

Cantina di Conegliano e Vittorio Veneto sac

Via del Campardo 3 – 31029 Vittorio Veneto (TV)

Capitale sociale Euro 11.337.722

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

BILANCIO ESERCIZIO CHIUSO AL 30 GIUGNO 2018

NOTA INTEGRATIVA

ATTIVITA' SVOLTA

La nostra Società è una Cooperativa agricola operante nel settore viticolo; vinifica, imbottiglia e commercializza in Italia i prodotti conferiti dai propri Soci.

La cooperativa 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 2018, 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 30/06/2018, 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	€	74.554.040
Prodotti acquistati	€	151.409

I conferimenti dei soci rappresentato il 99,79% del valore totale, quindi superiore al limite del 50% previsto dall'art. 2513 del c.c..

DATI SULL'OCCUPAZIONE

L'organico aziendale al 30/06/2018 risulta così composto:

2 Dirigenti, 5 Impiegati amministrativi, 4 Impiegati tecnici, 16 Operai, dei quali 3 a tempo determinato, 5 impiegate/commesse, delle quali una a tempo determinato, per un totale di 32 dipendenti. Al personale fisso si sono aggiunti, nel periodo vendemmiale 35 operai a tempo determinato assunti dall'azienda e 8 operai assunti tramite 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	€	2.420.556
---	---	-----------

Rappresenta, per € 498.816 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 € 1.921.740 il valore che i soci provenienti dalla Cantina di Sacile e Fontanafredda verseranno seguito alla patrimonializzazione stabilita dal Consiglio di Amministrazione per la fusione. Una parte andrà a capitale sociale ed una parte a riserva statutaria.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Spese software

Consistenza all'inizio dell'esercizio	€	20.933
Acquisizioni dell'esercizio	€	29.050
Quote detraibili esercizio	€	22.733
Valore netto a bilancio	€	27.250

Le acquisizioni dell'esercizio sono date dalle spese relative alle implementazioni dei programmi software per la gestione del sistema di qualità verificata.

Spese pluriennali

Consistenza all'inizio dell'esercizio	€	59.393
Acquisizioni dell'esercizio	€	0
Quote detraibili esercizio	€	20.164
Valore netto a bilancio	€	39.229

Nessun aumento nell'esercizio

Terreni e fabbricati

Costo storico	€	28.808.867
Ammortamenti esercizi precedenti	€	-6.526.405
Valore all'inizio dell'esercizio	€	22.282.462
Acquisizioni dell'esercizio	€	5.987.448
Cessioni dell'esercizio	€	29.237
Storno fondo di ammortamento per cessioni	€	
Ammortamenti dell'esercizio	€	900.643
Valore netto a bilancio	€	27.340.030

L'incremento è formato prevalentemente dal valore dell'acquisto di due fabbricati e una porzione di terreno confinanti con la sede di Vittorio Veneto per € 1.509.908; dalla fine dei lavori di ristrutturazione del nuovo fabbricato denominato "Casa del Mosto" con i serbatoi ivi installati per € 4.369.830. Le cessioni sono dovute alla diminuzione del valore del bene per il contributo ricevuto su bandi O.C.M. vino.

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

Costo storico	€	16.447.230
Ammortamenti esercizi precedenti	€	-11.873.545
Valore all'inizio dell'esercizio	€	4.573.685
Acquisizioni dell'esercizio	€	146.025
Cessioni dell'esercizio	€	108.160
Storno fondo di ammortamento per cessioni	€	57.397
Ammortamenti dell'esercizio	€	1.398.760
Valore netto a bilancio	€	3.270.187

L'incremento dell'esercizio è dato principalmente dall'acquisto di pompe enologiche e pompe centrifughe per la sede di Vittorio Veneto, di una pigiadiraspatrice completa di pompa per la sede di Conegliano. I macchinari acquistati hanno beneficiato delle 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 dalle cessioni di vecchie pompe e pigiatrici.

Attrezzatura industriale e commerciale

Costo storico	€	1.524.671
Ammortamenti esercizi precedenti	€	-1.304.254
Valore all'inizio dell'esercizio	€	220.417
Acquisizioni dell'esercizio	€	106.229
Cessioni dell'esercizio	€	6.363
Storno fondo di ammortamento per cessioni	€	6.363
Ammortamenti dell'esercizio	€	106.302
Valore netto a bilancio	€	220.344

L'incremento dell'esercizio è dato principalmente dall'acquisto di un nastro trasportatore per la sede di Vittorio Veneto e da una lavadamigiane per la sede di Fontanafredda; le cessioni riguardano vecchie attrezzature.

Altri beni

Costo storico	€	498.436
Ammortamenti esercizi precedenti	€	-417.982
Valore all'inizio dell'esercizio	€	80.454
Acquisizioni dell'esercizio	€	4.499
Cessioni dell'esercizio	€	2.200
Storno fondo di ammortamento per cessioni	€	1.760
Ammortamenti dell'esercizio	€	21.762
Valore netto a bilancio	€	62.751

L'incremento dell'esercizio è dato dall'acquisto di tende e mobili per le sedi di Conegliano e di un misuratore fiscale a Fontanafredda. Le cessioni dalla vendita di una vecchia fotocopiatrice.

Immobilizzazioni in corso

Consistenza all'inizio dell'esercizio	€	2.932.118
Utilizzo dell'esercizio	€	2.932.118
Acquisizioni dell'esercizio	€	62.917
Valore netto a bilancio	€	62.917

Nel corso dell'esercizio sono terminati i lavori di realizzazione della nuova porzione di fabbricato, adibito allo stoccaggio e lavorazione dei mosti, nella sede di Vittorio Veneto. Sono cominciati i lavori per l'installazione di nuovi serbatoi a Vittorio Veneto e per la realizzazione del nuovo impianto di depurazione per la sede di Fontanafredda.

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

Nessuna variazione nell'esercizio.

Attivo Circolante

Rimanenze

Vino Bianco doc/dop, igt/igp, tavola	HI	74.820	€	14.047.239
Vino Rosso doc/dop, igt/igp, tavola	HI	4.712	€	250.945
Bottiglie spaccio	n.	53.792	€	156.402
Totale			€	14.454.586

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	€	37.689.302
-----------------	---	------------

Oltre i 12 mesi		
-----------------	--	--

Saldo al 30 giugno 2018	€	37.689.302
-------------------------	---	------------

Fondo Svalutazione crediti:

Consistenza all'inizio dell'esercizio	€	928.946	
Accantonamento dell'esercizio	€	187.924	
Utilizzo dell'esercizio	€		
Valore a fine esercizio	€	1.116.870	€ -1.116.870
Valore a Bilancio			36.572.432

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 € 187.924 in considerazione delle condizioni economiche generali e dei rischi del settore, adeguandolo così alle ipotetiche insolvenze.

Crediti tributari

Credito verso Erario c/Irap	€	11.176
Credito verso Erario per R.a.	€	7.440
Totale a bilancio	€	18.616

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

Altri Crediti

Cauzioni e caparre	€	14.372
Crediti Vs. soci per quote produttori piano controlli doc e docg	€	757
Crediti vs. Soci c/anticipi	€	1.294
Totale a bilancio	€	16.423

Disponibilità liquide

<u>Denaro e valori in cassa</u>	€	28.998
---------------------------------	---	--------

Depositi bancari:

Banca Credito Cooperativo Prealpi	Ag. Cappella Maggiore	€	2.673.552
Banca della Marca	Ag. San Giacomo di Veglia	€	9.441.697
Unicredit	Ag. di Conegliano	€	248.074
Banca pop. Friuladria	Ag. di Sacile	€	31.263
Cassa risp. F.V.G.	Ag. di Sacile	€	70.253
Banca di credito coop. Pordenonese	Ag. di Vigonovo	€	89.119
Credito Emiliano spa	Ag. di Sacile	€	22.689
Valore a Bilancio		€	12.576.647

Il saldo corrisponde agli estratti conto delle banche al 30 Giugno 2018, 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 corrispondenza ai Soci del secondo acconto sui conferimenti della vendemmia 2017.

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	€	93.922
Ratei attivi	€	6.051
Totale a bilancio	€	99.973

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

Valore all'inizio dell'esercizio	€	10.044.536
Incrementi per versamenti dei Soci	€	1.362.758
Rimborsi a Soci recessi	€	69.572
Valore a Bilancio	€	11.337.722

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 2016. Il decremento costituisce il Capitale Sociale dei Soci recessi nel corso dell'esercizio.

Movimento Soci

		Totale
Soci all'inizio dell'esercizio	n	1.413
Soci recessi	n	31
Soci nuovi	n	10
Soci nuovi per divisione	n	8
Totale Soci al 30/06/2018	n	1.400

dei quali 1146 hanno conferito nella vendemmia 2017. 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 legale

Valore all'inizio dell'esercizio	€	69.274
Incrementi dell'esercizio	€	64.603
Decrementi dell'esercizio	€	
Valore a Bilancio	€	133.877

L'incremento è dato dall'accantonamento del 30% dell'utile dello scorso anno.

Riserva Ordinaria e statutaria

Valore all'inizio dell'esercizio	€	3.779.376
Incrementi dell'esercizio	€	273.000
Decrementi dell'esercizio	€	
Valore a Bilancio	€	4.052.376

L'incremento è dato dalla tassa di ammissione applicata, come da Statuto, ai nuovi Soci sulle uve conferite nella vendemmia 2016 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 30.06.18 delle operazioni in strumenti finanziari derivati per € -48.258.

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	€	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

Esercizio in corso		Valore inizio esercizio	Incrementi	Decrementi	Valore a bilancio
Capitale sociale	€	10.044.536	1.362.758	69.572	11.337.722
Riserva di rivalutazione	€	5.193.186			5.193.186
Riserve statutarie	€	3.848.650	337.603		4.186.253
Altre riserve	€	1.978.972			1.978.972
Riserva copertura flussi finanz.	€	-55.803	7.545		-48.258

Arrotondamento	€	1			(1)
Utile d'esercizio	€	215.345	132.918	215.345	132.918
Totale Patrimonio netto	€	21.224.887			22.780.792

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	€	55.803		
Variazione dell'esercizio	€	-7.545		
Totale Fondo strumenti finanziari derivati passivi			€	48.258

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			€	283.075

Trattamento di fine rapporto

Valore all'inizio dell'esercizio	€	100.341		
Incremento per accantonamento dell'esercizio			€	17.415
Decremento per liquidazioni e anticipi			€	4.016
Valore a bilancio			€	113.740

Il Fondo rappresenta l'effettivo debito della Cooperativa al 30/06/2018 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	€	679.535	2.030.203	1.200.000	1.427.624	2.005.985
Entro i 12 mesi	€	542.366	373.937	600.000	374.709	999.988
Oltre i 12 mesi	€	137.169	1.303.215	600.000	1.052.915	1.005.997
Oltre i 5 anni	€	0	353.51			

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	Finanziamen to Credem	Finanziamento Banca Prealpi	Totali
Importo originario	€	650.000	700.000	400.000	400.000	3.000.000	
Importo residuo	€	73.139	215.393	237.937	238.407	2.001.997	10.110.220
Entro i 12 mesi	€	73.139	96.843	80.101	80.109	2.001.997	5.223.189
Oltre i 12 mesi	€	0	118.550	157.836	158.298		4.533.980
Oltre i 5 anni	€	0			0		353.051

Debiti verso fornitori

	Saldo al 30.06.18	Saldo al 30.06.17	Variazione
Verso fornitori terzi	8.866.862	12.623.360	-3.756.498
Verso fornitori Soci	54.023.219	60.342.780	-6.319.561

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 2017/2018; il debito vs. Soci conferenti corrisponde al valore dei prodotti conferiti dai Soci nella vendemmia 2017 al netto del primo acconto già corrisposto agli stessi nel mese di marzo 2018. Si ricorda che con il 05.07.18 è stato pagato il 2° acconto per € 8.739.541

Debiti tributari

	Saldo al 30.06.18	Saldo al 30.06.17
Debito vs. erario c/iva	43.264	103.535
Ritenute Irpef su stipendi	71.698	75.844
Ritenute Irpef lavoratori autonomi	300	15.267
Irap	0	0
Totale	115.262	194.646

Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale

	Saldo al 30.06.18	Saldo al 30.06.17
Inps	34.117	34.458
Enpaia	14.649	14.925
Ex scau	81.225	107.026
Agrifondo - Filcoop	1.303	1.243
Totale	131.294	157.652

Altri debiti

	Saldo al 30.06.18	Saldo al 30.06.17
Verso soci	247.656	272.951
Verso dipendenti	365.598	395.823
Altri Debiti	603.554	302.854
Totale	1.216.808	971.628

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 2018. 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	€	27.371
Risconti passivi	€	26.667
Totale a bilancio	€	54.038

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	€	35.351.279
Ricavi da conferimenti vino	€	14.891.242
Ricavi vendita vino sfuso dettaglio	€	1.431.598
Ricavi vendita vino imbottigliato dettaglio	€	333.486
Ricavi vendita sottoprodotti	€	153.700
Ricavi c/lavorazione imbottigliamento	€	414.487
Ricavi vino confezionato	€	27.348.746
Totale a bilancio	€	79.924.538

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

Variazione delle rimanenze

Rimanenze iniziali al 1 Luglio 2017	€	18.357.373
Rimanenze al 30 Giugno 2018	€	14.454.587
Variazione delle rimanenze	€	-3.902.786

Altri Ricavi

Differenza IVA Art. 34 DPR 673/72	€	8.587.115
Altri proventi	€	43.180
Arrotondamenti	€	17
Sopravvenienze attive	€	255.480
Totale a Bilancio	€	8.885.792

Le sopravvenienze attive sono dovute a differenze di costi rilevati nell'esercizio 2016/2017.

Costi della produzione

Costi per materie prime, sussidiarie e di consumo

Materie prime conferite dai Soci	€	74.554.040
Materie sussidiarie	€	1.042.513
Materie prime acquistate	€	151.409

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 99,79 % con i prodotti conferiti dai Soci. Il valore di 74.554.040 è riferito esclusivamente a materie prime conferite da Soci.

Costi della produzione per servizi

Servizi industriali	€	2.341.886
Servizi commerciali	€	517.820

Servizi amministrativi	€	177.444
Totale a bilancio	€	3.037.150

Gli emolumenti spettanti al collegio sindacale per l'esercizio 2017/2018 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 € 51.027 .

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 € 2.279.168.

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	€	42.898
Ammortamento Imm. Materiali	quota esercizio	€	2.427.466

Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante

Si è proceduto ad accantonare € 187.924 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	€	382.828
Imposte tasse e tributi	€	21.119
Quota piano dei controlli vinificatore	€	127.498
Spese di rappresentanza – omaggi	€	7.070
Altri oneri di gestione	€	18.099
Sopravvenienze passive	€	278.804
Totale a bilancio	€	835.418

Proventi e oneri finanziari

Proventi diversi dai precedenti:

Interessi attivi di c/c bancari	€	23.730
Altri proventi finanziari	€	
Totale proventi finanziari	€	23.730

Interessi passivi e altri oneri finanziari:

Interessi passivi su mutui	€	155.031
Interessi passivi su c/c	€	1.615
Spese e commissioni bancarie	€	32.038
Altri oneri e interessi passivi	€	59
Totale interessi passivi e oneri finanziari	€	188.743
Totale proventi e oneri finanziari	€	-165.013.

Imposte sul Reddito di esercizio

L'I.R.A.P. pari a € 600 è stata determinata applicando per l'esercizio 2017/2018 le aliquote per il settore così come stabilito dalla Legge Finanziaria 2007.

Utile dell' esercizio

Utile d'esercizio	€	132.918
-------------------	---	---------

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

30% pari a € 39.875 alla riserva legale;

Il 3% pari a euro € 3.988 a Fondo Sviluppo S.p.A.;

il residuo € 89.055 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