

**CANTINA DI CONEGLIANO E  
VITTORIO VENETO**  
**Società Agricola Cooperativa**  
**Sede legale**  
**Vittorio Veneto (TV)**  
**frazione S. Giacomo di Veglia - Via del Campardo, 3**  
Capitale Sociale Euro 10.044.536  
Iscritta al Registro delle Imprese di Treviso  
n. 00190690263 e R.E.A. n. TV 64477  
Partita IVA - Codice Fiscale 00190690263  
Albo Cooperative n. A142425

## **RELAZIONE UNITARIA DEL COLLEGIO SINDACALE ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI AL BILANCIO AL 30.06.2017**

All'assemblea dei Soci della Cantina di Conegliano e Vittorio Veneto Società Agricola Cooperativa

### *Premessa*

Il Collegio sindacale nell'esercizio chiuso al 30 giugno 2017, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e segg. del c.c. sia quelle previste dall'art. 2409 - bis, del c.c., in quanto anche l'incarico della revisione legale è stato affidato a questo Collegio secondo quanto previsto dall'art. 32 dello Statuto sociale.

La presente relazione unitaria contiene nella sezione A) la "Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.lgs. 27 gennaio 2010, n. 39" e nella sezione B) la "Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.".

### **A) Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.lgs. 27 gennaio 2010, n. 39**

#### **Relazione sul bilancio d'esercizio**

Abbiamo svolto la revisione legale del bilancio d'esercizio della Cantina di Conegliano e Vittorio Veneto Società Agricola Cooperativa, costituito dallo stato patrimoniale al 30 giugno 2017, dal conto economico, dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

#### *Responsabilità degli amministratori per il bilancio d'esercizio*

Gli Amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

#### *Responsabilità del revisore*

È nostra la responsabilità di esprimere un giudizio sul bilancio d'esercizio sulla base della revisione legale. Abbiamo svolto la revisione legale in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) elaborati ai sensi dell'art. 11, comma 3, del D.lgs. n. 39/2010. Tali principi richiedono il rispetto di principi etici, nonché la pianificazione e lo svolgimento della revisione legale al fine di acquisire una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio non contenga errori significativi.

La revisione legale comporta lo svolgimento di procedure volte ad acquisire elementi probativi a supporto degli importi e delle informazioni contenuti nel bilancio d'esercizio.

Le procedure scelte dipendono dal giudizio professionale del revisore, inclusa la valutazione dei rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali. Nell'effettuare tali valutazioni del rischio, il revisore considera il controllo interno relativo alla redazione del bilancio d'esercizio dell'impresa che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta al fine di definire procedure di revisione appropriate alle circostanze, e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno dell'impresa.

La revisione legale comprende altresì la valutazione dell'appropriatezza dei principi contabili adottati, della ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, nonché la valutazione della rappresentazione del bilancio d'esercizio nel suo complesso.

Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Lo stato patrimoniale si riassume nei seguenti valori:

Descrizione	Importo
Attività	107.092.472
Passività	
Capitale sociale e Riserve indisponibili	21.009.542
Fondi per Rischi ed Oneri	290.620
Debiti verso terzi	24.961.234
Debiti verso Soci:	
per capitale recessi e rimborsi vari	272.951
per conferimenti uve 2016	60.342.780
Utile dell'esercizio	215.345
Totale a pareggio	107.092.472

Il conto economico presenta i seguenti valori:

Descrizione	Importo
Valore della produzione	91.126.151
Costi della produzione	-90.703.445
Differenza	422.706
Proventi e oneri finanziari	-206.819
Risultato prima delle imposte	215.872
Imposte sul reddito	-542
Utile dell'esercizio	215.345

## *Giudizio*

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Cantina di Conegliano e Vittorio Veneto Società Agricola Cooperativa al 30 giugno 2017 e del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

## **Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari**

### *Giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio*

Abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n. 720B al fine di esprimere, come richiesto dalle norme di legge, un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione, la cui responsabilità compete agli amministratori della Cantina di Conegliano e Vittorio Veneto Società Agricola Cooperativa al 30 giugno 2017.

A nostro giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della Cantina di Conegliano e Vittorio Veneto Società Agricola Cooperativa al 30 giugno 2017.

## *Cooperative*

Riteniamo, inoltre, siano state rispettate le disposizioni di legge e di statuto in materia di cooperazione ed in particolare le disposizioni contenute nella Legge n. 59 del 31 gennaio 1992, del D.lgs. 220 del 2 agosto 2002 e del C.C. - Libro V – del Lavoro – Capo primo delle Società Cooperative in generale ed in particolare negli articoli 2512, 2513, 2514, 2528 e 2545 del c.c..

A tale riguardo precisiamo che la certificazione del bilancio al 30 giugno 2017 è avvenuta a cura della società di revisione Baker Tilly Revisa SpA di Silea (Treviso).

Inoltre si ritiene ricordare che nel corso dell'esercizio con l'atto di fusione del 28 novembre 2016 è avvenuta la fusione per incorporazione della Cantina Sociale di Sacile e Fontanafredda Società Cooperativa Agricola nella Cantina di Conegliano e Vittorio Veneto Società Cooperativa Agricola. Su questa importante e strategica iniziativa, il collegio fin dall'inizio ha sempre affiancato la Presidenza, gli Amministratori e la Direzione condividendone l'utilità e le favorevoli prospettive per una tale operazione industriale e commerciale esprimendo il pieno consenso alla sua realizzazione.

## **B) Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.**

### **B1) Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e ss., c.c.**

#### *Conoscenza della società, valutazione dei rischi e rapporto sugli incarichi affidati*

Dato atto dell'ormai consolidata conoscenza che il collegio sindacale dichiara di avere in merito alla società e per quanto concerne:

- i) la tipologia dell'attività svolta;
- ii) la sua struttura organizzativa e contabile;

tenendo anche conto delle dimensioni e delle problematiche della società, viene ribadito che la fase di "pianificazione" dell'attività di vigilanza - nella quale occorre valutare i rischi intrinseci e

le criticità rispetto ai due parametri sopra citati - è stata attuata mediante il riscontro positivo rispetto a quanto già conosciuto in base alle informazioni acquisite nel tempo.

È stato, quindi, possibile confermare che:

- l'attività tipica svolta dalla società non è mutata nel corso dell'esercizio in esame ed è coerente con quanto previsto all'oggetto sociale;
- l'assetto organizzativo e la dotazione delle strutture informatiche sono rimasti sostanzialmente invariati;
- le risorse umane costituenti la "forza lavoro" non sono sostanzialmente mutate;
- quanto sopra constatato risulta indirettamente confermato dal confronto delle risultanze dei valori espressi nel conto economico per gli ultimi due esercizi, ovvero quello in esame (2016/2017) e quello precedente (2015/2016). È inoltre possibile rilevare come la società abbia operato nel 2016/2017 in termini confrontabili con l'esercizio precedente e, di conseguenza, i nostri controlli si sono svolti su tali presupposti avendo verificato la sostanziale confrontabilità dei valori e dei risultati con quelli dell'esercizio precedente.

La presente relazione riassume, quindi, l'attività concernente l'informativa prevista dall'art. 2429, comma 2, c.c. e più precisamente:

- sui risultati dell'esercizio sociale;
- sull'attività svolta nell'adempimento dei doveri previsti dalla norma;
- sulle osservazioni e le proposte in ordine al bilancio, con particolare riferimento all'eventuale utilizzo da parte dell'organo di amministrazione della deroga di cui all'art. 2423, comma 4, c.c.;
- sull'eventuale ricevimento di denunce da parte dei soci di cui all'art. 2408 c.c.

Si resta, in ogni caso, a completa disposizione per approfondire ogni ulteriore aspetto in sede di dibattito assembleare.

Le attività svolte dal collegio hanno riguardato, sotto l'aspetto temporale, l'intero esercizio e nel corso dell'esercizio stesso sono state regolarmente svolte le riunioni di cui all'art. 2404 c.c. e di tali riunioni sono stati redatti appositi verbali debitamente sottoscritti per approvazione unanime.

#### *Attività svolta*

Durante le verifiche periodiche, il collegio ha preso conoscenza dell'evoluzione dell'attività svolta dalla società, ponendo particolare attenzione alle problematiche di natura contingente e/o straordinaria al fine di individuarne l'impatto economico e finanziario sul risultato di esercizio e sulla struttura patrimoniale, nonché gli eventuali rischi come anche quelli derivanti da perdite su crediti, monitorati con periodicità costante. Si sono anche avuti confronti sia con la Ser.Coop.De. – società di servizi di Confcooperative - che assiste la società in tema di consulenza e assistenza contabile e fiscale su temi di natura tecnica e specifica che con altri professionisti e con la società di certificazione del bilancio Baker Tilly Revisa SpA: i riscontri hanno fornito esito positivo.

Il collegio sindacale ha, quindi, periodicamente valutato l'adeguatezza della struttura organizzativa e funzionale dell'impresa e delle sue eventuali mutazioni rispetto alle esigenze minime postulate dall'andamento della gestione.

I rapporti con le persone operanti nella citata struttura - amministratori, dipendenti e consulenti esterni - si sono ispirati alla reciproca collaborazione nel rispetto dei ruoli a ciascuno affidati, avendo chiarito quelli del collegio sindacale.

Per tutta la durata dell'esercizio si è potuto riscontrare che:

- il personale amministrativo interno incaricato della rilevazione dei fatti aziendali non è sostanzialmente mutato rispetto all'esercizio precedente;
- il livello della sua preparazione tecnica resta adeguato rispetto alla tipologia dei fatti aziendali ordinari da rilevare e può vantare una sufficiente conoscenza delle problematiche aziendali;
- i consulenti, i professionisti e soggetti esterni incaricati dell'assistenza contabile, fiscale, societaria e giuslavoristica non sono mutati e pertanto hanno conoscenza storica dell'attività

svolta e delle problematiche gestionali anche straordinarie che hanno influito sui risultati del bilancio.

In conclusione, per quanto è stato possibile riscontrare durante l'attività svolta nell'esercizio, il collegio sindacale può affermare che:

- le decisioni assunte dai soci e dall'organo di amministrazione sono state conformi alla legge e allo statuto sociale e non sono state palesemente imprudenti o tali da compromettere definitivamente l'integrità del patrimonio sociale;
- sono state acquisite le informazioni sufficienti relative al generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggior rilievo, per dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società;
- le operazioni poste in essere sono state anch'esse conformi alla legge e allo statuto sociale e non in potenziale contrasto con le delibere assunte dall'assemblea dei soci o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale;
- non si pongono specifiche osservazioni in merito all'adeguatezza dell'assetto organizzativo della società, né in merito all'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo nel rappresentare correttamente i fatti di gestione;
- nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiederne la segnalazione nella presente relazione;
- non si è dovuto intervenire per omissioni dell'organo di amministrazione ai sensi dell'art. 2406 c.c.;
- non sono state ricevute denunce ai sensi dell'art. 2408 c.c.;
- non sono state fatte denunce ai sensi dell'art. 2409, co. 7, c.c.;
- nel corso dell'esercizio il collegio non ha rilasciato pareri previsti dalla legge;
- nel rispetto dell'art. 2528 c.c., il collegio sindacale attesta che il consiglio di amministrazione ha valutato le domande di ammissione a socio pervenute nel trascorso esercizio accertando che i soggetti richiedenti presentassero i requisiti professionali e/o motivazionali adeguati agli obiettivi ed alle attività della cooperativa, così come ha valutato le domande di recesso per il venir meno dei requisiti sopraindicati.

## B2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso il 30 giugno 2017 è stato approvato dall'organo di amministrazione e risulta costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario e dalla nota integrativa.

Inoltre:

- l'organo di amministrazione ha, altresì, predisposto la relazione sulla gestione di cui all'art. 2428 c.c.;
- tali documenti sono stati consegnati al collegio sindacale in tempo utile affinchè siano depositati presso la sede della società corredati della presente relazione, e ciò indipendentemente dal termine previsto dall'art. 2429, comma 1, c.c..

E' stato, quindi, esaminato il progetto di bilancio, in merito al quale sono fornite ancora ulteriori informazioni:

- i criteri utilizzati nella formazione e valutazione del bilancio chiuso al 30 giugno 2017 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.lgs.139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto di tale decreto sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC, quali l'eliminazione, tra le immobilizzazioni immateriali, dei costi di ricerca e pubblicità, la modifica del trattamento contabile delle "azioni proprie", l'introduzione di una disciplina civilistica per la rilevazione degli strumenti finanziari derivati, l'eliminazione dei conti d'ordine in calce allo stato patrimoniale, l'eliminazione delle voci di ricavo e costo relative alla sezione straordinaria del conto economico;

- è stata posta attenzione all'impostazione data al progetto di bilancio, sulla sua generale conformità alla legge per quanto che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- è stata verificata l'osservanza delle norme di legge inerenti la predisposizione della relazione sulla gestione e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- l'organo di amministrazione, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 5 c.c.;
- è stata verificata la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui si è avuta conoscenza a seguito dell'assolvimento dei doveri tipici del collegio sindacale e a tale riguardo non vengono evidenziate ulteriori osservazioni;
- ai sensi dell'art. 2426, comma 1, n. 5, c.c., i valori significativi iscritti al punto B-I -2) dell'attivo sono stati oggetto di nostro specifico controllo, con conseguente assenso alla loro iscrizione nell'attivo;
- ai sensi dell'art. 2426, n. 6, c.c. il collegio sindacale ha preso atto che non esiste alcun valore di avviamento iscritto alla voce B-I-5) dell'attivo dello stato patrimoniale;
- è stata verificata la correttezza delle informazioni contenute nella nota integrativa per quanto attiene le posizioni finanziarie e monetarie attive e passive sorte originariamente in valute diverse dall'euro;
- sono state fornite in nota integrativa le informazioni richieste dall'art. 2427-bis c.c., relative agli strumenti finanziari derivati e per le immobilizzazioni finanziarie iscritte ad un valore non superiore al loro fair value;
- scopo mutualistico: ai sensi del 2° comma art. 2 della Legge 31/01/1992 n. 59 e dell'art. 2545 del c.c. si rileva che la nota integrativa indica i criteri seguiti nella gestione sociale per il conseguimento degli scopi statutari in conformità con il carattere cooperativo della società ed il collegio sindacale ritiene che tali criteri sono stati rispettati nello svolgimento dell'attività.
- mutualità prevalente: in ossequio a quanto stabilito dall'art. 2545 del c.c., si conferma che i criteri per la definizione della mutualità prevalente della cooperativa ed i relativi parametri per la sua dimostrazione sono quelli esposti nella nota integrativa dagli amministratori i quali li hanno adeguatamente documentati ai sensi dell'art. 2513 del c.c.;
- riserve: i sindaci ritengono la corretta la gestione delle riserve;
- gli impegni, le garanzie e le passività potenziali sono stati esaurientemente illustrati.
- in merito alla proposta dell'organo di amministrazione circa la destinazione del risultato netto di esercizio, il collegio non ha nulla da osservare, facendo peraltro notare che la decisione in merito spetta all'assemblea dei soci.

#### *Risultato dell'esercizio sociale*

Il risultato netto accertato dall'organo di amministrazione relativo all'esercizio chiuso al 30 giugno 2017, come anche evidente dalla lettura del bilancio, risulta essere positivo per euro 215.345,00.

Il collegio concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio formulata dagli amministratori sia in nota integrativa che nella relazione sulla gestione.

I risultati della revisione legale del bilancio da noi svolta sono contenuti nella sezione A della presente relazione.

#### **B3) Osservazioni e proposte in ordine all'approvazione del bilancio**

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta, il collegio propone all'assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 30 giugno 2017, così come redatto dagli amministratori.

Il collegio sindacale evidenzia il costante impegno del consiglio di amministrazione nell'adempimento del proprio mandato e ringrazia il personale dipendente della cooperativa per la collaborazione prestata nell'espletamento delle sue funzioni.

Vittorio Veneto, 13 ottobre 2017

## Il Collegio Sindacale

Conte Ettore

## Sindaco effettivo

Fabbro Paolo

## Sindaco effettivo

Zanon Giovanni