

Cantina di Conegliano e Vittorio Veneto sac

Via del Campardo 3 – 31029 Vittorio Veneto (TV)

Capitale sociale Euro 10.044.536

Reg. Imp. e P.I. 00190690263 - Albo Coop. TV A 142425

BILANCIO ESERCIZIO CHIUSO AL 30 GIUGNO 2017

NOTA INTEGRATIVA

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.

Nel corso dell'esercizio è stata incorporata la Cantina di Sacile e Fontanafredda società agricola cooperativa, al fine di creare un significativo polo rappresentativo all'interno del mondo cooperativo oltre che in un'ottica di ottimizzazione dei costi in questa particolare situazione economica.

La fusione è stata approvata dalle assemblee straordinarie dei soci di entrambe le cantine in data 22.06.16 e si è perfezionata in data 01.12.16 data di iscrizione al Registro Imprese dell'atto di fusione per incorporazione redatto dal notaio Sartorio in Conegliano, rep. 51249 del 28.11.16 .

Per quanto riguarda gli effetti contabili e fiscali, lo stesso atto di fusione (così come, in precedenza, le deliberazioni delle assemblee dei soci e i progetti di fusione) ha previsto che le operazioni della società incorporata fossero imputate al bilancio della società incorporante, anche ai fini delle imposte sui redditi, con effetto retroattivo, a decorrere dal primo giorno dell'esercizio in corso al momento dell'ultima delle prescritte iscrizioni al registro imprese e, pertanto, dal 1° settembre 2016. Essendo questo il primo bilancio successivo alla fusione per incorporazione, i dati non sono perfettamente confrontabili con quelli dello scorso anno, per consentire quindi una maggiore comprensione degli effetti contabili derivanti dall'operazione, nell'analisi delle voci dello stato patrimoniale alcuni valori sono stati divisi con riferimento alle due cooperative.

La cooperativa ora opera in quattro stabilimenti, due nel comune di Conegliano, uno nel comune di Fontanafredda e uno nel comune di Vittorio Veneto.

CRITERI DI FORMAZIONE

Il seguente bilancio d'esercizio chiuso il 30 giugno 2017, è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta in conformità all'articolo 2427 del Codice Civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri di valutazione sono conformi alle disposizioni di cui all'art. 2426 del Codice Civile, e non si discostano da quelli utilizzati per la formazione del Bilancio dell'esercizio precedente.

La valutazione delle voci è stata effettuata nel pieno rispetto del principio della prudenza nella prospettiva della continuazione dell'attività aziendale; si è tenuto conto sia dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, anche se non ancora incassati o pagati alla chiusura dello stesso, non sono inoltre stati contabilizzati utili non realizzati alla chiusura dell'esercizio.

Le imposte rilevate sono state calcolate tenendo conto delle esenzioni e/o agevolazioni applicabili.

CRITERI APPLICATI NELLA VALUTAZIONE DELLE VOCI DI BILANCIO

- Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisizione ed esposte al netto delle quote detraibili nel corso degli esercizi e imputate direttamente alle singole voci.
- Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto, di costruzione o di produzione e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento; il valore dei terreni di tutte le sedi e dei fabbricati della sede di Conegliano e della sede di Fontanafredda sono stati rivalutati in applicazione del DL

185/2008, convertito nella L. 2/2009, applicando il criterio della rivalutazione del costo storico, senza comunque eccedere il valore di mercato.

- Le spese di manutenzione e riparazione delle immobilizzazioni tecniche sono state imputate direttamente al conto economico e non sono perciò state capitalizzate.
- Gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali sono stati calcolati sulla base della residua possibilità di utilizzazione di ogni singolo cespite e quindi si è continuato a fissare le relative percentuali in rapporto alla durata fisica ed economica che si prevede possano avere i singoli cespiti.
- Le aliquote applicate sono le seguenti:
Immobili: 3%; costruzioni leggere: 10%; impianti e macchinari: impianti 3%, macchinari 20%
vinificatori 10%, macchine enologiche 20%; attrezzatura: 20%; mobili per ufficio: 12%; macchine per ufficio elettroniche – computer: 20%; automezzi 25%.
- Le partecipazioni ai vari Consorzi e Cooperative sono state iscritte al valore di sottoscrizione.
- I crediti sono esposti secondo il valore di presumibile realizzo che è dato dalla differenza tra il valore nominale ed il fondo svalutazione crediti.
- I debiti sono rilevati al loro valore nominale.
- I Ratei e Risconti sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.
- Le rimanenze sono valutate con criteri prudenziali, considerando il minore tra il costo di produzione ed il valore netto di presunto realizzo, tenendo conto dell'andamento del mercato, non conteggiando l'iva.
- I fondi imposte sono stanziati per coprire debiti di esistenza probabile mentre per gli altri accantonamenti si è seguito il criterio generale della prudenza.
- Il Fondo trattamento di fine rapporto è aggiornato al 30/06/2017, per quanto riguarda gli operai risulta correttamente calcolato in conformità alla legislazione vigente ed al contratto collettivo applicato, per gli impiegati e dirigenti l'importo del T.F.R. viene gestito direttamente dalla FONDAZIONE E.N.P.A.I.A.
- I ricavi delle vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna dei beni; quelli di natura finanziaria sono riconosciuti in base alla competenza temporale.

ALTRE INFORMAZIONI

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	€	81.546.688
Prodotti acquistati	€	183.271

I conferimenti dei soci rappresentato il 99,77% del valore totale, quindi superiore al limite del 50% previsto dall'art. 2513 del c.c..

DATI SULL'OCCUPAZIONE

L'organico aziendale al 30/06/2017 risulta così composto:

3 Dirigenti, 6 Impiegati amministrativi, dei quali 2 a tempo determinato, 4 Impiegati tecnici, 17 Operai, dei quali 7 a tempo determinato, 5 impiegate/commesse, delle quali una a tempo determinato, per un totale di 35 dipendenti. Al personale fisso si sono aggiunti, nel periodo vendemmiale 40 operai a tempo determinato assunti dall'azienda e 8 operai con agenzia interinale.

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.

L'analisi delle voci dello Stato Patrimoniale consente di evidenziare quanto segue:

A T T I V I T A'

Crediti vs. soci per versamenti ancora dovuti

Crediti vs. soci per versamenti non ancora dovuti	€	3.182.311
---	---	-----------

Rappresenta, per € 980.056 il valore residuo che i soci provenienti dalla Cantina di Conegliano verseranno in seguito alla patrimonializzazione stabilita dal Consiglio di Amministrazione per la fusione; per € 2.202.255 il valore che i soci provenienti dalla Cantina di Sacile e Fontanafredda verseranno in seguito alla patrimonializzazione stabilita dal Consiglio di Amministrazione per la fusione avvenuta nel corso dell'esercizio. Una parte andrà a capitale sociale ed una parte a riserva statutaria.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Spese software

Consistenza all'inizio dell'esercizio	€	17.737
Acquisizioni dell'esercizio	€	24.000
Quote detraibili esercizio	€	20.804
Valore netto a bilancio	€	20.933

Le acquisizioni dell'esercizio sono date dalle spese relative alle implementazioni dei programmi software per la gestione del nuovo registro unico telematico.

Spese pluriennali

Consistenza all'inizio dell'esercizio	€	55.664
Acquisizioni dell'esercizio	€	12.613
Ripresa saldo ex Cantina Sacile Fontanafredda	€	13365
Quote detraibili esercizio	€	22.249
Valore netto a bilancio	€	59.393

Le acquisizioni dell'esercizio sono date principalmente da competenze del notaio e della professionista che ci ha seguito nella pratica di fusione.

Terreni e fabbricati

		Vittorio Conegliano	Sacile	Totale
Costo storico	€	26.294.619	2.481.866	28.776.485
Ammortamenti esercizi precedenti	€	-5.510.842	-277.120	-5.787.962
Valore all'inizio dell'esercizio	€	20.783.777	2.204.746	22.988.523
Acquisizioni dell'esercizio	€	76.647	0	76.647
Cessioni dell'esercizio	€	44.265	0	44.265
Storno fondo di ammortamento per cessioni	€	0,00	0	
Ammortamenti dell'esercizio	€	681.858	56.585	738.443
Valore netto a bilancio	€	20.134.301	2.148.161	22.282.462

L'incremento è relativo principalmente al completamento dei lavori della nuova sede di Conegliano. Le cessioni sono dovute alla diminuzione del valore del bene per il contributo ricevuto su bandi P.S.R..

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 e per € 1.668.291 per la cooperativa di Sacile e Fontanafredda.

Impianti e macchinario

		Vittorio Conegliano	Sacile	Totale
Costo storico	€	12.207.482	4.154.697	16.362.179
Ammortamenti esercizi precedenti	€	-7.533.510	-2.804.509	-10.338.019
Valore all'inizio dell'esercizio	€	4.673.972	1.350.188	6.024.160
Acquisizioni dell'esercizio	€	334.695	396.500	731.195
Cessioni dell'esercizio	€	646.146	0	646.146
Storno fondo di ammortamento per cessioni	€	0	0	
Ammortamenti dell'esercizio	€	933.786	601.738	1.535.524
Valore netto a bilancio	€	3.428.735	1.144.950	4.573.685

L'incremento dell'esercizio è dato da implementazioni dell'impianto di imbottigliamento nella sede di Conegliano; dall'acquisto di un filtro, di pompe enologiche e pompe a cavità, di tre gruppi frigoriferi e un flottatore per la sede di Vittorio Veneto e dall'acquisto di un frigorifero per la sede di Fontanafredda. I macchinari acquistati presso la sede di Vittorio Veneto hanno beneficiato della provvidenze previste dai bandi 2017 dell'Ocm vino. Le cessioni sono dovute alla diminuzione del valore del bene per il contributo ricevuto su bandi OCM vino e P.S.R.

Attrezzatura industriale e commerciale

		Vittorio Conegliano	Sacile	Totale
Costo storico	€	1.221.191	243.780	1.464.971
Ammortamenti esercizi precedenti	€	-976.531	-241.087	-1.217.618
Valore all'inizio dell'esercizio	€	244.660	2.693	247.353
Acquisizioni dell'esercizio	€	40.700	19.000	59.700
Cessioni dell'esercizio	€	0		
Storno fondo di ammortamento per cessioni	€	0		
Ammortamenti dell'esercizio	€	80.722	5.914	86.636
Valore netto a bilancio	€	204.638	15.779	220.417

L'incremento dell'esercizio è dato principalmente dall'acquisto di attrezzature per il laboratorio della sede di Conegliano (imbottigliamento) e da un transpallet usato per la sede di Fontanafredda.

Altri beni

		Vittorio Conegliano	Sacile	Totale
Costo storico	€	232.523	251.075	483.598
Ammortamenti esercizi precedenti	€	-182.964	-210.731	-393.695
Valore all'inizio dell'esercizio	€	49.559	40.344	89.903
Acquisizioni dell'esercizio	€	14.838	0	14.838
Cessioni dell'esercizio	€	0	0	
Storno fondo di ammortamento per cessioni	€	0	0	
Ammortamenti dell'esercizio	€	13.875	10.412	24.287
Valore netto a bilancio	€	50.522	29.932	80.454

L'incremento dell'esercizio è dato dall'acquisto di tende e mobili per la sala consiglio e la sala mensa di Vittorio Veneto, e dall'acquisto di un nuovo PC.

Immobilizzazioni in corso

Consistenza all'inizio dell'esercizio	€	16.257
Utilizzo dell'esercizio	€	0
Acquisizioni dell'esercizio	€	2.915.861
Valore netto a bilancio	€	2.932.118

Nel corso dell'esercizio sono cominciati i lavori di realizzazione della nuova porzione di fabbricato, adibito allo stoccaggio e lavorazione dei mosti, nella sede di Vittorio Veneto.

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. Srl	€	104
Società Cantine Palazzo Srl	€	51
Agricansiglio Srl	€	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
Partecipazioni diverse	€	3.996
Valore netto a bilancio	€	484.371

L'aumento è dato dalle partecipazioni della Cantina di Sacile e Fontanafredda.

Attivo Circolante

Rimanenze

Sedi di Vittorio Veneto e Conegliano

Vino Bianco doc/dop, igt/igp, tavola	HI	86.324	€	17.114.860
Vino Rosso doc/dop, igt/igp, tavola	HI	2.193	€	119.572
M.c.r.	HI	446	€	53.980
Bottiglie spaccio	n.	43.761	€	115.296
Totale			€	17.403.708

Sedi di Sacile e Fontanafredda

Vino Bianco doc/dop, igt/igp, tavola	HI	4.983	€	734.715
Vino Rosso doc/dop, igt/igp, tavola	HI	2.916	€	158.429
Bottiglie spaccio	.		€	60.521
Totale			€	953.665

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.

Crediti:

Crediti verso Clienti:

Entro i 12 mesi	€	34.993.305
Oltre i 12 mesi		
Saldo al 30 giugno 2017	€	34.993.305
Fondo Svalutazione crediti:		
Consistenza all'inizio dell'esercizio	€	754.019
Accantonamento dell'esercizio	€	174.968
Utilizzo dell'esercizio	€	41
Valore a fine esercizio	€	928.946
Valore a Bilancio		€ -928.946
		34.064.359

Non c'è la ripartizione geografica perché i crediti sono tutti verso clienti Italia.

Il fondo svalutazione crediti è stato incrementato per un importo di € 174.968 in considerazione delle condizioni economiche generali e dei rischi del settore, adeguandolo così alle ipotetiche insolvenze.

Crediti tributari

Credito verso Erario c/Irap	€	16.776
Credito verso Erario per R.a.	€	3.268
Totale a bilancio	€	20.044

Il credito vs. erario per le ritenute deriva dalle ritenute operate sugli interessi attivi bancari.

Altri Crediti

Cauzioni e caparre	€	11.369
Crediti Vs. soci per quote produttori piano controlli doc e docg	€	23
Crediti vs. Soci c/anticipi	€	1.294
Totale a bilancio	€	12.686

Disponibilità liquide

<u>Denaro e valori in cassa</u>	€	42.863
---------------------------------	---	--------

Depositi bancari:

Banca Credito Cooperativo Prealpi	Ag. Cappella Maggiore	€	4.141.296
Banca della Marca	Ag. San Giacomo di Veglia	€	8.728.476
Unicredit	Ag. di Conegliano	€	4.165.497
Banca pop. Friuladria	Ag. di Sacile	€	2.899.510
Cassa risp. F.V.G.	Ag. di Sacile	€	124.659
Banca di credito coop. Pordenonese	Ag. di Vigonovo	€	627.631
Credito Emiliano spa	Ag. di Sacile	€	58.085
Poste Italiane spa		€	961
Valore a Bilancio		€	20.746.115

Il saldo corrisponde agli estratti conto delle banche al 30 Giugno 2017, 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 2016.

Ratei e Risconti attivi

Sono proventi e 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 o oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Risconti attivi	€	2.745
Ratei attivi	€	10.143
Totale a bilancio	€	12.888

I risconti attivi sono principalmente canoni di assistenza e di manutenzione, premi assicurativi e noleggio attrezzature di competenza futura, i ratei attivi sono dati da interessi bancari maturati nel primo semestre.

P A S S I V I T A'

Patrimonio netto

Capitale Sociale

		Vittorio Conegliano	Sacile	Totale
Valore all'inizio dell'esercizio	€	7.219.834	1.973.940	9.193.774
Incrementi per versamenti dei Soci	€	887.845	0	887.845
Rimborsi a Soci recessi	€	37.083	0	37.083
Valore a Bilancio	€	8.070.596	1.973.940	10.044.536

Il valore è composto dal conto "Capitale Sociale" che 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 2015. Il decremento costituisce il Capitale Sociale dei Soci recessi nel corso dell'esercizio.

Movimento Soci

		Vittorio Conegliano	Sacile	Totale
Soci all'inizio dell'esercizio	n	1087	330	1.417
Soci recessi	n	17		17
Soci nuovi	n	8		8
Soci nuovi per divisione	n	5		5
Totale Soci al 30/06/2017	n	1.083	330	1.413

dei quali 976 hanno conferito nella vendemmia 2016 presso la sede di Vittorio Veneto e 184 presso la sede di Fontanafredda. I recessi 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 € 5.193.186..

Riserve Statutarie

Riserva Ordinaria e statutaria

		Vittorio Conegliano	Sacile	Totale
Valore all'inizio dell'esercizio	€	3.022.191	465.236	3.487.427
Incrementi dell'esercizio	€	361.223		361.223
Decrementi dell'esercizio	€	0		
Valore a Bilancio	€	3.383.414	465.236	3.848.650

L'incremento è dato dalla tassa di ammissione applicata, come da Statuto, ai nuovi Soci sulle uve conferite nella vendemmia 2015 e dall'accantonamento dell'utile dello scorso anno.

Altre Riserve

Sono rappresentate da contributi in conto capitale erogati dalla Regione Veneto e Friuli Venezia Giulia per un valore di € 1.978.972.

Riserva per operazioni di copertura flussi finanziari

Rappresenta l'evidenziazione a bilancio del valore al 30.06.17 delle operazioni in strumenti finanziari derivati per € -55.803.

Movimentazione patrimonio netto

Riportiamo di seguito il dettaglio dei movimenti del patrimonio netto degli ultimi due esercizi.

Esercizio precedente	Valore inizio esercizio	Incrementi	Decrementi	Valore a bilancio
Capitale sociale	€ 6.872.113	445.201	97.480	7.219.834
Riserva di rivalutazione	€ 3.524.895			3.524.895
Riserve statutarie	€ 2.925.883	96.308		3.022.191
Altre riserve	€ 1.805.294	127.178		1.932.472
Riserva copertura flussi finanz	€ -26.904	-44.648		-71.552
Arrotondamento	€ -1	1		1
Utile d'esercizio	€	230.914		230.914
Totale Patrimonio netto	€ 15.101.280			15.858.755

Esercizio in corso	Valore inizio esercizio	Incrementi	Decrementi	Valore a bilancio
Capitale sociale	€ 7.219.834	2.861.785	37.083	10.044.536
Riserva di rivalutazione	€ 3.524.895	1.668.291		5.193.186
Riserve statutarie	€ 3.022.191	826.459		3.848.650
Altre riserve	€ 1.932.472	46.500		1.978.972
Riserva copertura flussi finanz.	€ -71.552	15.749		-55.803
Arrotondamento	€ 1			1
Utile d'esercizio	€ 230.914	215.345	230.914	215.345
Totale Patrimonio netto	€ 15.858.755			21.224.887

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

Fondo per Imposte

Consistenza all'inizio dell'esercizio	€	30.987	
Nessuna variazione nell'esercizio	€	0	
Totale Fondo per Imposte		€	30.987

Fondo strumenti finanziari derivati passivi

Consistenza all'inizio dell'esercizio	€	71.552
Variazione dell'esercizio	€	-15.749

Totale Fondo strumenti finanziari derivati passivi	€	55.803
--	---	--------

Fondo Rischi e oneri

Consistenza all'inizio dell'esercizio	€	203.830
Nessuna variazione nell'esercizio	€	
Totale Fondo Rischi e Oneri	€	203.830
Totale valore a Bilancio	€	290.620

Trattamento di fine rapporto

Valore all'inizio dell'esercizio	€	62.104
Incremento per accantonamento dell'esercizio	€	27.476
Incremento per accantonamento Cantina Sacile e Fontanafredda	€	13.220
Decremento per liquidazioni e anticipi	€	2.459
Valore a bilancio	€	100.341

Il Fondo rappresenta l'effettivo debito della Cooperativa al 30/06/2017 verso gli operai in forza, poiché per gli impiegati e dirigenti viene effettuato il versamento della relativa quota direttamente all'ENPAIA di Roma.

Debiti

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	Finanziamento Nuova Sabatini	Finanziamento Fiuladria
Importo originario	€	2.500.000	3.000.000	3.000.000	1.890.000	3.000.000
Importo residuo	€	1.212.072	2.247.331	1.800.000	1.798.055	3.000.000
Entro i 12 mesi	€	532.536	290.750	600.000	370.431	994.015
Oltre i 12 mesi	€	679.536	1.261.707	1.200.000	1.427.624	2.005.985
Oltre i 5 anni	€	0	694.874			

Il mutuo stipulato con Iccrea è gravato da ipoteca sul nuovo immobile nel comune di Conegliano.

		Mutuo Ca.ri.fvg	Mutuo BCC n.23297	Mutuo BCC n.28553	Finanziamento Credem	Totali
Importo originario	€	650.000	700.000	400.000	400.000	15.540.000
Importo residuo	€	143.808	308.028	316.533	316.853	11.142.680
Entro i 12 mesi	€	107.203	92.635	78.596	78.446	3.144.612
Oltre i 12 mesi	€	36.605	215.393	237.937	238.407	7.303.194
Oltre i 5 anni	€	0			0	694.874

Debiti verso fornitori

	Saldo al 30.06.17	Saldo al 30.06.16	Variazione
Verso fornitori terzi	12.623.360	5.480.035	7.143.325
Verso fornitori Soci	60.342.780	41.866.734	18.476.046

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 2016/2017; il debito vs. Soci conferenti corrisponde al valore dei prodotti conferiti dai Soci nella vendemmia

2016 al netto del primo acconto già corrisposto agli stessi nel mese di marzo 2017. Si ricorda che con il 05.07.17 è stato pagato il 2° acconto per € 9.943.399

Debiti tributari

	Saldo al 30.06.17	Saldo al 30.06.16
Debito vs. erario c/iva	103.535	116.813
Ritenute Irpef su stipendi	75.844	56.519
Ritenute Irpef lavoratori autonomi	15.267	-455
Irap	0	6.839
Totale	194.646	179.716

Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale

	Saldo al 30.06.17	Saldo al 30.06.16
Inps	34.458	21.827
Enpaia	14.925	10.225
Ex scau	107.026	47.433
Agrifondo - Filcoop	1.243	1.136
Totale	157.652	80.621

Altri debiti

	Saldo al 30.06.17	Saldo al 30.06.16
Verso soci	272.951	259.263
Verso dipendenti	395.823	348.373
Altri Debiti	302.854	285
Totale	971.628	607.921

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 2017. Negli altri debiti è compreso l'acconto ricevuto dall'Avepa sulla domanda di contributo P.S.R del 2017.

Ratei e risconti passivi

Sono proventi e 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 o oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Ratei passivi	€	12.766
Risconti passivi	€	31.112
Totale a bilancio	€	43.878

I ratei sono dati da integrazioni delle polizze assicurative e da interessi passivi maturati sui c/c bancari; i risconti da quote di contributi.

CONTO ECONOMICO

Valore della produzione

Ricavi delle vendite

Ricavi vendita vino sfuso	€	39.860.241
Ricavi da conferimenti vino	€	15.080.637
Ricavi vendita vino sfuso dettaglio	€	1.216.639
Ricavi vendita vino imbottigliato dettaglio	€	333.240
Ricavi vendita sottoprodotti	€	163.999

Ricavi c/lavorazione imbottigliamento	€	735.789
Ricavi vino confezionato	€	20.175.004
Totale a bilancio	€	77.565.549

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

Variazione delle rimanenze

Rimanenze iniziali al 1 Luglio 2016	€	12.851.755
Rimanenze al 30 Giugno 2017	€	18.357.373
Variazione delle rimanenze	€	5.505.618

Altri Ricavi

Differenza IVA Art. 34 DPR 673/72	€	7.952.234
Altri proventi	€	98.844
Arrotondamenti	€	40
Sopravvenienze attive	€	3.866
Totale a Bilancio	€	8.054.984

Le sopravvenienze attive sono dovute a differenze di costi rilevati nell'esercizio 2015/2016.

Costi della produzione

Costi per materie prime, sussidiarie e di consumo

Materie prime conferite dai Soci	€	81.546.688
Materie sussidiarie	€	1.056.546
Materie prime acquistate	€	183.271

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 99,77 % con i prodotti conferiti dai Soci. Il valore di 81.546.688 è riferito esclusivamente a materie prime conferite da Soci.

Costi della produzione per servizi

Servizi industriali	€	2.098.154
Servizi commerciali	€	482.570
Servizi amministrativi	€	144.032
Totale a bilancio	€	2.724.756

Gli emolumenti spettanti al collegio sindacale per l'esercizio 2016/2017 ammontano ad € 18.200; gli emolumenti per la società di certificazione ammontano ad € 15.330.

Per godimento beni di terzi

La voce comprende costi di noleggio attrezzature e gli affitti dei punti vendita in Friuli per € 50.826.

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 € 2.134.093.

Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali

Sono stati calcolati come specificato tra i criteri di valutazione nella parte introduttiva della presente Nota Integrativa;

Ammortamento imm. Immateriali	quota esercizio	€	43053
Ammortamento Imm. Materiali	quota esercizio	€	2.384889

Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante

Si è proceduto ad accantonare € 174.968 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	€	202.976
Imposte tasse e tributi	€	17.349
Quota piano dei controlli vinificatore	€	66.596
Spese di rappresentanza – omaggi	€	17.310
Altri oneri di gestione	€	24.878
Sopravvenienze passive	€	75.246
Totale a bilancio	€	404.355

Proventi e oneri finanziari

Proventi diversi dai precedenti:

Interessi attivi di c/c bancari	€	21.935
Altri proventi finanziari	€	
Totale proventi finanziari	€	21.935

Interessi passivi e altri oneri finanziari:

Interessi passivi su mutui	€	150.142
Interessi passivi su c/c	€	12.454
Spese e commissioni bancarie	€	66.094
Altri oneri e interessi passivi	€	64
Totale interessi passivi e oneri finanziari	€	228.754
Totale proventi e oneri finanziari	€	-206.819.

Imposte sul Reddito di esercizio

L'I.R.A.P. pari a € 542 è stata determinata applicando per l'esercizio 2016/2017 le aliquote per il settore così come stabilito dalla Legge Finanziaria 2007.

Utile dell'esercizio

Utile d'esercizio	€	215.345
-------------------	---	---------

Si propone di ripartire l'utile d'esercizio nel seguente modo:

30% pari a € 64.603 alla riserva legale;

Il 3% pari a euro € 6.460 a Fondo Sviluppo S.p.A.;

il residuo € 144.282 alla riserva statutaria indivisibile

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

IL PRESIDENTE
del Consiglio di Amministrazione
Stefano Zanette