in bilancio è stata sottoposta a svalutazione, in quanto nessuna di esse esprime perdite durevoli di valore. Infatti, risulta ragionevole prevedere che i valori contabili netti iscritti nello Stato patrimoniale alla chiusura dell'esercizio potranno essere recuperati tramite l'uso ovvero tramite la vendita dei beni o servizi cui essi si riferiscono.

Fra le immobilizzazioni immateriali non si rilevano costi di impianto, ampliamento, ricerca, sviluppo e pubblicità.

Immobilizzazioni materiali

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione maggiorato dei relativi oneri accessori direttamente imputabili, per complessivi euro 25.768.225.

Il costo di produzione delle immobilizzazioni costruite in economia ed il costo incrementativo dei cespiti ammortizzabili comprende tutti i costi direttamente imputabili ad essi; il valore è stato definito sommando il costo dei materiali, della mano d'opera diretta e di quella parte di spese di produzione direttamente imputabili al cespite. Sono inoltre imputabili gli oneri finanziari relativi al finanziamento ottenuto per la costruzione e fabbricazione del bene, sostenuti precedentemente al momento dal quale i beni possono essere utilizzati.

Processo di ammortamento delle immobilizzazioni materiali

L'ammortamento è stato effettuato con sistematicità e in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione di ogni singolo bene. Per i beni non acquisiti presso terze economie, il costo di produzione comprende i soli costi direttamente imputabili al cespite.

I costi "incrementativi" sono stati eventualmente computati sul costo di acquisto solo in presenza di un reale e "misurabile" aumento della produttività, della vita utile dei beni o di un tangibile miglioramento della qualità dei prodotti o dei servizi ottenuti, ovvero, infine, di un incremento della sicurezza di utilizzo dei beni. Ogni altro costo afferente i beni in oggetto è stato invece integralmente imputato al Conto economico.

Il costo delle immobilizzazioni, fatta eccezione per i terreni, le aree fabbricabili o edificate, nonché gli "immobili patrimonio" a uso di civile abitazione, è stato ammortizzato in ogni esercizio sulla base di un piano, di natura

tecnico-economica, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione dello stesso negli esercizi di durata della vita economica utile dei beni cui si riferisce.

Il criterio di ammortamento applicato per l'esercizio chiuso al 30/06/2016 non si discosta da quello utilizzato per gli ammortamenti degli esercizi precedenti. Il piano di ammortamento verrebbe eventualmente riadeguato solo qualora venisse accertata una vita economica utile residua diversa da quella originariamente stimata. In particolare, oltre alle considerazioni sulla durata fisica dei beni, si è tenuto e si terrà conto anche di tutti gli altri fattori che influiscono sulla durata di utilizzo "economico" quali, per esempio, l'obsolescenza tecnica, l'intensità d'uso, la politica delle manutenzioni, ecc..

Sulla base della residua possibilità di utilizzazione, i coefficienti adottati nel processo di ammortamento delle immobilizzazioni materiali sono i seguenti:

| Descrizione | Coefficienti ammortamento |
|---|---------------------------|
| Terreni e fabbricati | |
| Terreni e aree edificabili/edificate | Non ammortizzato |
| Fabbricati a uso civile abitazione | Non ammortizzato |
| Fabbricati industriali e commerciali | 3% |
| Costruzioni leggere | 10% |
| Impianti e macchinari | |
| Impianti | 3% |
| Macchinari | 20% |
| Vinificatori | 10% |
| Macchine enologiche | 20% |
| Attrezzature industriali e commerciali | |
| Attrezzatura | 20% |
| Autovetture, motoveicoli e simili | |
| Automezzi | 25% |
| Altri beni | |
| Mobili per ufficio | 12% |
| Macchine ufficio elettroniche e computer | 20% |

I coefficienti di ammortamento non hanno subito modifiche rispetto all'esercizio precedente.

Si precisa che l'ammortamento è stato calcolato anche sui cespiti temporaneamente non utilizzati.

Per le immobilizzazioni materiali acquisite nel corso dell'esercizio si è ritenuto opportuno e adeguato ridurre alla metà i coefficienti di ammortamento.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

B II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

| | |
|---------------------|------------|
| Saldo al 30/06/2016 | 25.768.225 |
| Saldo al 30/06/2015 | 25.244.009 |
| Variazioni | 524.216 |

Nel prospetto che segue sono evidenziate le movimentazioni delle immobilizzazioni materiali iscritte nella voce B. II dell'attivo.

| | 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 | - | - | - | - | - | 0 |
| Rivalutazioni | - | - | - | - | - | 0 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | - | - | - | - | - | 0 |
| Svalutazioni | - | - | - | - | - | 0 |
| Valore di bilancio | 20.570.258 | 4.309.427 | 291.159 | 58.620 | 14.545 | 25.244.009 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | | |

| | Terreni e fabbricati | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni materiali in corso e acconti | Totale Immobilizzazioni materiali |
|--|----------------------|------------------------|--|----------------------------------|---|-----------------------------------|
| Incrementi per acquisizioni | 899.004 | 1.282.693 | 26.103 | 3.069 | 1.712 | 0 |
| Riclassifiche (del valore di bilancio) | - | - | - | - | - | 0 |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Rivalutazioni effettuate nell'esercizio | - | - | - | - | - | 0 |
| Ammortamento dell'esercizio | (685.485) | (918.148) | (72.602) | (12.130) | 0 | 0 |
| Svalutazioni effettuate nell'esercizio | - | - | - | - | - | 0 |
| Altre variazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Totale variazioni | 213.519 | 364.545 | (46.499) | (9.061) | 1.712 | 524.216 |
| Valore di fine esercizio | | | | | | |
| Costo | - | - | - | - | - | 0 |
| Rivalutazioni | - | - | - | - | - | 0 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | - | - | - | - | - | 0 |
| Svalutazioni | - | - | - | - | - | 0 |
| Valore di bilancio | 20.783.777 | 4.673.972 | 244.660 | 49.559 | 16.257 | 25.768.225 |

L'incremento dei fabbricati è relativo principalmente al completamento dei lavori della nuova sede di Conegliano.

La cooperativa nell'esercizio 2008/2009 ha rivalutato i beni immobili per € 3.524.895 così come previsto dal DL 185/2008 convertito nella L. 2/2009.

L'incremento di impianti e macchinari è dato da implementazioni dell'impianto di imbottigliamento, dall'acquisto di serbatoi nella sede di Conegliano e dall'acquisto di un filtro e di nuovi silos feccia e vinaccia per la sede di Vittorio Veneto. Questi ultimi hanno beneficiato della provvidenze previste dai bandi 2016 dell'Ocm vino.

L'incremento dell'attrezzatura è dato dall'acquisto di idropulitrici e lavasciuga, transpallet e attrezzature per stampe su bottiglie.

L'incremento degli altri beni è dato dall'acquisto di tende per ufficio, armadi per spogliatoi.

Per quanto riguarda le immobilizzazioni in corso, nel corso dell'esercizio sono stati versati oneri di urbanizzazione al comune di Vittorio Veneto.

Misura e motivazioni delle riduzioni di valore applicate alle immobilizzazioni materiali (art. 2427 c. 1 n. 3-bis C.C.)

Si precisa che nessuna delle immobilizzazioni materiali esistenti in bilancio è stata sottoposta a svalutazione, in quanto nessuna di esse esprime perdite durevoli di valore. Infatti, risulta ragionevole prevedere che i valori contabili netti iscritti nello Stato patrimoniale alla chiusura dell'esercizio potranno essere recuperati tramite l'uso ovvero tramite la vendita dei beni o servizi cui essi si riferiscono.

Operazioni di locazione finanziaria

Informazioni sulle operazioni di locazione finanziaria

Operazioni di locazione finanziaria (locatario) - effetto sul patrimonio netto

| | Importo |
|-------------------------|----------|
| Attività | |
| Totale (a.6+b.1) | 0 |
| Passività | |

Operazioni di locazione finanziaria (locatario) - effetto sul risultato d'esercizio

| | Importo |
|--|---------|
| a.3) Rilevazione di quote di ammortamento su contratti in essere | 0 |

La società non ha in essere, alla data di chiusura dell'esercizio in commento, alcuna operazione di locazione finanziaria.

Immobilizzazioni finanziarie

B III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Nello Stato patrimoniale del bilancio dell'esercizio chiuso al 30/06/2016, le immobilizzazioni finanziarie sono iscritte ai seguenti valori:

| | |
|---------------------|---------|
| Saldo al 30/06/2016 | 480.375 |
| Saldo al 30/06/2015 | 480.325 |
| Variazioni | 50 |

Esse risultano composte da partecipazioni.

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Partecipazioni

Le partecipazioni immobilizzate sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione, comprensivo dei costi accessori, ossia quei costi direttamente imputabili all'operazione, quali, ad esempio, i costi di intermediazione bancaria e finanziaria, le commissioni, le spese e le imposte. Possono comprendere costi di consulenza corrisposti a professionisti per la predisposizione di contratti e di studi di fattibilità e/o di convenienza all'acquisto.

Nel caso di incremento della partecipazione per aumento di capitale a pagamento sottoscritto dalla partecipante, il valore di costo a cui è iscritta in bilancio la partecipazione immobilizzata è aumentato dell'importo corrispondente all'importo sottoscritto.

In relazione alle partecipazioni possedute in società controllate si precisa che non viene redatto il bilancio consolidato in quanto i risultati del bilancio della nostra società, unitamente a quelli della società controllata, non superano i limiti imposti dall'art. 27 c. 1 D. Lgs. n. 127/91 e successive modificazioni e integrazioni.

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: partecipazioni, altri titoli, azioni proprie

Nel prospetto che segue sono evidenziate le movimentazioni delle immobilizzazioni finanziarie iscritte nella voce B.III dell'attivo alle sotto-voci 1) Partecipazioni.

| | Partecipazioni in imprese controllate | Partecipazioni in imprese collegate | Partecipazioni in imprese controllanti | Partecipazioni in altre imprese | Totale Partecipazioni | Altri titoli | Azioni proprie |
|----------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------|--|---------------------------------|-----------------------|--------------|----------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | | | | |
| Valore di bilancio | - | - | - | 480.325 | 480.325 | - | - |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | | | |

| | Partecipazioni in imprese controllate | Partecipazioni in imprese collegate | Partecipazioni in imprese controllanti | Partecipazioni in altre imprese | Totale Partecipazioni | Altri titoli | Azioni proprie |
|------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------|--|---------------------------------|-----------------------|--------------|----------------|
| Incrementi per acquisizioni | - | - | - | - | 50 | - | - |
| Totale variazioni | 0 | 0 | 0 | 50 | 50 | 0 | 0 |
| Valore di fine esercizio | | | | | | | |
| Valore di bilancio | - | - | - | 480.375 | 480.375 | - | - |

Si precisa che non si è proceduto, nell'esercizio in commento e negli esercizi precedenti, ad alcuna rivalutazione delle immobilizzazioni finanziarie.

Partecipazioni ad altre Imprese

| | |
|--|-----------|
| Consorzio Cantine Sociali Marca Trevigiana | € 465.763 |
| Banca Credito Cooperativo delle Prealpi | € 8 |
| Consorzio Tutela Vino Prosecco DOCG | € 52 |
| Ser. Coop. De. Scrl | € 104 |
| Società Cantine Palazzo Scrl | € 51 |
| Agricansiglio Scrl | € 250 |
| Cantina Colli del Soligo sca | € 25 |
| Banca della Marca | € 2.104 |
| Cantine Cooperative Riunite s.c.a. | € 11.733 |
| Consorzio Tutela Vino Prosecco Doc | € 100 |
| Conai | € 84 |
| Cantina di Mareno | € 26 |
| Cantina Colognola ai colli | € 25 |
| Cantine Vitevis sca | € 50 |
| Valore netto a bilancio | € 480.375 |

Nel corso dell'esercizio è stata versata la quota alla Cantina Vitevis in seguito all'ammissione a socio.

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: crediti

| | Variazioni nell'esercizio |
|--|---------------------------|
| Crediti immobilizzati verso imprese controllate | 0 |
| Crediti immobilizzati verso imprese collegate | 0 |
| Crediti immobilizzati verso imprese controllanti | 0 |
| Crediti immobilizzati verso altri | 0 |
| Totale crediti immobilizzati | 0 |

Informazioni sulle partecipazioni in imprese controllate

La società non detiene partecipazioni in imprese controllate.

Informazioni sulle partecipazioni in imprese collegate

La società non detiene partecipazioni in imprese collegate.

Attivo circolante

Voce C – Variazioni dell'Attivo Circolante

L'attivo circolante raggruppa, sotto la lettera "C", le seguenti voci della sezione "attivo" dello stato patrimoniale:

- Voce I - Rimanenze;
- Voce II - Crediti;
- Voce III - Attività Finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni;
- Voce IV - Disponibilità Liquide.

L'ammontare dell'Attivo circolante al 30/06/2016 è pari a 43.336.950.

Rispetto al passato esercizio, ha subito una variazione in aumento, pari a 18.304.843.

Di seguito sono forniti, secondo lo schema dettato dalla tassonomia XBRL, i dettagli (criteri di valutazione, movimentazione, ecc.) relativi a ciascuna di dette voci.

Rimanenze

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Rimanenze di magazzino

Le rimanenze di magazzino sono costituite dai beni destinati alla vendita o che concorrono alla loro produzione nella normale attività della società e sono valutate in bilancio al minore fra il costo di acquisto o di produzione e il valore di realizzazione desumibile dal mercato.

La valutazione delle rimanenze di magazzino al minore fra costo e valore di realizzazione è stata effettuata in costanza di applicazione dei metodi di valutazione.

Voce CI - Variazioni delle Rimanenze

Le rimanenze di magazzino sono iscritte nella sezione "attivo" dello Stato patrimoniale alla voce "C.I" per un importo complessivo di 11.809.887.

Il prospetto che segue espone il dettaglio delle variazioni intervenute nell'esercizio chiuso al 30/06/2016 nelle sotto-voci che compongono la voce Rimanenze.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Materie prime, sussidiarie e di consumo | - | 0 | - |
| Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati | - | 0 | - |
| Lavori in corso su ordinazione | - | 0 | - |
| Prodotti finiti e merci | 3.316.310 | 8.493.577 | 11.809.887 |
| Acconti (versati) | - | 0 | - |
| Totali rimanenze | 3.316.310 | 8.493.577 | 11.809.887 |

Rimanenze

| | | | |
|--------------------------------------|----|--------|---------------------|
| Vino Bianco doc/dop, igt/igp, tavola | H1 | 67.507 | € 11.325.875 |
| Vino Rosso doc/dop, igt/igp, tavola | H1 | 6.480 | € 319.437 |
| M.c.r. | H1 | 363 | € 60.275 |
| Bottiglie spaccio | n. | 44.543 | € 104.300 |
| Totale | | | € 11.809.887 |

I criteri di valutazione dei vini sono quelli dettati dalla prudenzialità, in considerazione dell'andamento del mercato vinicolo, tenendo conto dei prezzi medi di vendita e dei prezzi minimi del listino della CCIAA, il tutto senza conteggiare l'I.V.A.

Attivo circolante: crediti

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Nel bilancio dell'esercizio chiuso al 30/06/2016, la voce dell'attivo *C.II Crediti* accoglie le seguenti sotto-voci:

- 1) verso clienti
- 4-bis) crediti tributari
- 5) verso altri

La classificazione dei crediti nell'attivo circolante è effettuata secondo il criterio di destinazione degli stessi rispetto all'attività ordinaria di gestione.

Crediti commerciali

I crediti commerciali sono iscritti in bilancio al valore presumibile di realizzazione, che corrisponde alla differenza tra il valore nominale e il fondo svalutazione crediti costituito nel corso degli esercizi precedenti, del tutto adeguato ad ipotetiche insolvenze ed incrementato della quota accantonata nell'esercizio.

Al fine di tenere conto di eventuali perdite, al momento non attribuibili ai singoli crediti, ma fondatamente prevedibili, è stato accantonato al fondo svalutazione crediti un importo pari a 85.109.

Altri Crediti

Gli altri crediti iscritti in bilancio sono esposti al valore nominale, che coincide con il presumibile valore di realizzazione.

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Voce C.II - Variazioni dei Crediti

L'importo totale dei Crediti è collocato nella sezione "attivo" dello Stato patrimoniale alla voce "C.II" per un importo complessivo di euro 16.461.799.

Il prospetto che segue fornisce il dettaglio delle variazioni intervenute nel corso dell'esercizio oggetto del presente bilancio nelle singole sotto-voci che compongono i crediti iscritti nell'attivo circolante.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 13.195.138 | 3.200.348 | 16.395.486 | 16.395.486 |
| Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante | - | 0 | - | - |
| Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante | - | 0 | - | - |
| Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante | - | 0 | - | - |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 321.754 | (316.118) | 5.636 | 5.636 |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | - | 0 | - | - |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 52.728 | 7.949 | 60.677 | 60.677 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 13.569.620 | 2.892.179 | 16.461.799 | 16.461.799 |

Non esistono crediti iscritti nell'Attivo Circolante aventi durata residua superiore a cinque anni.

Natura e composizione della voce "C.II. Crediti"

Crediti verso Clienti:

| | |
|---|--------------|
| Entro i 12 mesi | € 17.116.437 |
| Oltre i 12 mesi | |
| Saldo al 30 giugno 2016 | € 17.116.437 |
| <u>Fondo Svalutazione crediti:</u> | |
| Consistenza all'inizio dell'esercizio | € 635.842 |
| Accantonamento dell'esercizio | € 85.109 |
| Utilizzo dell'esercizio | € |
| Valore a fine esercizio | € 720.951 |
| Valore a Bilancio | € -720.951 |
| | 16.395.486 |

Il fondo svalutazione crediti è stato incrementato per un importo di € 85.109 in considerazione delle condizioni economiche generali e dei rischi del settore, adeguandolo così alle ipotetiche insolvenze.

Crediti tributari

| | |
|---|---------|
| Credito verso Erario per R.a. | € 5.636 |
| Totale a bilancio | € 5.636 |
| Il credito vs. erario per le ritenute deriva dalle ritenute operate sugli interessi attivi bancari. | |

Altri Crediti

| | |
|--|----------|
| Cauzioni e caparre | € 4.085 |
| Crediti Vs. soci per quote produttori piano controlli doc e docg | € 56.592 |
| Totale a bilancio | € 60.677 |

Il credito vs. Soci per il piano dei controlli su uve Doc e Docg rappresenta la quota a carico del produttore, già anticipata dalla Cooperativa.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

In relazione a quanto disposto dall'ultima parte del n. 6 dell'art. 2427 C.C., in riferimento all'indicazione della ripartizione per aree geografiche dei crediti, si precisa che tutti i crediti dell'attivo circolante presenti in bilancio sono riferibili a soggetti residenti in Italia.

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione (art. 2427 n. 6-ter C. C.)

Non esistono, alla data di chiusura dell'esercizio, operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Attivo circolante: attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Alla data di chiusura dell'esercizio, la società non detiene alcuna tipologia di attività finanziarie non immobilizzate.

| | Variazioni nell'esercizio |
|---|---------------------------|
| Partecipazioni non immobilizzate in imprese controllate | 0 |
| Partecipazioni non immobilizzate in imprese collegate | 0 |
| Partecipazioni non immobilizzate in imprese controllanti | 0 |
| Altre partecipazioni non immobilizzate | 0 |
| Azioni proprie non immobilizzate | 0 |
| Altri titoli non immobilizzati | 0 |
| Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | 0 |

Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Le disponibilità liquide, esposte nella sezione "attivo" dello Stato patrimoniale alla voce "C.IV per euro 15.065.264, corrispondono alle giacenze sui conti correnti intrattenuti presso le banche e alle liquidità esistenti nelle casse sociali alla chiusura dell'esercizio e sono state valutate al valore nominale.

Il prospetto che segue espone il dettaglio dei movimenti delle singole sotto-voci che compongono le Disponibilità liquide.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali | 8.141.828 | 6.920.159 | 15.061.987 |
| Assegni | - | 0 | - |
| Denaro e altri valori in cassa | 4.349 | (1.072) | 3.277 |
| Totale disponibilità liquide | 8.146.177 | 6.919.087 | 15.065.264 |

Depositi bancari:

| | | |
|-----------------------------------|---------------------------|--------------|
| Banca Credito Cooperativo Prealpi | Ag. Cappella Maggiore | € 4.433.593 |
| Banca della Marca | Ag. San Giacomo di Veglia | € 7.097.606 |
| Unicredit | Ag. di Conegliano | € 3.530.788 |
| Valore a Bilancio | | € 15.061.987 |

Il saldo corrisponde agli estratti conto delle banche al 30 Giugno 2016, debitamente aggiornati con le operazioni effettuate e non ancora contabilizzate dagli stessi Istituti di credito. Rappresenta quindi le effettive disponibilità liquide alla data della chiusura del Bilancio utilizzate in parte nei primi giorni di luglio per la corresponsione ai Soci del secondo acconto sui conferimenti della vendemmia 2015.

Ratei e risconti attivi

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Nella voce D. "Ratei e risconti attivi", esposta nella sezione "attivo" dello Stato patrimoniale sono iscritti proventi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi. In tali voci sono state iscritte solo quote di costi e proventi comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo.

I ratei ed i risconti attivi iscritti nel bilancio dell'esercizio chiuso al 30/06/2016 ammontano a euro 4.362. Rispetto al passato esercizio si riscontrano le variazioni esposte nel seguente prospetto.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-----------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Disaggio su prestiti | - | 0 | - |
| Ratei attivi | 4.643 | (281) | 4.362 |

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Altri risconti attivi | - | 0 | - |
| Totale ratei e risconti attivi | 4.643 | (281) | 4.362 |

Le variazioni intervenute sono relative a normali fatti di gestione.

Composizione della voce Ratei e risconti attivi (art. 2427 c. 1 n. 7 C.C.)

I risconti attivi sono principalmente canoni di assistenza e di manutenzione, premi assicurativi e noleggio attrezzature di competenza futura.

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Nella presente sezione della Nota integrativa si fornisce, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni dell'articolo 2427 C.C., il commento alle voci che, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 30/06/2016, compongono il Patrimonio netto e il Passivo di Stato patrimoniale.

Patrimonio netto

Il principio contabile nazionale OIC 28, dopo aver definito il patrimonio netto come la differenza tra le attività e le passività di bilancio in grado di esprimere la capacità della società di soddisfare i creditori e le obbligazioni "in via residuale" attraverso le attività, precisa che:

- le riserve di utili sono generalmente costituite in sede di riparto dell'utile netto risultante dal bilancio d' esercizio approvato, mediante esplicita destinazione a riserva, o mediante semplice delibera di non distribuzione, in modo che l'eventuale utile residuo venga accantonato nella voce AVIII "Utili (perdite) portati a nuovo" del passivo dello Stato patrimoniale;
- le riserve di capitale rappresentano le quote di patrimonio netto che derivano, per esempio, da ulteriori apporti dei soci, dalla conversione di obbligazioni in azioni, dalle rivalutazioni monetarie o dalla rinuncia di crediti da parte dei soci.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Voce A – Variazioni del Patrimonio Netto

Il patrimonio netto ammonta a euro 15.930.307 ed evidenzia una variazione in aumento di euro 802.123.

Di seguito si evidenziano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del patrimonio netto, come richiesto dall'art. 2427 c.4 C.C. ,nonché la composizione della voce "Varie Altre riserve".

| | Valore di inizio esercizio | Altre variazioni | | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|------------------|------------|-----------------------|--------------------------|
| | | Incrementi | Decrementi | | |
| Capitale | 6.872.113 | 445.201 | 97.480 | | 7.219.834 |
| Riserve di rivalutazione | 3.524.895 | - | - | | 3.524.895 |
| Riserve statutarie | 2.925.883 | 96.308 | - | | 3.022.191 |
| Altre riserve | | | | | |
| Riserva straordinaria o facoltativa | 1.805.294 | 127.178 | - | | 1.932.472 |
| Varie altre riserve | (1) | 2 | - | | 1 |
| Totale altre riserve | 1.805.293 | - | - | | 1.932.473 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | - | - | - | 230.914 | 230.914 |
| Totale patrimonio netto | 15.128.184 | - | - | 230.914 | 15.930.307 |

Capitale Sociale

Il valore del conto "Capitale Sociale" comprende le azioni intere del valore di € 25,00 di ogni socio, ed il conto "Fondo aumento capitale sociale" per le frazioni di azioni di ogni Socio.

L'incremento è rappresentato dalle trattenute sulle uve conferite dai Soci nella vendemmia 2014. Il decremento costituisce il Capitale Sociale dei Soci recessi nel corso dell'esercizio.

Movimento Soci

| | | |
|--------------------------------|---|-------|
| Soci all'inizio dell'esercizio | n | 1.105 |
| Soci recessi | n | -31 |
| Soci nuovi | n | 9 |

| | |
|--|---------|
| Soci nuovi per divisione | n 4 |
| Totale Soci al 30/06/2016 | n 1.087 |
| dei quali 1008 hanno conferito nella vendemmia 2015. Il recesso dei Soci è da imputare principalmente al ritiro dall'attività lavorativa dei soci più anziani. | |

Riserva di rivalutazione

E' rappresentata dalla rivalutazione dei terreni e dei fabbricati ai sensi del D.L. 185/2008 effettuata negli esercizi precedenti dalla cooperativa per un valore di € 3.524.895.

Riserve Statutarie

L'incremento è dato dalla tassa di ammissione applicata, come da Statuto, ai nuovi Soci sulle uve conferite nella vendemmia 2014.

Altre Riserve

Sono rappresentate da contributi in conto capitale erogati dalla Regione Veneto per un valore di € 1.932.472.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le riserve del patrimonio netto possono essere utilizzate per diverse operazioni a seconda dei loro vincoli e della loro natura. La nozione di distribuibilità della riserva può non coincidere con quella di disponibilità. La disponibilità riguarda la possibilità di utilizzazione della riserva (ad esempio per aumenti gratuiti di capitale), la distribuibilità riguarda invece la possibilità di erogazione ai soci (ad esempio sotto forma di dividendo) di somme prelevabili in tutto o in parte dalla relativa riserva. Pertanto, disponibilità e distribuibilità possono coesistere o meno.

L'origine, la possibilità di utilizzazione e la distribuibilità, nonché l'avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, relativamente a ciascuna posta del patrimonio netto contabile, risultano evidenziate nel prospetto seguente.

| | Importo | Possibilità di utilizzazione |
|--|------------|------------------------------|
| Capitale | 7.219.834 | |
| Riserve di rivalutazione | 3.524.895 | per copertura perdite |
| Riserve statutarie | 3.022.191 | per copertura perdite |
| Altre riserve | | |
| Riserva straordinaria o facoltativa | 1.932.472 | per copertura perdite |
| Varie altre riserve | 1 | |
| Totale altre riserve | 1.932.473 | |
| Totale | 15.699.393 | |

Precisiamo che, come previsto dall'art. 2514 C.C. tutte le riserve sono indivisibili, non possono essere ripartite tra i Soci e possono essere utilizzate solo per la copertura di eventuali perdite. Negli ultimi 3 esercizi la cooperativa non ha utilizzato riserve per la copertura di perdite.

Fondi per rischi e oneri

Informazioni sui fondi per rischi e oneri

Fondi per rischi ed oneri

I "Fondi per rischi e oneri" accolgono, nel rispetto dei principi della competenza economica e della prudenza, gli accantonamenti effettuati allo scopo di coprire perdite o debiti di natura determinata e di esistenza certa o probabile, il cui ammontare o la cui data di sopravvenienza sono tuttavia indeterminati. L'entità dell'accantonamento è misurata con riguardo alla stima dei costi alla data del bilancio, ivi incluse le spese legali, determinate in modo non aleatorio ed arbitrario, necessarie per fronteggiare la sottostante passività certa o probabile. Nella valutazione dei rischi e degli oneri il cui effettivo concretizzarsi è subordinato al verificarsi di eventi futuri, si sono tenute in considerazione anche le informazioni divenute disponibili dopo la chiusura dell'esercizio e fino alla data di redazione del presente bilancio.

Nel rispetto del criterio di classificazione dei costi “per natura”, gli accantonamenti per rischi ed oneri relativi all’attività caratteristica e accessoria sono iscritti fra le voci della classe B del Conto economico diverse dalle voci B.12 e B.13, mentre gli accantonamenti per rischi ed oneri relativi all’attività finanziaria o straordinaria sono iscritti rispettivamente fra le voci C ed E del Conto economico.

| | Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili | Fondo per imposte anche differite | Altri fondi | Totale fondi per rischi e oneri |
|----------------------------|---|-----------------------------------|-------------|---------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | - | 30.987 | 232.828 | 263.815 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | |
| Totale variazioni | 0 | 0 | (28.998) | (28.998) |
| Valore di fine esercizio | - | 30.987 | 203.830 | 234.817 |

Composizione della voce Fondi

Fondo manutenzioni periodiche:

| | |
|---------------------------------------|-----------|
| Consistenza all'inizio dell'esercizio | € 28.998 |
| Utilizzo dell'esercizio | € -28.998 |
| Totale Fondo Manutenzioni Periodiche | € 0 |
| <u>Fondo per Imposte</u> | |
| Consistenza all'inizio dell'esercizio | € 30.987 |
| Nessuna variazione nell'esercizio | € 0 |
| Totale Fondo per Imposte | € 30.987 |
| <u>Fondo Rischi e oneri</u> | |
| Consistenza all'inizio dell'esercizio | € 203.830 |
| Nessuna variazione nell'esercizio | € |
| Totale Fondo Rischi e Oneri | € 203.830 |
| Totale valore a Bilancio | € 234.817 |

Nel corso dell'esercizio sono state effettuate manutenzioni utilizzando tutto l'accantonamento.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Trattamento fine rapporto

L'accantonamento per trattamento di fine rapporto rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità alla legge e al contratto di lavoro vigente, ai sensi dell'art. 2120 C.C. ed è stato iscritto in ciascun esercizio sulla base della competenza economica.

Ai sensi della L. 27 dicembre 2006, n. 296 (Legge Finanziaria 2007):

- le quote di TFR maturate fino al 31 dicembre 2006 sono rimaste in azienda;
- le quote di TFR maturate a partire dal 1° gennaio 2007, a scelta del dipendente, sono state destinate a forme di previdenza complementare o sono state mantenute in azienda, la quale provvede periodicamente a trasferire le quote di TFR al Fondo di Tesoreria, gestito dall'INPS.

Si evidenziano:

- a. nella voce D.13 del passivo i debiti relativi alle quote non ancora versate al 30/06/2016. Le quote versate ai suddetti fondi non sono state rivalutate in quanto la rivalutazione è a carico dei Fondi di previdenza (o al Fondo di Tesoreria);
- b. nella voce C del passivo le quote mantenute in azienda, al netto dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del T.F.R., per euro 62.104.

Pertanto, la passività per trattamento fine rapporto 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.

Nel prospetto che segue è fornito il dettaglio dei movimenti intervenuti nel Trattamento di fine rapporto nel corso dell'esercizio oggetto del presente bilancio.

| Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | |
|--|----------|
| Valore di inizio esercizio | 89.431 |
| Variazioni nell'esercizio | |
| Accantonamento nell'esercizio | 17.703 |
| Utilizzo nell'esercizio | (45.030) |
| Totale variazioni | (27.327) |
| Valore di fine esercizio | 62.104 |

Negli utilizzi sono esposti gli importi della passività per TFR trasferiti al Fondo di tesoreria INPS, ai Fondi di previdenza complementare e ai dipendenti a seguito di anticipazioni e/o dimissioni.

Il Fondo rappresenta l'effettivo debito della Cooperativa al 30/06/2016 verso gli operai in forza, poiché per gli impiegati e dirigenti viene effettuato il versamento della relativa quota direttamente all'ENPAIA di Roma.

Debiti

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

I debiti presenti nella sezione del passivo di Stato patrimoniale sono stati valutati al loro valore nominale. In particolare, l'ammontare esposto in bilancio per i debiti verso soci per finanziamenti, per i debiti verso banche e per i debiti verso altri finanziatori, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati al 30/06/2016 e i debiti verso fornitori, rilevati sempre al loro valore nominale, sono stati iscritti, ove presenti, al netto degli sconti commerciali.

Debiti tributari

I debiti tributari per imposte correnti sono iscritti in base a una realistica stima del reddito imponibile (IRES) e del valore della produzione netta (IRAP) in conformità alle disposizioni in vigore, tenendo conto delle eventuali agevolazioni vigenti e degli eventuali crediti d'imposta in quanto spettanti. Se le imposte da corrispondere sono inferiori ai crediti d'imposta, agli acconti versati e alle ritenute subite, la differenza rappresenta un credito ed è iscritta nell'attivo dello Stato patrimoniale nella voce C.II.4-bis "Crediti tributari".

Altri debiti

Gli Altri debiti, iscritti alla voce D.14 del passivo, sono evidenziati al valore nominale.

Di seguito si riporta la composizione di tale voce alla data di chiusura dell'esercizio oggetto del presente bilancio:

| | Saldo al 30.06.16 | Saldo al 30.06.15 |
|------------------|-------------------|-------------------|
| Verso soci | 259.263 | 197.196 |
| Verso dipendenti | 348.373 | 157.931 |
| Altri Debiti | 285 | 268 |
| Totale | 607.921 | 355.395 |

I debiti verso soci sono dati principalmente da capitale sociale da rimborsare a Soci recessi; i debiti verso dipendenti comprendono salari stipendi mese di giugno, tredicesima mensilità, ferie maturate e relativi contributi al 30 giugno 2016.

Variazioni e scadenza dei debiti

L'importo totale dei debiti è collocato nella sezione "passivo" dello Stato patrimoniale alla voce "D" per un importo complessivo di euro 54.878.763.

Il prospetto che segue fornisce di dettaglio delle variazioni intervenute nel corso dell'esercizio oggetto del presente bilancio nelle singole sotto-voci che compongono la voce Debiti.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio | Di cui di durata residua superiore a 5 anni |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|---|
| Obbligazioni | - | 0 | - | - | - | - |
| Obbligazioni convertibili | - | 0 | - | - | - | - |
| Debiti verso soci per finanziamenti | - | 0 | - | - | - | - |
| Debiti verso banche | 8.548.673 | (1.884.937) | 6.663.736 | 1.404.184 | 5.259.552 | 1.025.810 |
| Debiti verso altri finanziatori | - | 0 | - | - | - | - |
| Acconti | - | 0 | - | - | - | - |
| Debiti verso fornitori | 28.311.754 | 19.035.015 | 47.346.769 | 47.346.769 | - | - |
| Debiti rappresentati da titoli di credito | - | 0 | - | - | - | - |
| Debiti verso imprese controllate | - | 0 | - | - | - | - |
| Debiti verso imprese collegate | - | 0 | - | - | - | - |
| Debiti verso controllanti | - | 0 | - | - | - | - |
| Debiti tributari | 39.802 | 139.914 | 179.716 | 179.716 | - | - |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 47.932 | 32.689 | 80.621 | 80.621 | - | - |
| Altri debiti | 355.395 | 252.526 | 607.921 | 607.921 | - | - |
| Totale debiti | 37.303.556 | 17.575.207 | 54.878.763 | 49.619.211 | 5.259.552 | 1.025.810 |

Come richiesto dall'art. 2427 c.1 n. 6, nel prospetto è stato indicato, distintamente per ciascuna voce, anche l'ammontare dei debiti di durata residua superiore a cinque anni. Nella determinazione della scadenza si è tenuto conto delle condizioni contrattuali e, ove del caso, della situazione di fatto.

Suddivisione dei debiti per area geografica

In relazione a quanto disposto dall'ultima parte del n. 6 c. 1 dell'art. 2427 C.C., in riferimento all'indicazione della ripartizione per aree geografiche dei debiti, si precisa che tutti i debiti presenti in bilancio sono riferibili a soggetti residenti in Italia.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Debiti verso Banche

Questa voce è rappresentata unicamente da mutui in corso, con la distinzione degli importi che saranno da pagare in linea capitale entro i 12 mesi successivi alla chiusura dell'esercizio, oltre i 12 mesi e oltre i 5 anni, così come sotto specificato:

| | Mutuo Veneto sviluppo | Mutuo Iccrea | Finanziamento Unicredit | Totali |
|--------------------|--------------------------|-----------------|----------------------------|-----------|
| Importo originario | € 2.500.000 | 3.000.000 | 3.000.000 | 8.500.000 |
| Importo residuo | € 1.734.915 | 2.528.821 | 2.400.000 | 6.663.736 |
| Entro i 12 mesi | € 522.694 | 281.490 | 600.000 | 1.404.184 |
| Oltre i 12 mesi | € 1.212.221 | 1.221.521 | 1.800.000 | 4.233.742 |
| Oltre i 5 anni | € 0 | 1.025.810 | | 1.025.810 |

Il mutuo stipulato con Iccrea è gravato da ipoteca sul nuovo immobile nel comune di Conegliano. Sono inoltre in essere tre contratti di assicurazione sui tassi con Unicredi, in strumenti finanziari derivati, con un valore di mercato complessivo al 30.06.2016 di € -71.552-

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non esistono, alla data di chiusura dell'esercizio, operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Finanziamenti effettuati dai soci alla società (Art. 2427 c. 1 n. 19-bis C.C.)

La società non ha raccolto alcun tipo di finanziamento presso i propri soci.

Debiti verso fornitori

| | Saldo al 30.06.16 | Saldo al 30.06.15 | Variazione |
|-----------------------|-------------------|-------------------|------------|
| Verso fornitori terzi | 5.480.035 | 1.403.023 | 4.077.012 |
| Verso fornitori Soci | 41.866.734 | 26.908.731 | 14.958.003 |

Verranno tutti saldati entro i 12 mesi successivi alla chiusura del Bilancio; i debiti vs. fornitori comprendono le fatture da ricevere, le fatture da mediatori per provvigioni maturate sulle vendite di vino produzione 2015/2016; il debito vs. Soci conferenti corrisponde al valore dei prodotti conferiti dai Soci nella vendemmia 2015 al netto del primo acconto già corrisposto agli stessi nel mese di marzo 2016. Si ricorda che con il 04.07.16 è stato pagato il 2° acconto per € 4.670.735.

Debiti tributari

| | Saldo al 30.06.16 | Saldo al 30.06.15 |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Debito vs. erario c/iva | 116.813 | 0 |
| Ritenute Irpef su stipendi | 56.519 | 37.477 |
| Ritenute Irpef lavoratori autonomi | -455 | 546 |
| Irap | 6.839 | 1.779 |
| Totale | 179.716 | 39.802 |

Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale

| | Saldo al 30.06.16 | Saldo al 30.06.15 |
|---------------------|-------------------|-------------------|
| Inps | 21.827 | 16.022 |
| Enpaia | 10.225 | 7.840 |
| Ex scau | 47.433 | 23.153 |
| Agrifondo - Filcoop | 1.136 | 917 |

| | | |
|--------|--------|--------|
| Totale | 80.621 | 47.932 |
|--------|--------|--------|

Ratei e risconti passivi

Nella voce E."Ratei e risconti passivi" sono iscritti costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

In tali voci sono state iscritte solo quote di costi e proventi comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo.

I ratei ed i risconti passivi iscritti nel bilancio dell'esercizio chiuso al 30/06/2016 ammontano a euro 41.641.

Rispetto al passato esercizio si riscontrano le variazioni esposte nel prospetto che segue.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei passivi | 43.960 | (2.319) | 41.641 |
| Aggio su prestiti emessi | - | 0 | - |
| Altri risconti passivi | - | 0 | - |
| Totale ratei e risconti passivi | 43.960 | (2.319) | 41.641 |

La variazione intervenuta è relativa a normali fatti di gestione.

I ratei sono dati da integrazioni delle polizze assicurative e i risconti da quote di contributi.

| | |
|--------------------------|-----------------|
| Ratei passivi | € 6.085 |
| Risconti passivi | € 35.556 |
| Totale a bilancio | € 41.641 |

Nota Integrativa Conto economico

Il Conto economico è basato sulla distinzione tra attività ordinaria e attività straordinaria, considerando la prima quale attività tipica della società, costituita dalle operazioni che si manifestano in via continuativa (include anche l'attività accessoria e finanziaria), e la seconda caratterizzata dai proventi e dagli oneri la cui fonte è estranea all'attività ordinaria della società. Si precisa che non sono mai considerati straordinari:

- scioperi, anche se di rilevante entità, in quanto rientranti nel rischio di impresa;
- utili o perdite derivanti da variazioni di cambi;
- perdite su crediti, anche se di rilevante entità (per insolvenza del creditore);
- definizione di controversie, se di natura ricorrente e/o pertinenti all'ordinaria gestione della società.

Nella presente sezione della Nota integrativa si fornisce, secondo l'articolazione dettata della tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni dell'articolo 2427 C.C., il commento alle voci che, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 30/06/2016, compongono il Conto economico.

Valore della produzione

Ricavi delle vendite e delle prestazioni

I ricavi delle vendite di beni sono stati iscritti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni, considerate le clausole contrattuali di fornitura. I proventi per le prestazioni di servizi sono stati invece iscritti solo al momento della conclusione degli stessi, con l'emissione della fattura o con l'apposita "comunicazione" inviata al cliente. I ricavi e i proventi sono stati indicati al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi e ammontano a euro 50.097.230.

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

In relazione a quanto richiesto dall'art. 2427 c. 1 n. 10 C.C., si ritiene non significativo ripartire i ricavi per categorie di attività in quanto la società svolge essenzialmente una sola attività.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Con riguardo alla ripartizione per aree geografiche dei ricavi delle vendite e delle prestazioni, di cui all'art. 2427 c. 1 n. 10 C.C., si precisa che tutti i ricavi rilevati nella classe A del Conto economico sono riferibili a soggetti residenti in Italia.

Ricavi delle vendite

| | |
|---|---------------------|
| Ricavi vendita vino sfuso | € 26.075.898 |
| Ricavi da conferimenti vino | € 11.549.690 |
| Ricavi vendita vino sfuso dettaglio | € 163.409 |
| Ricavi vendita vino imbottigliato dettaglio | € 191.934 |
| Ricavi vendita sottoprodotti | € 128.057 |
| Ricavi c/lavorazione imbottigliamento | € 1.339.982 |
| Ricavi vino confezionato | € 10.648.260 |
| Totale a bilancio | € 50.097.230 |

I ricavi delle vendite sono iscritti al netto di sconti e abbuoni di natura commerciale.

Variazione delle rimanenze

| | |
|-------------------------------------|--------------------|
| Rimanenze iniziali al 1 Luglio 2015 | € 3.316.310 |
| Rimanenze al 30 Giugno 2016 | € 11.809.887 |
| Variazione delle rimanenze | € 8.493.577 |

Altri Ricavi

| | |
|-----------------------------------|-------------|
| Differenza IVA Art. 34 DPR 673/72 | € 4.939.896 |
| Altri proventi | € 91.465 |
| Arrotondamenti | € 11 |
| Sopravvenienze attive | € 6.465 |
| Totale a Bilancio | € 5.037.837 |

Le sopravvenienze attive sono dovute a differenze di costi rilevati nell'esercizio 2014/2015.

Costi della produzione

I costi e gli oneri della classe B del Conto economico, classificati per natura, sono stati indicati al netto di resi, sconti, abbuoni e premi, mentre gli sconti di natura finanziaria sono stati rilevati nella voce C.16, costituendo proventi finanziari.

I costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci includono anche i costi accessori di acquisto (trasporti, assicurazioni, carico e scarico, ecc.) qualora il fornitore li abbia inclusi nel prezzo di acquisto delle materie e merci. In caso contrario, sono stati iscritti tra i costi per servizi (voce B.7). Si precisa che l'IVA non recuperabile è stata incorporata nel costo d'acquisto dei beni. Sono stati imputati alle voci B.6, B.7 e B.8, non solo i costi di importo certo risultanti da fatture ricevute dai fornitori, ma anche quelle di importo stimato non ancora documentato, per i quali sono stati effettuati degli appositi accertamenti.

Nel complesso, i costi della produzione di competenza dell'esercizio chiuso al 30/06/2016, al netto dei resi, degli sconti e degli abbuoni, ammontano a euro 63.230.259.

Costi per materie prime, sussidiarie e di consumo

| | |
|----------------------------------|--------------|
| Materie prime conferite dai Soci | € 56.859.207 |
| Materie sussidiarie | € 804.136 |
| Materie prime acquistate | € 117.576 |

In ottemperanza all'art. 3 (Scopo mutualistico) dello Statuto vigente si conferma la condizione di prevalenza a norma dell'art. 2513 del Codice Civile per le cooperative agricole, avendo operato al 99,80 % con i prodotti conferiti dai Soci. Il valore di 56.859.207 è riferito esclusivamente a materie prime conferite da Soci.

Costi della produzione per servizi

| | |
|------------------------|-------------|
| Servizi industriali | € 1.318.757 |
| Servizi commerciali | € 358.593 |
| Servizi amministrativi | € 120.858 |
| Totale a bilancio | € 1.798.208 |

Per godimento beni di terzi

La voce comprende costi di noleggio attrezzature per un valore di € 13.823.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, i passaggi di categoria, gli scatti di contingenza e gli accantonamenti di Legge e per Contratti Collettivi per un valore complessivo di € 1.559.606.

Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali

| | |
|--|-----------------------------|
| Sono stati calcolati come specificato tra i criteri di valutazione nella parte introduttiva della presente Nota Integrativa. | |
| Ammortamento imm. Immateriale | quota esercizio € 29.710 |
| Ammortamento Imm. Materiali | quota esercizio € 1.688.367 |

Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante

Si è proceduto ad accantonare € 85.109 quota di svalutazione crediti ritenuta sufficiente all'adeguamento del Fondo svalutazione crediti, tenendo conto dei possibili rischi di insolvenze dei clienti.

Oneri diversi di gestione

Sono costituiti da costi della gestione caratteristica non iscrivibili altrove, più precisamente:

| | |
|--|-----------|
| Contributi associativi | € 174.438 |
| Imposte tasse e tributi | € 12.943 |
| Sopravvenienze passive | € 12.689 |
| Quota piano dei controlli vinificatore | € 56.248 |
| Spese di rappresentanza – omaggi | € 14.392 |
| Altri oneri di gestione | € 3.807 |
| Totale a bilancio | € 274.517 |

Proventi e oneri finanziari

Nella classe C del Conto economico sono stati rilevati tutti i componenti positivi e negativi del risultato economico d'esercizio connessi con l'attività finanziaria dell'impresa, caratterizzata dalle operazioni che generano proventi, oneri, plusvalenze e minusvalenze da cessione, relativi a titoli, partecipazioni, conti bancari, crediti iscritti nelle immobilizzazioni e finanziamenti di qualsiasi natura attivi e passivi, e utili e perdite su cambi. I proventi e oneri di natura finanziaria sono stati iscritti in base alla competenza economico-temporale.

Composizione dei proventi da partecipazione

Proventi diversi dai precedenti:

| | |
|---------------------------------|----------|
| Interessi attivi di c/c bancari | € 20.725 |
| Altri proventi finanziari | € 4.934 |
| Totale proventi finanziari | € 25.659 |

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Gli interessi e altri oneri finanziari sono iscritti alla voce C.17 di Conto economico sulla base di quanto maturato nell'esercizio al netto dei relativi risconti.

In ottemperanza al disposto dell'art. 2427 c. 1 n. 12 C.C., si fornisce il dettaglio, in base alla loro origine, degli interessi ed oneri finanziari iscritti alla voce C.17 di Conto economico.

| | |
|---|------------|
| Interessi passivi su mutui | € 150.128 |
| Interessi passivi su c/c | € 6.656 |
| Spese e commissioni bancarie | € 19.648 |
| Altri interessi passivi | € 31 |
| Totale interessi passivi e oneri finanziari | € 176.463 |
| Totale proventi e oneri finanziari | € -150.804 |

Proventi e oneri straordinari

Composizione proventi straordinari (art. 2427 c. 1 n. 13)

La composizione della voce di Conto economico E.20 "Proventi straordinari" risulta essere la seguente:

Proventi:

| | |
|-------------|----------|
| Plusvalenze | € 11.250 |
|-------------|----------|

Nell'esercizio chiuso al 30/06/2016 non sussistono oneri straordinari di competenza.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

Imposte dirette

Le imposte sono rilevate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- le imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio sono determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

L'I.R.A.P. pari a € 27.917 è stata determinata applicando per l'esercizio 2015/2016 le aliquote per il settore così come stabilito dalla Legge Finanziaria 2007.

Determinazione imposte a carico dell'esercizio

I debiti per IRES e IRAP dell'esercizio, iscritti alla voce D.12 del passivo di Stato patrimoniale, sono indicati in misura corrispondente ai rispettivi ammontari rilevati nella voce E.22 di Conto economico, relativamente all'esercizio chiuso al 30/06/2016, tenuto conto della dichiarazione dei redditi e della dichiarazione IRAP che la società dovrà presentare entro il termine stabilito dalle norme vigenti.

Nota Integrativa Altre Informazioni

Con riferimento all'esercizio chiuso al 30/06/2016, nella presente sezione della Nota integrativa si forniscono, secondo l'articolazione dettata della tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2427 C.C., le seguenti informazioni:

- Compensi revisore legale o società di revisione
- Categorie di azioni emesse dalla società

Inoltre, si precisa che nel commento finale alla presente sezione della Nota integrativa sono state fornite le ulteriori seguenti informazioni:

- Patrimoni destinati a uno specifico affare (art. 2427 c. 1 20 c.c.)
- Finanziamenti destinati a uno specifico affare (art. 2427 c. 1 n. 21 c.c.)
- Operazioni realizzate con parti correlate (art. 2427 c. 1 n. 22-bis c.c.)
- Natura e obiettivo economico di accordi non risultanti dallo stato patrimoniale (art. 2427 c. 1 n. 22-ter c.c.)
- Eventuali effetti significativi delle variazioni nei cambi valutari verificatesi successivamente alla chiusura dell'esercizio (art. 2427 c.1 6-bis c.c.)
- Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio (art. 2428 c. 3 n. 5 c.c.)
- Prospetto e informazioni sulle rivalutazioni
- Informazioni relative al valore equo "fair value" degli strumenti finanziari derivati (art. 2427-bis c. 1 n.1 c.c.)

Dati sull'occupazione

Numero medio dei dipendenti ripartito per categorie (art. 2427 c. 1 n. 15 C.C.)

L'organico aziendale al 30/06/2016 risulta così composto:

2 Dirigenti, 4 Impiegati amministrativi, 3 Impiegati tecnici, 11 Operai fissi, 2 operai a tempo determinato per un totale di 22 dipendenti. Al personale fisso si sono aggiunti, nel periodo vendemmiale, 39 operai a tempo determinato.

Il rapporto di lavoro subordinato è regolato dal Contratto Collettivo Nazionale per i Dirigenti Agricoli e dal Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro per dipendenti di aziende agricole Cooperative di trasformazione di prodotti agricoli, zootecnici e lavorazione prodotti alimentari.

Compensi amministratori e sindaci

Gli emolumenti spettanti al collegio sindacale per l'esercizio 2015/2016 ammontano ad € 14.560.

Gli emolumenti per la società di certificazione ammontano ad € 12.180.

| | Valore |
|---|---------------|
| Compensi a amministratori | 0 |
| Compensi a sindaci | 14.560 |
| Totale compensi a amministratori e sindaci | 14.560 |

Titoli emessi dalla società

La società non ha emesso azioni di godimento, obbligazioni convertibili, titoli o altri valori simili.

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

Numeri e caratteristiche degli altri strumenti finanziari emessi dalla società (art. 2427 c. 1 n. 19 C.C.)

La società non ha emesso alcun tipo di strumento finanziario.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento**Informazioni sulla società o l'ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento (art. 2497-bis C.C.)**

La società non è soggetta ad attività di direzione o coordinamento da parte di società o enti terzi.

Oltre a completare le informazioni previste dall'art. 2427 C.C., di seguito si riportano anche ulteriori informazioni obbligatorie in base a disposizioni di legge, o complementari, al fine della rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società.

Patrimoni destinati a uno specifico affare (art. 2427 c. 1 n. 20 C.C.)

La società non ha costituito patrimoni destinati a uno specifico affare.

Finanziamenti destinati a uno specifico affare (art. 2427 c. 1 n. 21 C.C.)

La società non ha in essere, alla data di chiusura dell'esercizio in commento, contratti di finanziamento destinati a uno specifico affare.

Operazioni realizzate con parti correlate (art. 2427 c. 1 n. 22-bis C.C.)

Ai fini di quanto previsto dalle vigenti disposizioni, si segnala che nel corso dell'esercizio chiuso al 30/06/2016 non sono state effettuate operazioni atipiche e/o inusuali che per significatività e/o rilevanza possano dare luogo a dubbi in ordine alla salvaguardia del patrimonio aziendale ed alla tutela dei soci, né con parti correlate né con soggetti diversi dalle parti correlate.

Natura e obiettivo economico di accordi non risultanti dallo stato patrimoniale (art. 2427 c. 1 n. 22-ter C.C.)

Non sussistono accordi non risultanti dallo Stato patrimoniale dotati dei requisiti di cui al n. 22-ter dell'art. 2427 C.C.

Dettagli sulle rivalutazioni

Alla data di chiusura dell'esercizio di cui al presente bilancio, i beni della società risultano essere stati oggetto delle seguenti rivalutazioni:

- La cooperativa nell'esercizio 2008/2009 ha rivalutato i beni immobili per € 3.524.895 così come previsto dal DL 185/2008 convertito nella L. 2/2009.

Eventuali effetti significativi delle variazioni nei cambi valutari verificatesi successivamente alla chiusura dell'esercizio (art. 2427 c. 1 n. 6-bis C.C.)

Successivamente alla chiusura dell'esercizio non si sono rilevate variazioni nei cambi valutari tali da ingenerare effetti significativi sulle attività e passività in valuta.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio (art. 2428 c. 3 n. 5 C.C.)

Successivamente alla chiusura dell'esercizio non si sono rilevati fatti di rilievo tali da essere oggetto di illustrazione nella presente nota integrativa.

Informazioni relative al valore equo “fair value” degli strumenti finanziari derivati (art.2427-bis c.1 n.1 C.C.)

Sono in essere tre contratti di assicurazione sui tassi con Unicredit, in strumenti finanziari derivati, con un valore di mercato complessivo al 30.06.16 di € -71.552 .

Nota Integrativa parte finale

ATTIVITA' SVOLTA

La nostra Società è una Cooperativa agricola operante nel settore vinicolo; vinifica, imbottiglia e commercializza in Italia i prodotti conferiti dai propri Soci. La cooperativa opera in tre stabilimenti, due nel comune di Conegliano e uno nel comune di Vittorio Veneto.

COOPERATIVE: MUTUALITA' PREVALENTE

***Documentazione della prevalenza (art. 2513 del codice civile)**

La cooperativa rispetta i criteri della mutualità prevalente previsti dall'art. 2513 del c.c., opera quasi esclusivamente con i prodotti conferiti dai Soci. La condizione della prevalenza si può rilevare dai dati indicati nel conto economico alla voce B6 e più precisamente:

Prodotti conferiti dai Soci € 56.859.207

Prodotti acquistati € 117.576

I conferimenti dei soci rappresentano il 99,80% del valore totale, quindi superiore al limite del 50% previsto dall'art. 2513 del c.c..

PROPOSTA DI DESTINAZIONE DEL RISULTATO D'ESERCIZIO

Sulla base di quanto esposto si propone di destinare l'utile di esercizio, ammontante a complessivi euro 230.914, come segue:

Il 30% pari a € 69.274 alla riserva legale;

Il 3% pari a euro € 6.927 a Fondo Sviluppo S.p.A.;

il residuo € 154.713 alla riserva statutaria indivisibile.

Documento conforme agli originali depositati presso la società.

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente ZANETTE STEFANO

Firmato