

# LE ROMAGNOLE SOC. COOP. AGRICOLA P.A.

## Bilancio di esercizio al 31-07-2020

Dati anagrafici	
<b>Sede in</b>	48022 LUGO (RA) VIA FIUMAZZO N.72
<b>Codice Fiscale</b>	00082850397
<b>Numero Rea</b>	RA 20360
<b>P.I.</b>	00082850397
<b>Capitale Sociale Euro</b>	3476754.16 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	SOCIETA' COOPERATIVA (SC)
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	PRODUZIONE DI VINI DA TAVOLA E V.Q.P. R.D. (110210)
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no
<b>Numero di iscrizione all'albo delle cooperative</b>	A109936

# Stato patrimoniale

	31-07-2020	31-07-2019
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
7) altre	55.691	88.826
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>55.691</b>	<b>88.826</b>
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
1) terreni e fabbricati	8.719.310	8.507.476
2) impianti e macchinario	8.278.958	8.080.832
3) attrezzature industriali e commerciali	15.091	13.708
4) altri beni	23.356	31.578
5) immobilizzazioni in corso e acconti	-	73.200
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>17.036.715</b>	<b>16.706.794</b>
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
1) partecipazioni in		
b) imprese collegate	1.172.589	1.172.589
d-bis) altre imprese	5.805	6.679
<b>Totale partecipazioni</b>	<b>1.178.394</b>	<b>1.179.268</b>
2) crediti		
b) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.000.000	1.000.000
<b>Totale crediti verso imprese collegate</b>	<b>1.000.000</b>	<b>1.000.000</b>
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.177	3.445
esigibili oltre l'esercizio successivo	18.087	51.118
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>21.264</b>	<b>54.563</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>1.021.264</b>	<b>1.054.563</b>
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>2.199.658</b>	<b>2.233.831</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>19.292.064</b>	<b>19.029.451</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>I - Rimanenze</b>		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	140.297	167.871
4) prodotti finiti e merci	5.006.842	7.085.072
<b>Totale rimanenze</b>	<b>5.147.139</b>	<b>7.252.943</b>
<b>II - Crediti</b>		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	899.755	908.717
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>899.755</b>	<b>908.717</b>
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	13.302.298	10.481.909
<b>Totale crediti verso imprese collegate</b>	<b>13.302.298</b>	<b>10.481.909</b>
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.164.993	1.130.068
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>1.164.993</b>	<b>1.130.068</b>
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	139.910	380.479
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>139.910</b>	<b>380.479</b>

Totale crediti	15.506.956	12.901.173
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
6) altri titoli	6.044.675	7.471.090
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	6.044.675	7.471.090
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	11.957.490	13.251.387
3) danaro e valori in cassa	9.892	9.013
Totale disponibilità liquide	11.967.382	13.260.400
Totale attivo circolante (C)	38.666.152	40.885.606
D) Ratei e risconti	117.458	81.182
Totale attivo	58.075.674	59.996.239
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	3.476.754	3.484.186
III - Riserve di rivalutazione	3.644.528	3.644.528
IV - Riserva legale	1.263.181	1.216.977
V - Riserve statutarie	758.315	758.315
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	1.713.567	1.713.567
Varie altre riserve	445.601 (*)	445.601
Totale altre riserve	2.159.168	2.159.168
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(91.902)	(122.632)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	29.792	41.476
Totale patrimonio netto	11.239.836	11.182.018
B) Fondi per rischi e oneri		
3) strumenti finanziari derivati passivi	91.902	122.632
4) altri	366.684	366.684
Totale fondi per rischi ed oneri	458.586	489.316
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	225.626	271.859
D) Debiti		
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	21.275.423	22.316.472
Totale debiti verso soci per finanziamenti	21.275.423	22.316.472
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.420.947	2.332.336
esigibili oltre l'esercizio successivo	8.334.453	8.755.312
Totale debiti verso banche	10.755.400	11.087.648
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	119.905	146.162
Totale acconti	119.905	146.162
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	826.312	559.230
Totale debiti verso fornitori	826.312	559.230
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	87.817	141.332
Totale debiti verso imprese collegate	87.817	141.332
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	564.382	364.324
Totale debiti tributari	564.382	364.324
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	234.364	264.095

Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	234.364	264.095
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	9.547.820	10.266.850
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.387.345	2.510.816
Totale altri debiti	11.935.165	12.777.666
Totale debiti	45.798.768	47.656.929
E) Ratei e risconti	352.858	396.117
Totale passivo	58.075.674	59.996.239

(1)

Varie altre riserve	31/07/2020	31/07/2019
Fondo contributi in conto capitale (art 55 T.U.)	293.540	293.540
Riserva da fondi rischi eccedenti	152.059	152.059
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	3	3

## Conto economico

	31-07-2020	31-07-2019
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	28.484.626	30.037.861
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	(2.075.768)	233.203
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	94.930	99.625
altri	3.237.153	3.399.831
Totale altri ricavi e proventi	3.332.083	3.499.456
Totale valore della produzione	29.740.941	33.770.520
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	23.103.630	27.041.083
7) per servizi	1.899.720	1.869.920
8) per godimento di beni di terzi	50.018	50.329
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.754.336	1.957.916
b) oneri sociali	524.762	605.473
c) trattamento di fine rapporto	106.107	113.863
e) altri costi	77.111	71.803
Totale costi per il personale	2.462.316	2.749.055
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	33.135	71.789
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.755.000	1.717.336
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	50.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.788.135	1.839.125
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	30.037	(72.035)
14) oneri diversi di gestione	267.281	153.973
Totale costi della produzione	29.601.137	33.631.450
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	139.804	139.070
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
altri	969	1.899
Totale proventi da partecipazioni	969	1.899
16) altri proventi finanziari		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	44.165	53.850
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese collegate	22.396	19.822
altri	134.003	146.368
Totale proventi diversi dai precedenti	156.399	166.190
Totale altri proventi finanziari	200.564	220.040
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	307.695	322.808
Totale interessi e altri oneri finanziari	307.695	322.808
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(106.162)	(100.869)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni	52	-
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	14.666

Totale rivalutazioni	52	14.666
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	969	1.899
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	7.085
Totale svalutazioni	969	8.984
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	(917)	5.682
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	32.725	43.883
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	2.933	2.407
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	2.933	2.407
21) Utile (perdita) dell'esercizio	29.792	41.476

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-07-2020	31-07-2019
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	29.792	41.476
Imposte sul reddito	2.933	2.407
Interessi passivi/(attivi)	123.672	109.622
(Dividendi)	(969)	(1.899)
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(15.256)	(23.780)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	140.172	127.826
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		
Accantonamenti ai fondi	34.011	34.541
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.788.135	1.789.125
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	30.038	51.899
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	-	(7.581)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.852.184	1.867.984
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.992.356	1.995.810
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	2.105.804	(305.238)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(2.558.274)	7.543.291
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(779.953)	(7.230.138)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(41.979)	(18.640)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(45.563)	(72.789)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	48.277	677.760
Totale variazioni del capitale circolante netto	(1.271.688)	594.246
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	720.668	2.590.056
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	(198.439)	(216.956)
(Imposte sul reddito pagate)	(5.280)	3.890
(Utilizzo dei fondi)	(80.244)	(15.088)
Totale altre rettifiche	(283.963)	(228.154)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	436.705	2.361.902
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(1.915.991)	(1.684.549)
Disinvestimenti	8.485	17.842
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	-	(66.075)
<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>		
(Investimenti)	(8.368)	(12.594)
Disinvestimenti	13.523	7.595
<b>Attività finanziarie non immobilizzate</b>		
(Investimenti)	(750.000)	(900.050)
Disinvestimenti	2.273.033	1.891.294
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(379.318)	(746.537)
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi di terzi</b>		

Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	-	(4.500.000)
Accensione finanziamenti	2.000.000	2.200.000
(Rimborso finanziamenti)	(3.370.084)	(3.444.529)
<b>Mezzi propri</b>		
Aumento di capitale a pagamento	81.786	97.580
(Rimborso di capitale)	(66.835)	(59.469)
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	5.972	2.932
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(1.244)	(1.063)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(1.350.405)	(5.704.549)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(1.293.018)	(4.089.184)
<b>Disponibilità liquide a inizio esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	13.251.387	17.328.720
Danaro e valori in cassa	9.013	9.122
<b>Totale disponibilità liquide a inizio esercizio</b>	<b>13.260.400</b>	<b>17.349.584</b>
<b>Disponibilità liquide a fine esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	11.957.490	13.251.387
Danaro e valori in cassa	9.892	9.013
<b>Totale disponibilità liquide a fine esercizio</b>	<b>11.967.382</b>	<b>13.260.400</b>



## **Informazioni in calce al rendiconto finanziario**

Con riferimento al rendiconto finanziario presentato e redatto secondo la tassonomia XBRL si specifica quanto segue:

1. Al punto "C" Mezzi di terzi - fonti finanziarie derivanti dall'attività di finanziamento, è stato inserito oltre alla variazione del debito bancario anche la variazione del Prestito da Soci (iscritto nello Stato Patrimoniale in D3). In particolare al 31/07/2020 al rigo "Rimborso di finanziamenti" sono esposti rimborsi di mutui passivi per Euro 2.332.248 e riduzione del saldo del Prestito da Soci per Euro 1.037.837.
2. Al punto "C" Mezzi propri è stato indicato alla voce Dividendi l'ammontare del 3% dell'utile dell'anno precedente versato ai fondi mutualistici, mentre alla voce Acquisto Azioni Proprie è stato indicato l'incremento della Riserva Legale derivante da applicazione di Penali ai soci.

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-07-2020

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 29.792.

### **Attività svolte**

L'attività principale della Cooperativa consiste nel lavorare e trasformare le uve ed i mosti conferiti dai Soci e nella vendita dei prodotti ottenuti ricercando la collocazione più conveniente sul mercato, usufruendo dell'assistenza commerciale di Terre Cevico Soc. Coop. Agricola di Lugo.

La Cooperativa esercita altresì attività di vendita diretta al dettaglio di vino sfuso, confezionato e altri prodotti presso punti vendita di proprietà.

### **Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio**

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati fatti di rilievo. Si rimanda al paragrafo "Fatti di rilievo intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio" per le considerazioni relative agli impatti sull'attività aziendale derivanti dalla pandemia da Covid-19.

### **Criteri di formazione**

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/07/2020 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 del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

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

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto. Ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

## **Principi di redazione**

(Rif. art. 2423C.c.e art. 2423-bis C.c.)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

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

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

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

Nella nota integrativa i dati di bilancio sono stati indicati separatamente in relazione all'attività svolta con i Soci, distinguendo eventualmente le diverse gestioni mutualistiche ai sensi dell'articolo 2545-sexies del codice civile.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

## Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

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

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

## Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

### Immobilizzazioni

#### Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione con il consenso del Collegio Sindacale ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 20%. Gli oneri pluriennali sono ammortizzati in funzione della stimata vita utile dei medesimi.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

#### Materiali

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

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

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

<b>Categoria</b>	<b>%</b>	<b>Anni</b>	
Fabbricati	3	33,3	
Impianti e macchinario	7	14,3	
Attrezzature		20	5,0
Mobili ed arredi		12	8,3
Macchine elettroniche	20	5,0	
Automezzi	25	4,0	
Impianto elettrico	10	10,0	
Serbatoi metallici in ferro	8	12,5	
Serbatoi in acciaio inox	6	16,7	
Serbatoi e vasche vetroresina	10	10,0	

Si precisa che in esercizi precedenti il valore dei terreni è stato scorporato da quello dei fabbricati, ritenendoli non soggetti a degrado e pertanto non assoggettabili ad ammortamento. Tale operazione riflette un cambiamento di stima in merito alla vita utile residua dei terreni stessi, che pertanto si ritiene illimitata.

In esercizi precedenti si è proceduto inoltre, come consentito dal Decreto Legge n. 185 del 29 novembre 2008, convertito con la Legge n. 2 del 28 gennaio 2009, alla rivalutazione dei terreni in deroga al criterio del costo storico. Ciò è stato fatto per ottenere una migliore rappresentazione delle effettive consistenze patrimoniali della cooperativa. Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

### **Crediti**

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo, salvo l'applicazione del processo di attualizzazione, la quale non è stata effettuata per i crediti con scadenza inferiore ai 12 mesi in quanto gli effetti sono irrilevanti rispetto al valore non attualizzato.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione l'esistenza di indicatori di perdita di durevole. I crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine sono stati evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

### **Debiti**

I debiti sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato tenuto conto del fattore temporale, qualora l'effetto sia rilevante rispetto ad una rappresentazione veritiera della situazione economica, patrimoniale e finanziaria del bilancio. Diversamente, sono esposti al valore nominale.

### **Ratei e risconti**

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

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

### **Rimanenze magazzino**

Le rimanenze di materie prime, ausiliarie e di consumo sono iscritte al costo medio di acquisto.

Le rimanenze costituenti prodotti finiti destinati alla vendita sono state iscritte al minore tra il costo di acquisto o di produzione ed il presunto valore di realizzo desumibile dall'andamento di mercato. Si è tenuto conto altresì dei costi da sostenere per il completamento del prodotto prima della sua commercializzazione.

### **Titoli**

I titoli iscritti nell'attivo circolante sono valutati al minore tra il costo di acquisto e il valore di realizzo desumibile dall'andamento di mercato.

Il metodo utilizzato per la valutazione del costo dei titoli è il costo specifico.

Per i titoli, precedentemente svalutati, relativamente ai quali sono venute meno le ragioni che avevano reso necessario l'abbattimento al valore di realizzo, si è proceduto al ripristino del costo originario.

### **Partecipazioni**

Sono iscritte al costo d'acquisto o di sottoscrizione, al netto delle perdite durevoli di valore.

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

### **Fondi per rischi e oneri**

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

Tali fondi sono stati creati nel rispetto del criterio generale della prudenza.

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

### **Fondo TFR**

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità alle norme di legge e ai contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

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

Si specifica che il TFR relativo agli impiegati viene versato all'ENPAIA che provvede direttamente alla liquidazione, pertanto il saldo esposto al 31 luglio è relativo esclusivamente alle indennità maturate in favore degli operai in forza alla data di chiusura dell'esercizio.

### **Imposte sul reddito**

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

La Società, essendo cooperativa, gode ai fini IRES dell'esenzione parziale dalle imposte dirette sull'utile di bilancio a norma dell'art. 1 c. 460 della Legge 311/2004; inoltre, in quanto cooperativa agricola, gode dell'esenzione di cui all'art. 10 DPR 601/73 con riferimento a tutte le variazioni in aumento (al netto di quelle in diminuzione) da effettuare per la determinazione del reddito d'impresa.

Con riferimento all'IRAP, la Cooperativa, in quanto società agricola, è esente IRAP sulle operazioni agricole.

L'accantonamento delle imposte in bilancio tiene conto di quanto precede.

L'ires differita e anticipata non viene calcolata in considerazione dell'esenzione di cui all'art. 10 DPR 601/73.

### **Riconoscimento ricavi**

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

### **Rapporti con imprese collegate, soci, cooperative e consorzi**

I dettagli relativi a tali rapporti sono evidenziati nel prosieguo della nota integrativa.

Si evidenzia in questa sede che le transazioni con i suddetti soggetti e più in generale con le suddette parti correlate sono avvenute al normale valore di mercato.

## Nota integrativa, attivo

### **Immobilizzazioni**

#### Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/07/2020	Saldo al 31/07/2019	Variazioni
55.691	88.826	(33.135)

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
<b>Costo</b>	598.457	722.917	1.321.374
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	598.457	634.091	1.232.548
<b>Valore di bilancio</b>	-	88.826	88.826
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	-	33.135	33.135
<b>Totale variazioni</b>	-	(33.135)	(33.135)
<b>Valore di fine esercizio</b>			
<b>Costo</b>	598.457	722.917	1.321.374
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	598.457	667.226	1.265.683
<b>Valore di bilancio</b>	-	55.691	55.691

Nel corso dell'esercizio non sono state effettuati capitalizzazioni.

#### Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/07/2020	Saldo al 31/07/2019	Variazioni
17.036.715	16.706.794	329.921

#### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>						

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Costo</b>	9.643.719	33.134.120	478.285	1.091.907	73.200	44.421.231
<b>Rivalutazioni</b>	3.642.224	1.505.432	-	-	-	5.147.656
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	4.658.467	26.558.720	464.577	1.060.329	-	32.742.093
<b>Svalutazioni</b>	120.000	-	-	-	-	120.000
<b>Valore di bilancio</b>	8.507.476	8.080.832	13.708	31.578	73.200	16.706.794
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	551.613	1.531.041	7.242	4.796	-	2.094.692
<b>Riclassifiche (del valore di bilancio)</b>	-	73.200	-	-	(73.200)	-
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	892	8.879	-	-	-	9.771
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	338.887	1.397.236	5.859	13.018	-	1.755.000
<b>Totale variazioni</b>	211.834	198.126	1.383	(8.222)	(73.200)	329.921
<b>Valore di fine esercizio</b>						
<b>Costo</b>	13.828.054	35.981.358	435.327	1.062.132	-	51.306.871
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	4.988.744	27.702.400	420.236	1.038.776	-	34.150.156
<b>Svalutazioni</b>	120.000	-	-	-	-	120.000
<b>Valore di bilancio</b>	8.719.310	8.278.958	15.091	23.356	-	17.036.715

Le capitalizzazioni operate nell'esercizio in esame ammontano a Euro 2.094.692. I principali investimenti effettuati sono di seguito descritti:

- Alfonsine: lavori di sabbiatura serbatoi e vetrificazione vasche, completamento nuovo parco serbatoi da 5000 Hl con impianto di collegamento in acciaio inox, installazione impianto elettrico di monitoraggio consumi energia;
- Bagnacavallo: avvio lavori inseriti all'interno del Bando OCM Vitivinicolo 2020 relativi alla realizzazione di nuova fossa di scarico con relativa tettoia ed impianti, e a lavori di vetrificazione vasche;
- Fusignano: completamento impiantistica relativa all'installazione della nuova pressa soffice e ai nuovi serbatoi, lavori relativi alla nuova pesa;
- Massa Lombarda: realizzazione nuova pesa, lavori relativi al manto di copertura su tettoia e capannone, acquisto di una stazione automatica per analisi dei mosti;
- Voltana: completamento nuova fossa di scarico entrata in funzione durante la vendemmia 2019, opere esterne e sistemazione piazzale, lavori di sostituzione eternit;
- Filetto: sostituzione eternit (lavori finanziati dal Bando INAIL 2018), nuova linea trasporto vinaccia e relative tubazioni di collegamento;
- S. Alberto: costruzione di nuove paratie in cemento armato.

La voce Immobilizzazioni in corso iscritta nel bilancio al 31/07/2019 era relativa ad acconti su lavori edili per la realizzazione della nuova fossa di scarico a Voltana, completati entro la vendemmia 2019 e girati a cespite.

In generale, presso tutti gli stabilimenti, sono stati eseguiti interventi di manutenzione straordinaria volti ad incrementare la capacità produttiva e/o la sicurezza degli impianti.

Relativamente agli ammortamenti, che ammontano al 31/07/20 ad Euro 1.755.000, si specifica che per lo stabilimento di Voltana, su alcuni macchinari, sono stati calcolati ammortamenti accelerati, in considerazione della senescenza tecnologia degli stessi. Inoltre, per la categoria fabbricati, anche in questo esercizio sono stati calcolati ammortamenti accelerati per gli stabilimenti di Filetto, Sant'Alberto, Massa Lombarda e Voltana, essendo gli stessi tecnologicamente obsoleti in quanto negli ultimi esercizi meno assoggettati ad interventi di manutenzione straordinaria e/o ammodernamento. L'effetto di tali ammortamenti sull'esercizio in corso ammonta a circa Euro 45.000.

### Svalutazioni e ripristino di valore effettuate nel corso dell'anno

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

Nel corso dell'esercizio non sono state operate svalutazioni.

Il bilancio chiuso al 31 luglio 2019 rifletteva una svalutazione appostata nel conto economico alla voce B10c) per Euro 50.000. Tale svalutazione, che si aggiungeva a quella già contabilizzata nel bilancio 2017/2018 per Euro 70.000, è stata effettuata a fronte di possibili perdite di valore relative agli immobili di San Pietro in Campiano e Santerno, centri di raccolta e pigiatura per i quali il consiglio di amministrazione ha deliberato la chiusura, rispettivamente a partire dalla vendemmia 2018 e 2019. Il valore netto contabile dei suddetti immobili al 31/07/20, al lordo della svalutazione operata, e dopo gli ammortamenti calcolati, è il seguente:

	S.P. CAMPIANO	SANTERNO	TOTALE
FABBRICATI	22.745	0	22.745
TERRENI	180.924	160.318	341.242
Totale	203.669	160.318	363.987

Il fondo svalutazione immobilizzazioni è esposto in bilancio a diretta decurtazione della voce Terreni e Fabbricati per complessivi Euro 120.000. Si specifica che a partire da febbraio 2020 per tali aree sono stati stipulati contratti d'affitto con la Cooperativa Terremerse.

### Totale rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali alla fine dell'esercizio

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

Ai sensi dell'articolo 10 legge n. 72/1983 si elencano le seguenti immobilizzazioni materiali iscritte nel bilancio della società al 31/07/2020 sulle quali sono state effettuate rivalutazioni monetarie e deroghe ai criteri di valutazione civilistica.

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

Descrizione	Rivalutazione di legge	Rivalutazione economica	Totale Rivalutazioni
Terreni e fabbricati		3.642.224	3.642.224
<b>Totale</b>		<b>3.642.224</b>	<b>3.642.224</b>

La rivalutazione rappresentata in tabella è stata effettuata nel bilancio chiuso al 31/07/2009 sui terreni di proprietà ai sensi del D.L. 185/08. L'importo è esposto alla voce AIII del Patrimonio Netto.

Si ricorda che oltre 20 anni fa fu effettuata una rivalutazione economica di beni appartenenti alla categoria Impianti e macchinari per Euro 1.505.432. Successivamente, nell'esercizio chiuso al 31/08/2002, sulla base di perizie giurate redatte da tecnico indipendente, si procedette ad un adeguamento del valore di carico in bilancio dei suddetti beni a quello ritenuto recuperabile tramite l'uso, operando una svalutazione di Euro 1.058.929. Tale svalutazione comportò la rilevazione di una perdita d'esercizio di pari importo, che fu coperta nell'esercizio 2002/2003 con utilizzo della Riserva di Rivalutazione, la quale, ad oggi, ammonta, in riferimento all'operazione di rivalutazione originaria eseguita, a residui Euro 2.304.

### Contributi in conto capitale

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/07/19 sono stati completati gli investimenti oggetto della domanda di contributo ai sensi del P.S.R. 2014-2020, Progetti di Filiera, Tipo di Operazione 4.2.01. La presentazione della documentazione di rendicontazione e della domanda di pagamento a saldo è avvenuta successivamente alla chiusura dell'esercizio, entro i termini stabiliti nel bando. La spesa complessivamente sostenuta è stata di Euro 1.911.437, ed il contributo di spettanza ammonta ad Euro 669.003. Lo stesso sarà rilevato nell'esercizio 2020/2021 in quanto il decreto definitivo di assegnazione del medesimo è stato emesso in data successiva al 31/07/20. Ad oggi il contributo risulta incassato.

Nel corso dell'esercizio in esame la Cooperativa ha partecipato al Bando OCM Vitivinicolo 2020, collocandosi in posizione utile per beneficiare dei contributi assegnati. I lavori devono essere rendicontati entro il mese di marzo 2021. Ad oggi è stato incassato un anticipo finanziario garantito da fidejussione bancaria per Euro 77.154 su un totale ammesso di Euro 96.442.

Nel corso dell'esercizio 2019/2020 sono stati realizzati i lavori di sostituzione del manto di copertura in eternit dello stabilimento di Filetto, finanziati da Bando INAIL 2018. I lavori sono stati completati e rendicontati, e si è in attesa dell'esito dell'istruttoria svolta da parte dell'Ente. Il contributo teorico ammonta a Euro 97.635.

In esercizi precedenti sono stati percepiti contributi in conto impianti ai sensi della Misura 7 (Investimenti nell'ambito del programma nazionale di sostegno del settore vitivinicolo), Misura 123 (Progetto di filiera – PSR) e Misura 1G



(PSR). Per la contabilizzazione di tali contributi è stato scelto il metodo del Risconto Passivo, per cui la quota di contributo di competenza dell'esercizio, in quanto correlata agli ammortamenti computati sugli investimenti di riferimento, è esposta alla voce A5 – Altri ricavi e proventi.

Si specifica che i contributi ricevuti impongono i seguenti vincoli: divieto di alienazione degli immobili ed impianti fissi per almeno 10 anni; dei macchinari ed attrezzature mobili per almeno 5 anni.

## Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/07/2020	Saldo al 31/07/2019	Variazioni
2.199.658	2.233.831	(34.173)

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

	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
<b>Costo</b>	1.172.589	569.419	1.742.008
<b>Svalutazioni</b>	-	562.740	562.740
<b>Valore di bilancio</b>	1.172.589	6.679	1.179.268
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	1.444	1.444
<b>Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)</b>	-	1.400	1.400
<b>Rivalutazioni effettuate nell'esercizio</b>	-	51	51
<b>Svalutazioni effettuate nell'esercizio</b>	-	969	969
<b>Totale variazioni</b>	-	(874)	(874)
<b>Valore di fine esercizio</b>			
<b>Costo</b>	1.172.589	569.462	1.742.051
<b>Svalutazioni</b>	-	563.657	563.657
<b>Valore di bilancio</b>	1.172.589	5.805	1.178.394

### Partecipazioni

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti:

Voci di bilancio	Saldo al 31/07/2019	Aumenti	Diminuzioni	Saldo al 31/07/2020
<b>BIII 1b IMPRESE COLLEGATE</b>				
Terre Cevico Soc. Coop. Agr.	1.170.007	0	0	1.170.007
Consorzio Le Romagnole Due Soc. Coop. Agricola p.a.	2.582	0	0	2.582
<b>TOTALE BIII 1b</b>	<b>1.172.589</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.172.589</b>
<b>BIII 1c IMPR. COOP.E CONSORZI</b>				
Distercoop Soc. Coop. Agr.	254.088	0	0	254.088
Fincooper Cons. Finanz.	39.887	0	0	39.887
FederCoop N. Baldini Soc. Coop.	96.850	968	0	97.818
			0	

Voci di bilancio	Saldo al 31/07/2019	Aumenti	Diminuzioni	Saldo al 31/07/2020
Federaz. delle Coop.ve di Ravenna	128.030	0		128.030
Akros Informatica S.r.l. Cons.	155	0	0	155
Cons. Bosco Eliceo	118	0	0	118
Terremere Soc. Coop.	155	0	0	155
Cons. Agrario Miglioram.	5	0	0	5
Cant. Soc. Roma	26	0	0	26
Coop. Libera Stampa	62	0	0	62
Asi Coop. Ra.	207	0	0	207
Coop. Coltivat. Diretti Conselice	52	0	(52)	0
Associazione Cooperative	15.494	0	0	15.494
Generalvini	258	0	0	258
Consorzio Antigrandine	5	0	0	5
Colli Romagnoli Soc. Coop. Agr.	1.971	427	0	2.398
Consorzio "Deltapiù"	600	0	0	600
Winex Soc. Coop. Agr.	5.165	0	0	5.165
Cantina di Conegliano Soc. Agr.	25	0	0	25
Cant. Soc. Colognola ai Colli Soc. Agr.	25	0	0	25
Cant. Soc. Tezze di Piave Soc. Agr.	25	0	0	25
Soc. Coop. Agr. Colli Vicentini	30	0	0	30
Credito Cooperativo	2.997	0	0	2.997
Cant. Colli Berici	25	0	0	25
Cantine Ermes Soc. Coop.	104	0	0	104
Cantine Riunite	1.350	0	(1.350)	0
Cantina di Ormelle	0	50	0	50
Cantina di Santa Croce	26	0	0	26
Cantina di Soave	100	0	0	100
<b>TOTALE BIII 1c</b>	<b>547.835</b>	<b>1.445</b>	<b>(1.402)</b>	<b>547.878</b>
<b>BIII 1d ALTRE IMPRESE</b>				
Fin.Coop.Ra. S.p.A.	20.891	0	0	20.891
A.G.C.I. Ravenna	26	0	0	26
Autostrade per l'Italia S.p.A.	109	0	0	109
Telepass S.p.A.	148	0	0	148
Strada del Sangiovese	410	0	0	410
<b>TOTALE BIII 1d</b>	<b>21.584</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>21.584</b>
- F.do sval. partecip. in cooperative e consorzi e in altre imprese	(562.740)	(968)	52	(563.656)
<b>T O T A L E</b>	<b>1.179.268</b>	<b>477</b>	<b>(1.350)</b>	<b>1.178.395</b>

Gli incrementi dell'esercizio sono relativi a dividendi erogati da Federcoop Servizi Romagna imputati ad aumento del capitale sociale, e all'aumento del capitale sottoscritto in Cantina dei Colli Romagnoli quale trattenuta del valore del conferimento effettuato nell'esercizio in esame, come da Regolamento della società partecipata.

Tra i decrementi si segnala il recesso da Cantine Riunite e da Cooperativa Coltivatori Diretti di Conselice mentre per motivi commerciali è stata sottoscritta una quota di partecipazione nella Cantina Sociale di Ormelle.

Il fondo svalutazione partecipazioni è stato incrementato nel bilancio in esame di ulteriori Euro 968, esposti nel conto economico alla voce D19 a).

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società. Le stesse sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione, rettificata nel caso di perdite durevoli di valore. Nessuna partecipazione immobilizzata ha subito cambiamento di destinazione.

Su nessuna partecipazione immobilizzata esistono restrizioni alla disponibilità da parte della società partecipante, né esistono diritti d'opzione o altri privilegi.

### Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Crediti immobilizzati verso imprese collegate</b>	1.000.000	-	1.000.000	1.000.000	-
<b>Crediti immobilizzati verso altri</b>	54.563	(33.299)	21.264	3.177	18.087
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	<b>1.054.563</b>	<b>(33.299)</b>	<b>1.021.264</b>	<b>1.003.177</b>	<b>18.087</b>

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti.

Descrizione	31/07/2019	Acquisizioni	Cessioni	Svalutazioni	31/07/2020
Imprese collegate	1.000.000				1.000.000
Soci	6.629	3.353	3.504		6.478
Altri	47.934	4.540	8.619	29.069	14.786
<b>Totale</b>	<b>1.054.563</b>	<b>7.893</b>	<b>12.123</b>	<b>29.069</b>	<b>1.021.264</b>

La voce Crediti v. collegate esigibile entro 12 mesi è relativa ad un finanziamento fruttifero di Euro 1.000.000 erogato al CEVICO nel dicembre 2012 della durata originaria di 6 mesi rinnovabile tacitamente salvo revoca di una delle parti. Il tasso di interesse concordato su tale finanziamento è pari all'Euribor a 6 mesi + 0,70% di spread.

La voce Crediti verso altri entro 12 mesi è relativa ad alcuni anticipi finanziari concessi ai soci sulle trattenute infruttifere operate ai sensi del regolamento interno sul valore dell'uva conferita.

La voce Crediti verso altri oltre 12 mesi è relativa principalmente a depositi cauzionali vari (prevalentemente utenze, contratti di locazione, concessioni di derivazione acque). A tale proposito si evidenzia che nel corso dell'esercizio in esame è stata operata una svalutazione di Euro 29.069 su un deposito cauzionale versato a Enel prima del 2000 e relativo ad un contratto non più in essere. Tale svalutazione è iscritta tra le sopravvenienze passive alla voce B14) Oneri diversi di gestione.

### Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
<b>Terre Ce.Vi.Co. Soc. Coop. Agricola</b>	Lugo (RA)	3.266.981	578.817	57.992.626	42,28%	1.170.007
<b>Consorzio Le Romagnole Due Soc. Coop. Agricola P.A.</b>	Lugo (RA)	14.254	20.476	1.499.781	18,11%	2.582
<b>Totale</b>						<b>1.172.589</b>

## Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/07/2020 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Crediti immobilizzati verso collegate	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	1.000.000	21.264	1.021.264
<b>Totale</b>	1.000.000	21.264	1.021.264

## Valore delle immobilizzazioni finanziarie

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

## Attivo circolante

### Rimanenze

Saldo al 31/07/2020	Saldo al 31/07/2019	Variazioni
5.147.139	7.252.943	(2.105.804)

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

Le rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo sono rappresentate da prodotti enologici in giacenza e altro materiale di consumo, da impiegare nel processo produttivo.

Le rimanenze di prodotti finiti e merci sono relative principalmente a vino sfuso e mosto destinato alla vendita all'ingrosso e/o al conferimento alle società collegate Cevico e Consorzio Le Romagnole Due e a mosto concentrato rettificato da impiegare in produzione. In minima parte sono rappresentate da giacenze di vino sfuso destinato alla vendita al dettaglio, e da rimanenze di prodotto imbottigliato, gastronomia, ed altre referenze oggetto di commercializzazione presso i negozi di proprietà della Cooperativa.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Materie prime, sussidiarie e di consumo</b>	167.871	(27.574)	140.297
<b>Prodotti finiti e merci</b>	7.085.072	(2.078.230)	5.006.842
<b>Totale rimanenze</b>	7.252.943	(2.105.804)	5.147.139

Il decremento del valore delle rimanenze di prodotto destinato all'ingrosso rispetto all'esercizio precedente è determinato principalmente dalla diminuzione dei quantitativi di prodotto in giacenza al 31 luglio, nonostante i prezzi di mercato utilizzati per la valorizzazione abbiano registrato un incremento. Gli stessi sono stati desunti dai contratti in essere. Alla data di chiusura dell'esercizio il prodotto in giacenza non ancora consegnato era in parte coperto da contratti con clienti finali e impegni di ritiro con Terre Cevico. La parte non ancora contrattualizzata, è stata valorizzata con criteri prudenziali, al netto dei costi di completamento del prodotto.

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/07/2020	Saldo al 31/07/2019	Variazioni
15.506.956	12.901.173	2.605.783

### Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	908.717	(8.962)	899.755	899.755
<b>Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante</b>	10.481.909	2.820.389	13.302.298	13.302.298
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	1.130.068	34.925	1.164.993	1.164.993
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	380.479	(240.569)	139.910	139.910
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	12.901.173	2.605.783	15.506.956	15.506.956

Nello stato patrimoniale i crediti verso imprese cooperative e consorzi e i crediti verso soci sono iscritti tra i crediti verso altri.

I Crediti di ammontare rilevante al 31 luglio 2020 sono riconducibili principalmente a:

- Crediti verso clienti relativi a vendite realizzate entro il 31 luglio;
- Crediti verso imprese collegate, relativi a conferimenti a Terre Cevico ed al Consorzio Le Romagnole Due;
- Crediti tributari, di cui Euro 1.150.862 per rendita Iva su valutazioni, Euro 9.684 per ritenute subite, Euro 3.443 per residuo credito Ires anno precedenti non compensato in F24, Euro 1.005 per istanza di rimborso maggior IRES versata negli esercizi precedenti;
- Crediti verso altri, di cui Euro 58.638 di natura commerciale verso Cooperative e Consorzi, ed Euro 24.627 verso soci, in parte per fatture da emettere per interessi attivi maturati su acconti erogati in anticipo rispetto al pagamento delle uve.

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e di non attualizzare i crediti in base a quanto segue:

- i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo;
- i crediti sono tutti con scadenza entro 12 mesi pertanto non necessita tenere conto del fattore temporale.

I crediti sono quindi valutati al valore di presumibile realizzo.

### Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/07/2020 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	899.755	899.755
<b>Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante</b>	13.302.298	13.302.298
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	1.164.993	1.164.993
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	139.910	139.910
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	15.506.956	15.506.956

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

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/07/2019	636.151	522.207	1.158.358
Utilizzo nell'esercizio		1.973	1.973
<b>Saldo al 31/07/2020</b>	<b>636.151</b>	<b>520.234</b>	<b>1.156.385</b>

Il saldo risulta in diminuzione per Euro 1.973 per l'utilizzo del fondo a fronte dello stralcio di un credito ritenuto definitivamente inesigibile. L'ammontare del fondo al 31 luglio 2020 è ritenuto congruo rispetto ai rischi di esigibilità dei crediti.

## Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Saldo al 31/07/2020	Saldo al 31/07/2019	Variazioni
6.044.675	7.471.090	(1.426.415)

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Altri titoli non immobilizzati</b>	7.471.090	(1.426.415)	6.044.675
<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>	7.471.090	(1.426.415)	6.044.675

I titoli risultano iscritti al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori.

Il saldo al 31 luglio 2020 è composto da:

- Polizze assicurative Euro 4.516.096;
- Obbligazioni bancarie Euro 497.240;
- Certificati di investimento Euro 450.000;
- Fondi Comuni Euro 581.338.

Rispetto all'esercizio precedente i decrementi sono di seguito riassunti:

- si è proceduto a chiudere la Polizza Fideuram Vita Insieme iscritta a Euro 1.519.296 con realizzo di una plusvalenza contabilizzata tra i proventi in C16) per Euro 18.538;
- si è azzerato il Fondo Algebris per Euro 237.196 con realizzo di una plusvalenza per Euro 16.541 iscritta tra i proventi in C16);
- è giunta ad estinzione anticipata l'Obbligazione Subordinata Unicredit da Euro 500.000.

Gli incrementi dell'esercizio sono relativi per Euro 500 mila ad incremento capitale investito in polizze assicurative, per Euro 250 mila a sottoscrizione di un certificato bancario.

I valori esposti al 31/07 comprendono i proventi maturati su polizze assicurative a capitale garantito e rendimento minimo garantito imputate ad aumento del valore degli investimenti per Euro 80 mila.

In considerazione della turbolenza generata sui mercati finanziari dalla pandemia Covid, nel bilancio chiuso al 31/07/20 si è optato per l'applicazione del D.M. 15 luglio 2019, pubblicato nella Gazzetta Ufficiale n. 233 del 4 ottobre 2019, prorogato anche per i bilanci 2019 dal decreto del MEF che ha previsto l'estensione anche per il 2019 delle disposizioni dell'art. 20-quater del D.L. n. 119/2018 in materia di sospensione temporanea delle minusvalenze dei titoli non durevoli. Pertanto, ad eccezione del valore delle polizze assicurative Unipol, i titoli sono iscritti nel bilancio allo stesso valore che avevano nel bilancio chiuso al 31/07/2019, o al costo di acquisto per quelli acquistati nel corso del 2019/2020.

## Disponibilità liquide

Saldo al 31/07/2020	Saldo al 31/07/2019	Variazioni
11.967.382	13.260.400	(1.293.018)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	13.251.387	(1.293.897)	11.957.490
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	9.013	879	9.892
<b>Totale disponibilità liquide</b>	13.260.400	(1.293.018)	11.967.382

Nello stato patrimoniale i crediti verso consorzi finanziari sono iscritti nei depositi bancari e postali.

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio. L'elevata liquidità nel conto corrente è gestita a tassi concordati. Si rimanda al rendiconto finanziario per l'analisi delle cause che hanno determinato la diminuzione del saldo rispetto all'esercizio precedente.

## Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/07/2020	Saldo al 31/07/2019	Variazioni
117.458	81.182	36.276

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

Non sussistono, al 31/07/2020, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei attivi</b>	17.556	(5.876)	11.680
<b>Risconti attivi</b>	63.626	42.152	105.778
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	81.182	36.276	117.458

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

Descrizione	Importo
Ratei attivi per interessi	7.986
Ratei attivi per canoni di locazione	2.208
Risconti attivi premi assicurativi	2.478
Risconti attivi oneri accessori su finanziamenti	17.959
Risconti attivi iva relativa a costi competenza es. futuri	31.450
Risconti depurazione/fognatura di competenza es. futuri	50.182
Altri di ammontare non apprezzabile	5.195
	<b>117.458</b>

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

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

Saldo al 31/07/2020	Saldo al 31/07/2019	Variazioni
11.239.836	11.182.018	57.818

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
			Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	3.484.186	-	81.787	87.474	(1.745)		3.476.754
Riserve di rivalutazione	3.644.528	-	-	-	-		3.644.528
Riserva legale	1.216.977	40.232	4.227	-	1.745		1.263.181
Riserve statutarie	758.315	-	-	-	-		758.315
<b>Altre riserve</b>							
Riserva straordinaria	1.713.567	-	-	-	-		1.713.567
Varie altre riserve	445.601	-	-	-	-		445.601
<b>Totale altre riserve</b>	2.159.168	-	-	-	-		2.159.168
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(122.632)	-	-	(30.730)	-		(91.902)
Utile (perdita) dell'esercizio	41.476	(41.476)	29.792	-	-	29.792	29.792
<b>Totale patrimonio netto</b>	11.182.018	(1.244)	115.806	56.744	-	29.792	11.239.836

### Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Fondo contributi in conto capitale (art 55 T.U.)	293.540
Riserva da fondi rischi eccedenti	152.059
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2
<b>Totale</b>	445.601

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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



	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	3.476.754	B, C	3.476.754
Riserve di rivalutazione	3.644.528	B	3.644.528
Riserva legale	1.263.181	B	1.263.181
Riserve statutarie	758.315	B	758.315
Altre riserve			
Riserva straordinaria	1.713.567	B	1.713.567
Varie altre riserve	445.601	B	445.601
Totale altre riserve	2.159.168	B	2.159.168
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(91.902)		-
<b>Totale</b>	<b>11.210.044</b>		<b>11.301.945</b>

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

## Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile
Fondo contributi in conto capitale (art 55 T.U.)	293.540	B	293.540
Riserva da fondi rischi eccedenti	152.059	B	152.059
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2		-
<b>Totale</b>	<b>445.601</b>		

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

### Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

I movimenti della riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi è il seguente (art. 2427 bis, comma 1 , n. 1 b) quater.

	Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi
Valore di inizio esercizio	(122.632)
Variazioni nell'esercizio	
Decremento per variazione di fair value	(30.730)
Valore di fine esercizio	(91.902)

Trattasi del fair value di due contratti derivati stipulati con Unicredit a copertura del rischio di variazione dei flussi finanziari (contratti IRS – Interest Rate Swap) sul mutuo ipotecario da Euro 2.850.000 acceso in data 4 agosto 2016, indicizzato all'Euribor a 6 mesi, durata 10 anni, e sul mutuo chirografario da Euro 2.300.000 acceso in data 9 marzo 2018, indicizzato all'Euribor a 6 mesi, durata 5 anni, meglio descritti in apposita sezione della presente nota integrativa. Sulla base dell'analisi delle caratteristiche dell'elemento coperto e dello strumento di copertura e sulla base del fatto che il fair value dello strumento finanziario derivato alla data di stipula era prossimo allo zero, si è ritenuto applicabile il modello contabile previsto dall'OIC 32 per le relazioni di copertura semplice. Gli elementi portanti dello strumento di copertura e dell'elemento coperto corrispondono (importo nominale, data di regolamento dei flussi finanziari, scadenza, sottostante). E' pertanto possibile concludere che tra elemento coperto e strumento di copertura esiste un rapporto non casuale, e di efficacia.

Conseguentemente, le operazioni sopra descritte sono state contabilizzate come operazioni di copertura, e le variazioni di fair value degli strumenti finanziari derivati al 31 luglio sono evidenziate direttamente in una riserva di patrimonio netto (in contropartita alla voce Fondi per rischi ed oneri).

Per determinare il fair value dei due derivati al 31 luglio 2020 è stato utilizzato il mark to market degli strumenti alla medesima data. Lo stesso è negativo per Euro 91.902. Tale riserva, ancorché negativa, non è disponibile.

### Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

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

Descrizione	PATRIMONIO NETTO					
	Cap. Soc. Soci Sovventori	Riserva Legale	Altre riserve	Risultato Esercizio	Totale	
<b>Consist. Iniziale 01/08/17</b>	<b>1.424.590</b>	<b>1.829.767</b>	<b>1.155.290</b>	<b>6.384.581</b>	<b>25.112</b>	<b>10.819.340</b>
Destinazione risultato esercizio					(25.112)	(25.112)
Coopfond 3% € 753						
Riserva Legale € 24.358			24.358			24.358
Differenza da arrotond. all'unità di Euro				(3)		(3)
Fair value derivato di copertura				(25.040)		(25.040)
Sottoscrizione aumento cap. soc.	257.646					257.646
Recessi Soci	(56.063)	(1.928)				(57.991)
Giroconto fondi rischi eccedenti				152.059		152.059
Risultato es. 2017/18					35.461	35.461
<b>Consist. Finale 31/07/18</b>	<b>1.626.173</b>	<b>1.827.839</b>	<b>1.179.648</b>	<b>6.511.597</b>	<b>35.461</b>	<b>11.180.718</b>
Destinazione risultato esercizio					(35.461)	(35.461)
Coopfond 3% € 1.064						
Riserva Legale € 34.397			34.397			34.397
Differenza da arrotond. all'unità di Euro				1		1
Fair value derivato di copertura				(72.219)		(72.219)
Sottoscrizione aumento cap. soc.	97.580					97.580
Recessi Soci	(66.165)	(646)				(66.811)
Esclusione soci/penali	(595)		2.932			2.337
Risultato es. 2018/2019					41.476	41.476
<b>Consist. Finale 31/07/19</b>	<b>1.656.993</b>	<b>1.827.193</b>	<b>1.216.977</b>	<b>6.439.379</b>	<b>41.476</b>	<b>11.182.018</b>
Destinazione risultato esercizio					(41.476)	(41.476)
Coopfond 3% € 1.244						
Riserva Legale € 40.232			40.232			40.232
Differenza da arrotond. all'unità di Euro						
Fair value derivato di copertura				30.730		30.730
Sottoscrizione aumento cap. soc.	81.787					81.787
Recessi Soci	(87.473)					(87.473)
Esclusione soci/penali	(1.745)		5.972			4.227
Risultato es. 2019/2020					29.792	29.792
<b>Consist. Finale 31/07/20</b>	<b>1.649.562</b>	<b>1.827.193</b>	<b>1.263.181</b>	<b>6.470.209</b>	<b>29.792</b>	<b>11.239.837</b>

## Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/07/2020	Saldo al 31/07/2019	Variazioni
458.586	489.316	(30.730)

	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	122.632	366.684	489.316
Variazioni nell'esercizio			
Altre variazioni	(30.730)	-	(30.730)
Totale variazioni	(30.730)	-	(30.730)
Valore di fine esercizio	91.902	366.684	458.586

La voce Strumenti finanziari derivati passivi si è originata in esercizi precedenti con la stipula dei contratti IRS a copertura dei mutui Unicredit di cui si è detto a commento della voce Patrimonio Netto. Tale fondo è stato movimentato nel corso dell'esercizio in esame per adeguare il suo valore al mark to market dei contratti derivati al 31 luglio 2020.

La voce Altri Fondi per rischi ed oneri è stata appostata negli esercizi precedenti per fronteggiare passività potenziali relative ad elementi del patrimonio derivanti da oneri futuri relativi a rischi contrattuali.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/07/2020	Saldo al 31/07/2019	Variazioni
225.626	271.859	(46.233)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	271.859
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	34.011
Utilizzo nell'esercizio	80.244
Totale variazioni	(46.233)
Valore di fine esercizio	225.626

Il fondo trattamento di fine rapporto iscritto al passivo corrisponde all'effettivo debito della Cooperativa verso i dipendenti, al 31.07.2020 per gli obblighi derivanti dalla Legge e dalle eventuali integrazioni previste dal contratto di lavoro vigente.

Si precisa che il T.F.R. relativo agli impiegati viene versato all'ENPAIA che provvede direttamente alla liquidazione, pertanto il TFR esposto in bilancio rappresenta quanto maturato in favore degli operai a tempo indeterminato e determinato.

Si specifica che i decrementi dell'esercizio riguardano il TFR maturato dagli OTD al 31 luglio 2019, erogato nel mese di gennaio 2020 in seguito a licenziamento effettuato, come ogni anno, al 31 [dicembre](#). Inoltre comprendono le

indennità corrisposte a due operai a tempo indeterminato il cui rapporto di lavoro è cessato nel corso dell'esercizio in esame.

## Debiti

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

Saldo al 31/07/2020	Saldo al 31/07/2019	Variazioni
45.798.768	47.656.929	(1.858.161)

## Variazioni e scadenza dei debiti

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

	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
<b>Debiti verso soci per finanziamenti</b>	22.316.472	(1.041.049)	21.275.423	21.275.423	-	-
<b>Debiti verso banche</b>	11.087.648	(332.248)	10.755.400	2.420.947	8.334.453	1.570.379
<b>Acconti</b>	146.162	(26.257)	119.905	119.905	-	-
<b>Debiti verso fornitori</b>	559.230	267.082	826.312	826.312	-	-
<b>Debiti verso imprese collegate</b>	141.332	(53.515)	87.817	87.817	-	-
<b>Debiti tributari</b>	364.324	200.058	564.382	564.382	-	-
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	264.095	(29.731)	234.364	234.364	-	-
<b>Altri debiti</b>	12.777.666	(842.501)	11.935.165	9.547.820	2.387.345	-
<b>Totale debiti</b>	47.656.929	(1.858.161)	45.798.768	35.076.970	10.721.798	1.570.379

Nello stato patrimoniale i debiti commerciali verso cooperative/consorzi e i debiti commerciali e diversi verso soci sono iscritti tra gli altri debiti mentre i debiti per prestito sociale sono iscritti alla voce D3 Debiti verso soci per finanziamenti. I debiti verso soci per finanziamenti sono relativi al Prestito Sociale. Gli stessi sono tutti rappresentati tra i debiti esigibili entro 12 mesi.

Il saldo del debito verso banche al 31/07/2020, riferito esclusivamente a mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale.

La voce Acconti accoglie gli anticipi ricevuti dai clienti relativi a forniture di beni non ancora effettuate.

La voce Debiti tributari accoglie solo le passività per imposte certe e determinate. In particolare sono iscritti debiti per ritenute IRPEF operate Euro 19.311, per imposta sostitutiva relativa a interessi maturati su deposito sociale Euro 34.665, debiti per I.V.A. per Euro 507.175 relativa al mese di Luglio, versata in Agosto, e debiti per IRAP ed IRES di competenza per Euro 2.933.

La voce Altri debiti comprende:

- Debiti commerciali verso Soci entro 12 mesi per Euro 9.187.625, di cui Euro 8.510.779 per stanziamento delle fatture da ricevere da soci conferenti UVE a titolo di saldo su conferimento 2019;
- Debiti commerciali verso Soci oltre 12 mesi è costituita da trattenute infruttifere calcolate sull'importo dei conferimenti dei Soci stessi, come da regolamento interno. La restituzione avviene decorsi tre esercizi dal pagamento del saldo del conferimento cui si riferisce la trattenuta medesima, pertanto il valore di bilancio comprende le trattenute applicate su 3 annualità di conferimento ed è pari a Euro 2.383.029;
- Debiti diversi, comprensiva di debiti verso collaboratori ed il personale per ferie non godute e mensilità per Euro 206.902.

## Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/07/2020 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso soci per finanziamenti	21.275.423	21.275.423
Debiti verso banche	10.755.400	10.755.400
Acconti	119.905	119.905
Debiti verso fornitori	826.312	826.312
Debiti verso imprese collegate	87.817	87.817
Debiti tributari	564.382	564.382
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	234.364	234.364
Altri debiti	11.935.165	11.935.165
<b>Debiti</b>	<b>45.798.768</b>	<b>45.798.768</b>

## Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

I seguenti debiti sono assistiti da garanzia reale su beni sociali (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.):

	Debiti assistiti da garanzie reali		Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Debiti non assistiti da garanzie reali	
Debiti verso soci per finanziamenti	-	21.275.423	21.275.423
Debiti verso banche	6.153.898	4.601.502	10.755.400
Acconti	-	119.905	119.905
Debiti verso fornitori	-	826.312	826.312
Debiti verso imprese collegate	-	87.817	87.817
Debiti tributari	-	564.382	564.382
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	234.364	234.364
Altri debiti	-	11.935.165	11.935.165
<b>Totale debiti</b>	<b>6.153.898</b>	<b>39.644.870</b>	<b>45.798.768</b>

I debiti assistiti da ipoteche sono riferiti seguenti finanziamenti:

- Mutuo Ipotecario Banca di Romagna, scadenza 2025, finanziamento garantito da ipoteca sugli immobili di nostra proprietà per un importo di Euro 9.000.000;
- Mutuo Ipotecario Unicredit, scadenza 2026, finanziamento garantito da ipoteca di 2° grado per un importo di Euro 5.700.000;
- Mutuo Ipotecario Crédit Agricole acceso nel corso dell'esercizio precedente, scadenza 2029, con ipoteca di 3° grado, per un importo di Euro 3.300.000.

Tutti gli altri finanziamenti (e gli altri debiti) sono chirografari.

## **Movimentazione dei mutui e prestiti**

Banca erogante	Importo originario	Debito residuo 31/07 /19	Accensioni	Rimborsi dell'esercizio	Debito residuo 31/07 /20	Rimborsi entro 12 mesi	Scad.
Unicredit Banca	1.500.000	600.000		300.000	300.000	300.000	30/06/21
Banca di Romagna ipot.	6.000.000	2.628.507		417.111	2.211.396	425.283	07/07/25
Unicredit Banca	800.000	80.000		80.000	0	0	Chiuso
Popolare ER	1.000.000	155.074		155.074	0	0	Chiuso
Unicredit ipotecario	2.850.000	2.137.500		285.000	1.852.500	285.000	31/12/26
Popolare ER	2.000.000	1.008.111		401.282	606.829	403.896	22/11/21
Credem	1.000.000	553.456		200.447	353.009	201.335	20/02/22
Unicredit chirograf.	2.300.000	1.725.000		383.334	1.341.666	383.333	31/12/23
Crédit Agricole ipotec.	2.200.000	2.200.000		110.000	2.090.000	220.000	28/12/29
BCC chirografario	500.000		500.000		500.000	54.947	07/05/25
BPER chirografario	1.500.000		1.500.000		1.500.000	147.154	08/11/25
<b>Totale</b>	<b>21.650.000</b>	<b>11.087.648</b>	<b>2.000.000</b>	<b>2.332.248</b>	<b>10.755.400</b>	<b>2.420.948</b>	

Le condizioni applicate sui mutui in essere sono le seguenti:

- Mutuo Banca di Romagna Ipotecario tasso fisso 1,95% (rinegoziato a 1,45% con decorrenza gen 2021)
- Mutuo Unicredit da 1.500.000 tasso Euribor 6 mesi + 1,55%
- Mutuo Unicredit ipot. da 2.850.000 tasso Euribor 6 mesi + 1,35% coperto con IRS al 2%
- Mutuo Popolare ER da 2.000.000 tasso Euribor 3 mesi + 0,65% (floor 0,65%)
- Mutuo Credem da 1.000.000 tasso Euribor 12 mesi + 0,66%
- Mutuo Unicredit da 2.300.000 tasso Euribor 6 mesi + 0,90% coperto con IRS all'1,4%
- Mutuo Crédit Agricole da 2.200.000 tasso Euribor 6 mesi + 1,70%

Come risulta in tabella, nel corso dell'esercizio in esame sono stati accessi due nuovi mutui chirografari con BCC e BPER da Euro 500.000 e 1.500.000 per far fronte alle esigenze di investimento. I tassi applicati sono rispettivamente 0,95% + Euribor a 3 mesi e 0,85% fisso. Entrambi i mutui hanno durata 5 anni con un periodo di 6 mesi di preammortamento.

## Finanziamenti effettuati da soci della società

### **Variazioni del prestito sociale**

La voce D3) Debiti verso soci per finanziamenti al 31/07/20 è così composta:

DESCRIZIONE	Importo
Saldo libretti soci cooperatori	19.007.503
Saldo libretti soci speciali	71.252
Saldo libretti soci sovventori	2.003.114
<b>Totale debito verso soci per prestito sociale</b>	<b>21.081.869</b>
Finanziamento da soci infruttifero	94.892

DESCRIZIONE	Importo
Debiti per interessi maturati su libretti 31/07/2020	98.662
<b>Totale voce D3 – Debiti v. soci per finanziamenti</b>	<b>21.275.423</b>

La voce finanziamento da soci infruttifero accoglie il valore del saldo dei libretti chiusi (per cessazione della qualifica da socio conseguente a domanda di recesso o a morte) da liquidare ai soci e/o agli eredi.

La voce debiti per interessi maturati su libretti accoglie l'ammontare degli interessi lordi maturati sui libretti alla data del 31/07, al netto della ritenuta fiscale (esposta tra i Debiti Tributari). Tali interessi vengono accreditati in data 1 agosto.

I prestiti, che non hanno scadenza e non sono vincolati, integralmente esposti tra i debiti esigibili entro 12 mesi, sono assunti al fine del conseguimento dello scopo sociale nel rispetto delle leggi vigenti e dei regolamenti.

Le movimentazioni intervenute nell'esercizio sono di seguito esposte:

Descrizione	Importo
Saldo al 31/07/2019 libretti	22.210.772
Versamenti del periodo	6.758.255
Interessi capitalizzati	99.416
Prelievi	7.986.574
Saldo al 31/07/2020 libretti	21.081.869

Nel corso dell'anno in relazione all'andamento dei tassi dei mercati finanziari, si è proceduto alla remunerazione del prestito sociale in base alla giacenza media annua come segue:

dal 01/08/2019	al 31/07/2020	Fino a € 10.000,00	tasso lordo	0,20%
		da € 10.000,01 a € 27.500,00	" "	0,53%
		da € 27.500,01 a € 74.595,57(*)	" "	0,68%

(\*) = nuovo limite individuale dal 1 gennaio 2019

Il prestito sociale rispetta i criteri di raccolta previsti dalla delibera CICR 03.03.1994 e successive delibere di integrazione e modificazione (CICR del 26 Febbraio 2006), dalle Istruzioni di vigilanza emesse da Banca d'Italia in data 8 novembre 2016 e, da ultimo, dalla Legge n. 205/2017 (c.d. "Legge di Bilancio 2018"), non superando un valore pari alle 3 volte il patrimonio netto della Cooperativa risultante da ultimo bilancio approvato, come esplicitato nella tabella seguente:

	Descrizione	31/07/2020
A	Valore del prestito sociale	21.081.869
B	Patrimonio netto di riferimento al 31/07/19	11.182.018
C	Rapporto CICR (A/B)	1,89

Si evidenzia che la Cooperativa non detiene partecipazioni di controllo, pertanto il patrimonio netto di riferimento per il computo dell'indicatore è quello risultante dal bilancio civilistico della Cooperativa medesima.

Come richiesto dalle Istruzioni Banca d'Italia, si dà evidenza dell'Indice di struttura finanziaria, determinato come rapporto tra Patrimonio + Debiti a medio/lungo termine e Attivo immobilizzato:

	Descrizione	31/07/2020
A	Patrimonio netto	11.239.837
B	Debiti esigibili oltre 12 mesi	10.721.798
C	Attività esigibili oltre 12 mesi al netto sconto passivi oltre 12 mesi per contr. c/impianti	18.090.904
D	Indice Banca d'Italia (A+B)/C	1,21

Un indice di struttura finanziaria inferiore a 1 evidenzia situazioni di non perfetto equilibrio finanziario dovuto alla mancanza di correlazione temporale tra le fonti di finanziamento e gli impieghi della società.

## Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/07/2020	Saldo al 31/07/2019	Variazioni
352.858	396.117	(43.259)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei passivi</b>	85.570	19.732	105.302
<b>Risconti passivi</b>	310.547	(62.991)	247.556
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	396.117	(43.259)	352.858

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

Descrizione	Importo
Ratei passivi per interessi su mutui	13.990
Ratei passivi per imposte e tasse	22.725
Ratei passivi per premi assicurativi	8.343
Risconti passivi per contributi in conto impianti	247.299
Altri di ammontare non apprezzabile	60.501
	<b>352.858</b>

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

Sussistono, al 31/07/2020, risconti aventi durata superiore a cinque anni per Euro 29.552 relativamente ai contributi in conto impianti che vengono rilasciati a conto economico per competenza con il progressivo ammortamento degli investimenti ai quali si riferiscono. La quota esigibile entro 12 mesi invece ammonta ad Euro 49.317.



## Nota integrativa, conto economico

### Valore della produzione

Saldo al 31/07/2020	Saldo al 31/07/2019	Variazioni
29.740.941	33.770.520	(4.029.579)

Descrizione	31/07/2020	31/07/2019	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	28.484.626	30.037.861	(1.553.235)
Variazioni rimanenze prodotti	(2.075.768)	233.203	(2.308.971)
Altri ricavi e proventi	3.332.083	3.499.456	(167.373)
<b>Totale</b>	<b>29.740.941</b>	<b>33.770.520</b>	<b>(4.029.579)</b>

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione. Rispetto allo scorso esercizio, in cui i prezzi medi di realizzo del vino sfuso erano significativamente diminuiti, nell'esercizio 2019/2020 pur in presenza di un aumento dei prezzi si registra una contrazione del valore della produzione, sia in termini di fatturato, che di correlata rendita fiscale IVA, a causa della minor produzione realizzata (le uve conferite dai soci infatti registrano una contrazione in quantità del 28% rispetto alla vendemmia 2018).

Si riporta la suddivisione dei ricavi tra ricavi di vendita per beni e prestazioni di servizi a terzi, e ricavi per conferimenti a cooperative e consorzi.

Categoria	31/07/2020	31/07/2019	Variazioni
Vendite e prestazioni a terzi	3.636.628	5.313.142	(1.676.514)
Vendite e prestazioni a cooperative e consorzi	24.847.998	24.724.719	123.279
<b>Totale</b>	<b>28.484.626</b>	<b>30.037.861</b>	<b>(1.553.235)</b>

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

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

Categoria	31/07/2019	31/07/2020	Variazioni
Vendite vini, mosti, altri prodotti	5.070.083	3.932.800	(1.137.283)
Vendite sottoprodotti	966.313	409.692	(556.621)
Conferim. uve vini e mosti	24.001.464	24.142.134	140.670
Prestazioni di servizi	306.889	296.869	(10.020)
Locazioni attive	28.323	30.772	2.449
Contributi in conto esercizio	99.625	94.930	(4.695)
Rendita fiscale IVA	2.985.884	2.837.708	(148.176)
Plusval. da alien. beni mater.	16.926	6.630	(10.296)
Altre	61.810	63.906	2.096
<b>Totale</b>	<b>33.537.317</b>	<b>31.815.442</b>	<b>(1.721.875)</b>

La voce “Vendite vini, mosti, altri prodotti” è comprensiva dei ricavi realizzati dalla vendita al dettaglio di vino sfuso e altri prodotti presso nostri negozi, per complessivi Euro 631.847 (Euro 659.021 al 31 luglio 2019).

I contributi in conto esercizio sono suddivisi in:

- Quote contributo in c/impianti Euro 62.992 relativi alla misura 1G, Misura 123 e Misura 7;
- Quota contributo GSE per impianto fotovoltaico Euro 31.938.

Il decremento della rendita fiscale IVA è correlato alla contrazione del volume del fatturato realizzato.

La voce “Altre” comprende ricavi per rimborsi diversi, sopravvenienze attive, risarcimento danni da sinistri.

## Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

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

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	28.484.626
<b>Totale</b>	<b>28.484.626</b>

La società non ha iscritti ricavi di entità o incidenza eccezionale.

## Costi della produzione

Saldo al 31/07/2020	Saldo al 31/07/2019	Variazioni
29.601.137	33.631.450	(4.030.313)

Descrizione	31/07/2020	31/07/2019	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	23.103.630	27.041.083	(3.937.453)
Servizi	1.899.720	1.869.920	29.800
Godimento di beni di terzi	50.018	50.329	(311)
Salari e stipendi	1.754.336	1.957.916	(203.580)
Oneri sociali	524.762	605.473	(80.711)
Trattamento di fine rapporto	106.107	113.863	(7.756)
Altri costi del personale	77.111	71.803	5.308
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	33.135	71.789	(38.654)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	1.755.000	1.717.336	37.664
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		50.000	(50.000)
Variazione rimanenze materie prime	30.037	(72.035)	102.072
Oneri diversi di gestione	267.281	153.973	113.308
<b>Totale</b>	<b>29.601.137</b>	<b>33.631.450</b>	<b>(4.030.313)</b>

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

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

### Rapporti con i soci, società cooperative e consorzi

Descrizione	31/07/2020	31/07/2019	Variazioni
Prodotti conferiti da soci	21.453.958	25.288.685	(3.834.727)
<b>Totale</b>	<b>21.453.958</b>	<b>25.288.685</b>	<b>(3.834.727)</b>

In particolare il valore di conferimento dell'uva esposto nella voce B6 ammonta ad Euro 21.375.974, mentre il valore dei conferimenti di vini e mosti da soci (cooperative e consorzi agricoli) è pari ad Euro 77.984.

Considerando lo scopo mutualistico della Cooperativa, che consiste nella raccolta, lavorazione e successiva commercializzazione di uve, mosti e vini conferiti da Soci, la valorizzazione dei prodotti conferiti è stata proposta dal Consiglio di Amministrazione sulla base dei criteri di valutazione indicati precedentemente e sarà deliberata dall'Assemblea Generale dei Soci.

La Cooperativa è una Cooperativa a mutualità prevalente e l'attività svolta con i Soci rappresenta il 98,04% dell'attività complessiva.

### Costi per servizi

Questa voce è composta prevalentemente da costi per servizi industriali, assicurazioni, manutenzioni, trasporti, utenze per il funzionamento degli stabilimenti produttivi, consulenze.

### Costi per il personale

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

I costi sono così suddivisi:

Descrizione	31/07/2019	31/07/2020	Variazioni
Impiegati	634.370	584.118	(50.252)
OTI	676.269	651.140	(25.129)
OTD	1.366.613	1.149.947	(216.666)
Altri costi	71.803	77.110	5.307
<b>Totale</b>	<b>2.749.055</b>	<b>2.462.315</b>	<b>(286.740)</b>

### Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

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

### Altre svalutazioni delle immobilizzazioni

Nel corso dell'esercizio in esame non sono state operate svalutazioni.

### Oneri diversi di gestione

Sono composti principalmente da imposte indirette, contributi associativi e sopravvenienze passive.

La società non ha iscritti costi di entità o incidenza eccezionale.

## Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/07/2020	Saldo al 31/07/2019	Variazioni
(106.162)	(100.869)	(5.293)

Descrizione	31/07/2020	31/07/2019	Variazioni
Da partecipazione	969	1.899	(930)
Da titoli iscritti nell'attivo circolante	44.165	53.850	(9.685)
Proventi diversi dai precedenti	156.399	166.190	(9.791)

Descrizione	31/07/2020	31/07/2019	Variazioni
(Interessi e altri oneri finanziari)	(307.695)	(322.808)	15.113
<b>Totale</b>	<b>(106.162)</b>	<b>(100.869)</b>	<b>(5.293)</b>

## Composizione dei proventi da partecipazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 11, C.c.)

Descrizione	Cooperative e consorzi
Proventi da partecipazioni	969
	<b>969</b>

I proventi da partecipazione sono rappresentati da dividendi attribuiti da Federcoop Servizi Romagna ed imputati ad aumento del capitale sociale sottoscritto.

## Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

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

	Interessi e altri oneri finanziari
<b>Debiti verso banche</b>	137.897
<b>Altri</b>	169.798
<b>Totale</b>	<b>307.695</b>

Descrizione	Soci	Altre	Totale
Interessi fornitori		34	34
Interessi verso banche		133.082	133.082
Spese bancarie		4.815	4.815
Interessi su prestito sociale	136.258		136.258
Oneri su IRS di copertura		33.506	33.506
<b>Totale</b>	<b>136.258</b>	<b>171.437</b>	<b>307.695</b>

Si rimanda a quanto esposto precedentemente in merito ai mutui passivi ed al prestito sociale in tema di condizioni e tassi applicati nel corso dell'esercizio.

### **Altri proventi finanziari**

Descrizione	Collegate	Soci	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni			27.624	27.624
Interessi bancari e postali			21.737	21.737
Interessi su prestiti finanziari	22.396	12.101		34.497
Altri proventi			116.707	116.707
Arrotondamento			(1)	(1)
<b>Totale</b>	<b>22.396</b>	<b>12.101</b>	<b>166.067</b>	<b>200.564</b>

La voce interessi su finanziamenti a società collegate è relativa ai proventi maturati sui finanziamenti concessi a Terre Cevico da Euro 1.000.000 (esposto nell'attivo immobilizzato tra i crediti verso società collegate) e a Consorzio Le

Romagnole Due (finanziamento estinto prima del 31 luglio). Gli altri proventi finanziari sono relativi a rendimenti maturati su polizze assicurative iscritte nell'attivo circolante e a plusvalenze da cessione titoli.

## Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Saldo al 31/07/2020	Saldo al 31/07/2019	Variazioni
(917)	5.682	(6.599)

### Rivalutazioni

Descrizione	31/07/2020	31/07/2019	Variazioni
Di partecipazioni	52		52
Di titoli iscritti nell'attivo circolante		14.666	(14.666)
<b>Totale</b>	<b>52</b>	<b>14.666</b>	<b>(14.614)</b>

L'importo contabilizzato si riferisce allo storno del Fondo Svalutazione stanziato in anni precedenti su una partecipazione minoritaria per la quale nel corso dell'esercizio si è esercitato il recesso e che sarà rimborsata.

### Svalutazioni

Descrizione	31/07/2020	31/07/2019	Variazioni
Di partecipazioni	969	1.899	(930)
Di titoli iscritti nell'attivo circolante		7.085	(7.085)
<b>Totale</b>	<b>969</b>	<b>8.984</b>	<b>(8.015)</b>

Le svalutazioni di partecipazioni iscritte nell'attivo immobilizzato sono state appostate prudenzialmente a fronte di possibili perdite permanenti di valore.

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

Saldo al 31/07/2020	Saldo al 31/07/2019	Variazioni
2.933	2.407	526

Imposte	Saldo al 31/07/2020	Saldo al 31/07/2019	Variazioni
<b>Imposte correnti:</b>	2.933	2.407	526
IRES	1.430	1.991	(561)
IRAP	1.503	416	1.087
<b>Totale</b>	<b>2.933</b>	<b>2.407</b>	<b>526</b>

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio. Le imposte differite ed anticipate non sono state calcolate essendo esenti ai fini IRES ai sensi dell'art. 10 DPR 601/73.

## Nota integrativa, altre informazioni

### Dati sull'occupazione

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

L'organico aziendale al 31 luglio, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/07/2020	31/07/2019	Variazioni
Quadri	3	3	0
Impiegati	7	7	0
Operai fissi	13	13	0
OTD	44	56	(12)
Totale	67	79	(12)

La voce Operai fissi nel corso dell'esercizio si è movimentata di 2 unità in uscita (per un pensionamento ed un licenziamento) e di 2 unità in entrata (per assunzione di due nuovi operai, di cui uno con contratto di apprendistato).

La voce OTD - Operai a tempo determinato fa riferimento al personale avventizio in forza presso la Cooperativa alla data di riferimento.

Si precisa che, nel corso dell'anno, sono stati impiegati, nella fase di ritiro delle uve e della vendita del vino, n. 163 lavoratori stagionali. La media dell'esercizio è di n. 63 circa.

Il contratto di lavoro applicato è il C.C.N.L. per i lavoratori dipendenti delle Cooperative e Consorzi Agricoli integrato con il C.I.P.L. ed Accordo Aziendale.

La tabella che segue riporta il numero medio dei dipendenti dell'esercizio ripartito per categoria.

	Numero medio
Quadri	3
Impiegati	7
Operai	13
Altri dipendenti	63
Totale Dipendenti	86

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	68.420	6.830

### Compensi al revisore legale o società di revisione

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

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dalla società di revisione legale per la revisione del bilancio ai sensi del D.Lgs. 39/10 e della certificazione ai sensi della Legge 59/92, che ammontano a complessivi Euro 29.496.

### Categorie di azioni emesse dalla società

Il capitale sociale è così composto (articolo 2427, primo comma, nn. 17 e 18, C.c.).

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
<b>Soci cooperatori</b>	1.095	1.656.166	1.056	1.648.813
<b>Soci sovventori</b>	74	1.827.193	74	1.827.193
<b>Azionisti di partecipazione cooperativa</b>	32	826	29	749
<b>Totale</b>	1.201	3.484.185	1.159	3.476.755

Si specifica che i Soci Sovventori comprendono Terre Cevico, per Euro 1.291.100 di capitale sottoscritto e versato, e Consorzio Le Romagnole Due, per Euro 275.682 di capitale sottoscritto e versato.

## Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni in merito agli impegni, alle garanzie e alle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Descrizione	31/07/2020	31/07/2019	Variazioni
Rischi assunti dall'impresa	22.527	22.527	0

Gli impegni e garanzie in essere, invariati rispetto all'esercizio precedente, sono relativi a fidejussioni rilasciate a terzi nel nostro interesse da istituti di credito, e precisamente:

- Fidejussione Credito Cooperativo per Ag. Entrate Lugo per operazione a premio Euro 6.000;
- Fidejussione Unicredit Banca per Concessione Autostrade Euro 1.033;
- Fidejussione Intesa San Paolo per Hera Euro 15.494.

## Informazioni sulle operazioni con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

Le operazioni rilevanti con parti correlate realizzate dalla società, aventi natura commerciale e finanziaria, sono state concluse a condizioni normali di mercato.

In particolare si specifica che i rapporti commerciali con Terre Cevico Soc. Coop. Agricola e Consorzio Le Romagnole Soc. Coop. Agricola sono avvenuti a condizioni normali di mercato tenuto conto anche della natura mutualistica del rapporto sociale con gli stessi intrattenuto. Si specifica altresì che i finanziamenti erogati alle collegate sono disciplinati da specifici contratti regolati da tassi di mercato.

## Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

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

L'emergenza sanitaria derivante dalla diffusione del virus "Covid-19", dichiarata pandemia mondiale l'11 marzo scorso dall'OMS, in Italia come nel resto del mondo ha avuto ed avrà notevoli conseguenze anche a livello economico. Si ritiene di conseguenza opportuno fornire una adeguata informativa in relazione agli effetti patrimoniali economici e finanziari che la stessa potrà avere sull'andamento della nostra società.

Nello specifico, la nostra società, svolgendo l'attività di produzione di vini e mosti, non rientra fra quelle sospese dai provvedimenti emanati dalla Presidenza del Consiglio dei Ministri con effetto dal 23 marzo 2020.

Nel periodo di sospensione tuttavia la società ha volontariamente ridotto l'attività di servizio di sportello ai soci e di vendita al dettaglio attraverso i negozi di proprietà, al fine di tutelare la sicurezza e la salute dei dipendenti e dei soci stessi. A tali sospensioni volontarie si è comunque fatto fronte rispettivamente tramite l'attivazione di procedure di prelievo da libretto con bonifico bancario anziché con assegno, e con l'attivazione di vendita prodotti a domicilio. Per gli impiegati è stato attivato il lavoro agile. Inoltre sono state sospese le attività interne di manutenzione delle macchine e degli stabilimenti, mediante la fruizione di ferie arretrate da parte del personale operaio addetto a tali mansioni.

Poiché ad eccezione di quanto sopra esposto l'attività è proseguita in maniera ordinaria, non è stato necessario attivare alcun ammortizzatore sociale, e gli obiettivi di giornate lavorative annuali per gli operai a tempo determinato previsti all'interno della convenzione siglata nel 2019 come da accordo integrativo aziendale saranno rispettati.

Inoltre, poiché già prima dell'avvento della pandemia quasi tutto il prodotto era stato contrattualizzato, non si registrano sul bilancio appena chiuso effetti economici significativi direttamente imputabili alla crisi economica generata dalla diffusione del Virus, ad eccezione di un assorbimento di risorse finanziarie, dovuto ad un temporaneo rallentamento nei ritiri di prodotto da parte dei principali clienti che operano nel settore dell'ho.re.ca., pesantemente colpito dalla crisi dei consumi nel periodo del lock-down.

La società ha vagliato tutte le misure di sostegno specifiche previste dai decreti «Covid19» al fine di tutelare il proprio valore economico/patrimoniale e di far fronte agli effetti negativi che nel breve periodo potrebbero incidere sulla gestione della liquidità aziendale, in particolare nel prossimo esercizio, ed ha stipulato nel mese di settembre 2020 con la Banca di Credito Cooperativo un mutuo da Euro 2.000.000,00 garantito dal Fondo Centrale di Garanzia, della durata di 6 anni di cui 2 di preammortamento, ad un tasso fisso pari allo 0,45%.

Si sottolinea come l'emergenza sanitaria in corso rappresenti un fatto che in buona parte ha caratterizzato l'esercizio oggetto di rendicontazione, ma che va valutata anche come "fatto successivo" alla luce del protrarsi dello stato di emergenza e dell'evoluzione che la pandemia potrà avere in particolare durante l'autunno/inverno 2020/2021. Nel momento in cui scriviamo il Governo sta prendendo misure restrittive al fine di contenere i contagi che sono nuovamente risaliti. La vendemmia 2020 appena conclusa ha evidenziato una produzione in crescita rispetto allo scorso anno, che dovrà essere collocata all'interno di un mercato, nazionale ed estero, che esprime consumi in crescita per il nostro prodotto nel settore GDO, in contrazione netta nel canale HO.RE.CA., e prezzi in calo generalizzato.

## **Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile**

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

Di seguito sono indicati il fair value e le informazioni sull'entità e sulla natura di ciascuna categoria di strumenti finanziari derivati posti in essere dalla società, suddivisi per classe tenendo in considerazione aspetti quali le caratteristiche degli strumenti stessi e le finalità del loro utilizzo.

Derivati utilizzati con finalità di copertura su flussi finanziari:

- 1) Contratto IRS con Unicredit a copertura rischio tassi su mutuo ipotecario
  - tipologia del contratto derivato: IRS – interest rate swap;
  - finalità: copertura flussi finanziari (cash flow hedge);
  - valore nozionale iniziale: 2.850.000 Euro;
    - rischio finanziario sottostante: rischio legato al tasso di interesse Euribor 6 mesi a cui è indicizzato il mutuo ipotecario (strumento finanziario coperto);
  - fair value del contratto derivato riferito all'esercizio chiuso: - 67.674 al 31 luglio 2020;
  - strumento finanziario coperto: mutuo Unicredit da originari 2.850.000 Euro;
  - valore nozionale residuo alla data della valutazione pari a 1.852.500 Euro.
- 2) Contratto IRS con Unicredit a copertura rischio tassi su mutuo chirografario



- tipologia del contratto derivato: IRS – interest rate swap;
- finalità: copertura flussi finanziari (cash flow hedge);
- valore nozionale iniziale: 2.300.000 Euro;
  - rischio finanziario sottostante: rischio legato al tasso di interesse Euribor 6 mesi a cui è indicizzato il mutuo ipotecario (strumento finanziario coperto);
- fair value del contratto derivato riferito all'esercizio chiuso: - 24.229 al 31 luglio 2020;
- strumento finanziario coperto: mutuo Unicredit da originari 2.300.000 Euro;
- valore nozionale residuo alla data della valutazione pari a 1.341.667 Euro.

Il fair value è stato determinato facendo riferimento al mark to market degli strumenti di copertura al 31/07/2020.

## Informazioni relative alle cooperative

### Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

Ai sensi di legge si evidenziano le informazioni di cui all'articolo 2513.

La cooperativa è una cooperativa a mutualità prevalente ed è iscritta nell'apposito albo di cui all'articolo 2512 del Codice civile.

In effetti la cooperativa si avvale prevalentemente, nello svolgimento della attività, degli apporti di beni da parte dei soci, trattandosi di cooperativa agricola di conferimento prodotti.

La mutualità prevalente viene evidenziata nel seguente prospetto, ai sensi dell'articolo 2513 del codice civile:

Descrizione	Valore in Euro	%
Prodotti conferiti da soci	21.453.958	98,04
Totale prodotti conferiti/acquistati	21.883.807	

### Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Ai sensi dell'art. 1, comma 125, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che nell'esercizio 2019/2020 sono stati ricevuti i seguenti contributi:

- G.S.E. Gestore Servizi Energetici: Euro 34.621 per contributi impianto fotovoltaico.

### Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/07/2020	Euro	29.792
<b>Destinazione:</b>		
a fondo mutualistico 3% art. 11 L.59/92	Euro	894
<b>Attribuzione:</b>		
a riserva legale 30% come da Statuto	Euro	8.938
a riserva legale per il residuo importo	Euro	19.960

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

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

Presidente del Consiglio di amministrazione  
Carlo Frulli