

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

## Bilancio di esercizio al 31-07-2021

Dati anagrafici	
Sede in	48022 LUGO (RA) VIA FIUMAZZO N.72
Codice Fiscale	00082850397
Numero Rea	RA 20360
P.I.	00082850397
Capitale Sociale Euro	3.472.907 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' COOPERATIVA (SC)
Settore di attività prevalente (ATECO)	PRODUZIONE DI VINI DA TAVOLA E V.Q.P. R.D. (110210)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	A109936

# Stato patrimoniale

	31-07-2021	31-07-2020
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
7) altre	88.713	55.691
Totale immobilizzazioni immateriali	88.713	55.691
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
1) terreni e fabbricati	8.747.895	8.719.310
2) impianti e macchinario	10.001.724	8.278.958
3) attrezzature industriali e commerciali	19.977	15.091
4) altri beni	39.237	23.356
Totale immobilizzazioni materiali	18.808.833	17.036.715
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
1) partecipazioni in		
b) imprese collegate	1.172.589	1.172.589
d-bis) altre imprese	6.099	5.805
Totale partecipazioni	1.178.688	1.178.394
2) crediti		
b) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.000.000	1.000.000
Totale crediti verso imprese collegate	1.000.000	1.000.000
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.492	3.177
esigibili oltre l'esercizio successivo	21.429	18.087
Totale crediti verso altri	26.921	21.264
Totale crediti	1.026.921	1.021.264
Totale immobilizzazioni finanziarie	2.205.609	2.199.658
Totale immobilizzazioni (B)	21.103.155	19.292.064
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>I - Rimanenze</b>		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	167.197	140.297
4) prodotti finiti e merci	7.339.414	5.006.842
Totale rimanenze	7.506.611	5.147.139
<b>II - Crediti</b>		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.944.438	899.755
Totale crediti verso clienti	1.944.438	899.755
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	12.443.493	13.302.298
Totale crediti verso imprese collegate	12.443.493	13.302.298
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.450.492	1.164.993
esigibili oltre l'esercizio successivo	103.124	-
Totale crediti tributari	1.553.616	1.164.993
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	272.949	139.910
Totale crediti verso altri	272.949	139.910

Totale crediti	16.214.496	15.506.956
<b>III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>		
6) altri titoli	6.841.507	6.044.675
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	6.841.507	6.044.675
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	9.451.555	11.957.490
3) danaro e valori in cassa	13.672	9.892
Totale disponibilità liquide	9.465.227	11.967.382
Totale attivo circolante (C)	40.027.841	38.666.152
D) Ratei e risconti	121.732	117.458
Totale attivo	61.252.728	58.075.674
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
<b>I - Capitale</b>		
III - Riserve di rivalutazione	3.644.528	3.644.528
IV - Riserva legale	1.292.079	1.263.181
V - Riserve statutarie	758.315	758.315
<b>VI - Altre riserve, distintamente indicate</b>		
Riserva straordinaria	1.713.567	1.713.567
Varie altre riserve	445.599 (*)	445.601
Totale altre riserve	2.159.166	2.159.168
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(65.278)	(91.902)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	26.955	29.792
Totale patrimonio netto	11.288.672	11.239.836
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
3) strumenti finanziari derivati passivi	65.278	91.902
4) altri	366.684	366.684
Totale fondi per rischi ed oneri	431.962	458.586
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	249.272	225.626
<b>D) Debiti</b>		
<b>3) debiti verso soci per finanziamenti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	20.544.192	21.275.423
Totale debiti verso soci per finanziamenti	20.544.192	21.275.423
<b>4) debiti verso banche</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.085.870	2.420.947
esigibili oltre l'esercizio successivo	8.246.200	8.334.453
Totale debiti verso banche	10.332.070	10.755.400
<b>6) acconti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	126.867	119.905
Totale acconti	126.867	119.905
<b>7) debiti verso fornitori</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.889.390	826.312
Totale debiti verso fornitori	1.889.390	826.312
<b>10) debiti verso imprese collegate</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	89.161	87.817
Totale debiti verso imprese collegate	89.161	87.817
<b>12) debiti tributari</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	508.045	564.382
Totale debiti tributari	508.045	564.382
<b>13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	246.034	234.364

Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	246.034	234.364
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	12.154.941	9.547.820
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.064.441	2.387.345
Totale altri debiti	14.219.382	11.935.165
Totale debiti	47.955.141	45.798.768
E) Ratei e risconti	1.327.681	352.858
Totale passivo	61.252.728	58.075.674

(1)

Varie altre riserve	31/07/2021	31/07/2020
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	1	3

## Conto economico

	31-07-2021	31-07-2020
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	26.552.773	28.484.626
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	2.326.551	(2.075.768)
<b>5) altri ricavi e proventi</b>		
contributi in conto esercizio	185.549	94.930
altri	3.304.283	3.237.153
Totale altri ricavi e proventi	3.489.832	3.332.083
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>32.369.156</b>	<b>29.740.941</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	25.742.912	23.103.630
7) per servizi	2.039.219	1.899.720
8) per godimento di beni di terzi	50.191	50.018
<b>9) per il personale</b>		
a) salari e stipendi	1.849.309	1.754.336
b) oneri sociali	552.316	524.762
c) trattamento di fine rapporto	113.913	106.107
e) altri costi	72.560	77.111
Totale costi per il personale	2.588.098	2.462.316
<b>10) ammortamenti e svalutazioni</b>		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	27.240	33.135
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.716.136	1.755.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.743.376	1.788.135
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(32.922)	30.037
14) oneri diversi di gestione	139.280	267.281
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>32.270.154</b>	<b>29.601.137</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>99.002</b>	<b>139.804</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
<b>15) proventi da partecipazioni</b>		
altri	1.008	969
<b>Totale proventi da partecipazioni</b>	<b>1.008</b>	<b>969</b>
<b>16) altri proventi finanziari</b>		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	18.433	44.165
<b>d) proventi diversi dai precedenti</b>		
da imprese collegate	15.827	22.396
altri	189.098	134.003
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>204.925</b>	<b>156.399</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>223.358</b>	<b>200.564</b>
<b>17) interessi e altri oneri finanziari</b>		
altri	286.575	307.695
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>286.575</b>	<b>307.695</b>
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>(62.209)</b>	<b>(106.162)</b>
<b>D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie</b>		
<b>18) rivalutazioni</b>		
a) di partecipazioni	-	52
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	2.760	-
<b>Totale rivalutazioni</b>	<b>2.760</b>	<b>52</b>

19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	978	969
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	10.133	-
Totale svalutazioni	11.111	969
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	(8.351)	(917)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	28.442	32.725
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	1.487	2.933
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	1.487	2.933
21) Utile (perdita) dell'esercizio	26.955	29.792

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-07-2021	31-07-2020
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	26.955	29.792
Imposte sul reddito	1.487	2.933
Interessi passivi/(attivi)	58.513	123.672
(Dividendi)	(1.008)	(969)
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(10.731)	(15.256)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	75.216	140.172
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		
Accantonamenti ai fondi	39.175	34.011
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.743.376	1.788.135
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	978	30.038
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	7.373	-
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.790.902	1.852.184
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.866.118	1.992.356
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(2.359.472)	2.105.804
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(315.508)	(2.558.274)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	2.386.359	(779.953)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	4.889	(41.979)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	975.560	(45.563)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(464.803)	48.277
Totale variazioni del capitale circolante netto	227.025	(1.271.688)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	2.093.143	720.668
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	(208.387)	(198.439)
(Imposte sul reddito pagate)	(3.540)	(5.280)
(Utilizzo dei fondi)	(15.529)	(80.244)
Totale altre rettifiche	(227.456)	(283.963)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.865.687	436.705
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(2.486.687)	(1.915.991)
Disinvestimenti	21.453	8.485
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	(60.262)	-
<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>		
(Investimenti)	(13.394)	(8.368)
Disinvestimenti	7.474	13.523
<b>Attività finanziarie non immobilizzate</b>		
(Investimenti)	(1.047.240)	(750.000)
Disinvestimenti	380.931	2.273.033
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(3.197.725)	(379.318)
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi di terzi</b>		

Accensione finanziamenti	2.000.000	2.000.000
(Rimborso finanziamenti)	(3.149.263)	(3.370.084)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	68.066	81.786
(Rimborso di capitale)	(88.026)	(66.835)
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	-	5.972
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(894)	(1.244)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(1.170.117)	(1.350.405)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(2.502.155)	(1.293.018)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	11.957.490	13.251.387
Danaro e valori in cassa	9.892	9.013
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	11.967.382	13.260.400
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	9.451.555	11.957.490
Danaro e valori in cassa	13.672	9.892
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	9.465.227	11.967.382



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

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

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 31/07/2021 al rigo "Rimborso di finanziamenti" sono esposti rimborsi di mutui passivi per Euro 2.423.330 e riduzione del saldo del Prestito da Soci per Euro 725.933.

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 dell'esercizio 2019/2020 è stato indicato l'incremento della Riserva Legale derivante da applicazione di Penali ai soci.

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-07-2021

## 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 26.955.

### **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.

### **Criteri di formazione**

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/07/2021 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 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 o di produzione 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:

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

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 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.

### **Strumenti finanziari derivati**

La società presenta due contratti derivati stipulati a copertura del rischio di variazione dei flussi finanziari (contratti IRS – Interest Rate Swap) su finanziamenti a medio-lungo termine.

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). È 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 negativa (in contropartita alla voce Fondi per rischi ed oneri), essendo il mark to market degli strumenti al 31 Luglio 2021 negativo.

### **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 31/07/2021	Saldo al 31/07/2020	Variazioni
88.713	55.691	33.022

#### 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	667.226	1.265.683
<b>Valore di bilancio</b>	-	55.691	55.691
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	60.262	60.262
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	-	27.240	27.240
<b>Totale variazioni</b>	-	33.022	33.022
<b>Valore di fine esercizio</b>			
<b>Costo</b>	598.457	783.179	1.381.636
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	598.457	694.466	1.292.923
<b>Valore di bilancio</b>	-	88.713	88.713

Incremento della voce dovuto all'effetto combinato tra gli investimenti (60.262 Euro) che hanno inciso in misura più che proporzionale rispetto alle quote di ammortamento dell'anno (27.240 Euro). Trattasi di "altri costi pluriennali", in particolare:

- Onorari tecnici per nuova fossa e tettoia presso lo stabilimento di Bagnacavallo;
- Assistenza per presentazione domanda CDS (contratti di sviluppo gestiti dal MISE).

#### Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/07/2021	Saldo al 31/07/2020	Variazioni
18.808.833	17.036.715	1.772.118

#### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<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
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	363.428	3.085.678	13.868	31.298	3.494.272
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	912	5.106	-	-	6.018
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	333.931	1.357.806	8.982	15.417	1.716.136
<b>Totale variazioni</b>	28.585	1.722.766	4.886	15.881	1.772.118
<b>Valore di fine esercizio</b>					
<b>Costo</b>	14.175.774	38.504.822	446.026	1.090.478	54.217.100
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	5.307.879	28.503.098	426.049	1.051.241	35.288.267
<b>Svalutazioni</b>	120.000	-	-	-	120.000
<b>Valore di bilancio</b>	8.747.895	10.001.724	19.977	39.237	18.808.833

Incremento della voce dovuto all'effetto combinato tra gli investimenti (3.494.272 Euro) che hanno inciso in misura più che proporzionale rispetto alle quote di ammortamento dell'anno (1.716.136 Euro). Le dismissioni incidono negativamente sull'incremento della voce per 6.018 Euro.

Le capitalizzazioni riguardano le seguenti categorie:

#### **Fabbricati**

Voltana: Posa in opera rivestimento in resina pavimento industriale, Manutenzione ordinaria pavimentazione interna sala di lavorazione;

Bagnacavallo: Manutenzione ordinaria per la sistemazione piazzali e aree esterne;

Fusignano: Acquisto infissi, cassonetti in pvc, motori meccanici, controfinestra esterna e veneziane;

Alfonsine: vetrificazione vasche vinarie in calcestruzzo, pavimentazione cantina;

Massa Lombarda: consolidamento solaio corridoio interrato e lavori di asfaltatura piazzale;

Filetto: rivestimento vetrificante vasi vinari e pozzetti interrati, realizzazione massetto su fondo di n. 5 vasche, demolizione parti ammalorate e ricostruzione.

#### **Macchinari ed impianti**

Alfonsine: investimenti 4.0 cds in particolare nuova cabina elettrica, nuovo impianto frigorifero, acconti sulla nuova sonda rifrattometrica e relativi impianti elettrici;

Fusignano: investimenti 4.0 cds in particolare acconti su impianto di flottazione e relativi impianti elettrici;

Massa Lombarda: investimenti 4.0 cds in particolare acconti su nuova fossa di scarico e relativi impianti elettrici;

Voltana: investimenti 4.0 cds in particolare nuovo impianto frigorifero, acconti su nuova pressa SIPREM e su nuovo rifrattometro e relativi impianti elettrici.

Tali investimenti 4.0 incidono per circa 1,6 milioni di Euro totali (iva esclusa).

#### **Serbatoi metallici in ferro**

Alfonsine: sabbiatura e verniciatura e riparazione perdite su fondo serbatoi vari.

#### **Attrezzi ed utensili**

Voltana: acquisto di Idropulitrice a caldo;

Bagnacavallo: Acquisto di un rilevatore gas e di un'idropulitrice;

Fusignano: Acquisto di un'idropulitrice;

Massa Lombarda: Interventi su refrigeratori Mcquay, Clivet e Cadalpe.

#### **Mobili e macchine ordinarie d'ufficio**

Alfonsine: Acquisto di armadi e scaffalature per magazzino retail;

Bagnacavallo: Acquisto scrivania e arredamento ufficio.

**Macchine elettr.elettron.uff.calc.**

Negozi: Acquisto di stampanti e PC per negozi e misuratore fiscale per nuovo negozio Porto Maggiore.

**Automezzi**

Alfonsine: Manutenzione autocarro per reparto Retail;

Lugo: Acquisto autocarro.

La voce Immobilizzazioni in corso risulta pari a zero.

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 e dei macchinari.

Relativamente agli ammortamenti, che ammontano al 31/07/21 ad Euro 1.716.136, 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 16.000.

**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.

Anche nell'esercizio 2019-2020 nessuna svalutazione operata.

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 31/07/21, 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 31/07/2021 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 impianti

1) 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 è stato rilevato nel presente esercizio in quanto il decreto definitivo di assegnazione del medesimo e di relativo incasso sono di competenza dell'esercizio appena chiuso.

2) Nel corso dell'esercizio 2019/2020 la Cooperativa ha partecipato al Bando OCM Vitivinicolo 2020, collocandosi in posizione utile per beneficiare dei contributi assegnati. I lavori sono stati 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. Contributo residuo incassato dopo la chiusura dell'esercizio.

3) 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, con esito positivo dell'istruttoria svolta da parte dell'Ente nel presente esercizio. Il contributo ammonta a Euro 97.635 e risulta incassato nel presente esercizio.

4) Nel corso del presente esercizio è stato rilevato un credito d'imposta relativo agli investimenti realizzati in conformità al piano nazionale "Industria 4.0" da utilizzare in compensazione con F24. In particolare trattasi di:

- contributo 4.0 su BENI STRUMENTALI NUOVI NON INTERCONNESSI (L.160/2019 art.1 c.188) per il periodo 01/08/2020-31/12/2020 pari al 6% per un totale di 2.855 Euro (compensazione in 5 anni);
- contributo 4.0 su BENI STRUMENTALI NUOVI NON INTERCONNESSI (L.178/2020 art.1 c.1054) per il periodo 01/01/2021-31/07/2021 paria al 10% per un totale di 14.650 Euro (compensazione in un'unica soluzione);
- contributo 4.0 su BENI STRUMENTALI NUOVI INTERCONNESSI (L.178/2020 art.1 c.1056) per il periodo 01/01/2021-31/07/2021 pari al 50% per un totale di 304.234 Euro (compensazione in 3 anni).

In data 30/12/20 è stata presentata la domanda ai sensi del DM 9/12/2014 e smi, per il contratto di sviluppo denominato "legami di vite". Al momento la pratica è in fase istruttoria e verrà definita nel corso dell'esercizio 2021-2022.

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 31/07/2021	Saldo al 31/07/2020	Variazioni
2.205.609	2.199.658	5.951

## 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	569.462	1.742.051
<b>Svalutazioni</b>	-	563.657	563.657
<b>Valore di bilancio</b>	1.172.589	5.805	1.178.394
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	1.272	1.272
<b>Svalutazioni effettuate nell'esercizio</b>	-	978	978
<b>Totale variazioni</b>	-	294	294
<b>Valore di fine esercizio</b>			
<b>Costo</b>	1.172.589	570.735	1.743.324
<b>Svalutazioni</b>	-	564.636	564.636
<b>Valore di bilancio</b>	1.172.589	6.099	1.178.688

## Partecipazioni

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti:

Voci di bilancio	Saldo al 31/07/2020	Aumenti	Diminuzioni	Saldo al 31/07/2021
<b>BIII 1b IMPRESE COLLEGATE</b>				
Terre Cevico Soc. Coop. Agr.	1.170.007			1.170.007
Consorzio Le Romagnole Due Soc.Coop.	2.582			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			254.088
Fincooper Cons. Finanz.	39.887			39.887
FederCoop N. Baldini Soc. Coop.	97.818	978		98.796
Federaz. delle Coop.ve di Ravenna	128.030			128.030
Akros Informatica S.r.l. Cons.	155			155
Cons. Bosco Eliceo	118			118
Terremerse Soc. Coop.	155			155
Cons. Agrario Miglioram.	5			5
Cant. Soc. Roma	26			26
Coop. Libera Stampa	62			62
Asi Coop. Ra.	207			207
Associazione Cooperative	15.494			15.494
Generalvini	258			258
Consorzio Antigrandine	5			5
Colli Romagnoli Soc. Coop. Agr.	2.398	263		2.661
Consorzio "Deltapiù"	600			600
Winex Soc. Coop. Agr.	5.165			5.165
Cantina di Conegliano Soc. Agr.	25			25
Cant. Soc. Colognola ai Colli Soc. Agr.	25			25
Cant. Soc. Tezze di Piave Soc. Agr.	25			25
Soc. Coop. Agr. Colli Vicentini	30			30
Credito Cooperativo	2.997	30		3.027
Cant. Colli Berici	25			25

Voci di bilancio	Saldo al 31/07/2020	Aumenti	Diminuzioni	Saldo al 31/07/2021
Cantine Ermes Soc. Coop.	104			104
Cantina di Ormelle	50			50
Cantina di Santa Croce	26			26
Cantina di Soave	100			100
<b>TOTALE BIII 1c</b>	<b>547.878</b>	<b>1.271</b>	<b>0</b>	<b>549.149</b>
<b>BIII 1d bis 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 bis</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	(563.656)	(978)		(564.634)
<b>T O T A L E</b>	<b>1.178.395</b>	<b>293</b>	<b>0</b>	<b>1.178.688</b>

Gli incrementi dell'esercizio sono relativi a dividendi erogati da Federcoop Servizi Romagna e Credito Coop. Ravennate Imolese Forlivese, 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.

Il fondo svalutazione partecipazioni è stato incrementato nel bilancio in esame di ulteriori Euro 978, 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>	21.264	5.657	26.921	5.492	21.429
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	<b>1.021.264</b>	<b>5.657</b>	<b>1.026.921</b>	<b>1.005.492</b>	<b>21.429</b>

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti.

Descrizione	31/07/2020	Acquisizioni	Rivalutazioni	Riclassifiche	Cessioni	Svalutazioni	31/07/2021
Imprese collegate	1.000.000						1.000.000
Soci	6.478	8.526			3.177		11.827
Altri	14.786	4.604			4.296		15.094
<b>Totale</b>	<b>1.021.264</b>	<b>13.130</b>			<b>7.473</b>		<b>1.026.921</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).

## 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
Gruppo Ce.Vi.Co. Soc. Coop. Agricola	Lugo (RA)	3.266.981	605.416	58.545.165	42,28%	1.170.007
Consorzio Le Romagnole Due Soc. Coop. Agricola P.A.	Lugo (RA)	14.254	21.766	1.520.932	18,11%	2.582
<b>Totale</b>						1.172.589

## Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/07/2021 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	26.921	1.026.921
<b>Totale</b>	1.000.000	26.921	1.026.921

## 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 31/07/2021	Saldo al 31/07/2020	Variazioni
7.506.611	5.147.139	2.359.472

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>	140.297	26.900	167.197
<b>Prodotti finiti e merci</b>	5.006.842	2.332.572	7.339.414
<b>Totale rimanenze</b>	5.147.139	2.359.472	7.506.611

L'incremento del valore delle rimanenze di prodotto destinato all'ingrosso rispetto all'esercizio precedente è da ricondurre ad un aumento delle quantità in giacenza pari a +52,5% (sia per una maggiore produzione realizzata con la vendemmia 2020 che per rallentamenti nei ritiri da parte dei clienti) nonostante i prezzi di mercato utilizzati per la valorizzazione abbiano registrato un decremento. Gli stessi sono stati desunti dai contratti in essere. La riduzione dei prezzi è dovuta in particolare a stock in giacenza di quantità di vino sul mercato invendute derivanti dall'esercizio precedente per effetto delle Pandemia Covid\_19.

Leggero incremento dei prezzi di valorizzazione dell'MCR invece, in linea con l'andamento del mercato.

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 31/07/2021	Saldo al 31/07/2020	Variazioni
16.214.496	15.506.956	707.540

### 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	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	899.755	1.044.683	1.944.438	1.944.438	-
<b>Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante</b>	13.302.298	(858.805)	12.443.493	12.443.493	-
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	1.164.993	388.623	1.553.616	1.450.492	103.124
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	139.910	133.039	272.949	272.949	-
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	15.506.956	707.540	16.214.496	16.111.372	103.124

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 2021 sono riconducibili principalmente a:

- Crediti verso clienti relativi a vendite realizzate entro il 31 luglio, in aumento per effetto delle maggiori vendite di vini sfusi a clienti terzi.
- Crediti verso imprese collegate, relativi a conferimenti a Terre Cevico ed al Consorzio Le Romagnole Due;
- Crediti tributari, di cui Euro 1.216.923 per rendita Iva su valutazioni, Euro 8.192 per ritenute subite, Euro 6.698 per residuo credito Ires anno precedenti non compensato in F24, Euro 65 per credito Irap derivante da un saldo netto positivo tra acconti versati e imposta corrente dell'anno, Euro 321.738 (di cui Euro 218.614 entro e Euro 103.124 oltre i 12 mesi) per iscrizione di un "credito d'imposta su investimenti 4.0" da utilizzare in compensazione con F24 negli esercizi successivi (si rimanda a commento nel paragrafo "Contributi c/impianti").
- Crediti verso altri, di cui Euro 182.124 di natura commerciale verso Cooperative e Consorzi, ed Euro 22.846 verso soci, in parte per fatture da emettere per interessi attivi maturati su acconti erogati in anticipo rispetto al pagamento delle uve. I crediti residuali sono composti da crediti verso il GSE per contributi ancora da incassare, crediti verso Inail, e crediti diversi in aumento rispetto all'esercizio precedente per la quota Contributo OCM AGREA ancora da incassare e del contributo di stoccaggio, entrambi iscritti nella voce A.5) Altri ricavi e proventi di Conto economico, nella sezione contributi c/esercizio.

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e di non attualizzare i crediti in quanto i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo;

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 31/07/2021 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>	1.944.438	1.944.438
<b>Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante</b>	12.443.493	12.443.493
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	1.553.616	1.553.616
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	272.949	272.949

<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	16.214.496	16.214.496
---	------------	------------

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

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/07/2020	636.151	520.234	1.156.385
Utilizzo nell'esercizio			
Accantonamento esercizio			
<b>Saldo al 31/07/2021</b>	<b>636.151</b>	<b>520.234</b>	<b>1.156.385</b>

L'ammontare del fondo al 31 luglio 2021 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 31/07/2021	Saldo al 31/07/2020	Variazioni
6.841.507	6.044.675	796.832

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Altri titoli non immobilizzati</b>	6.044.675	796.832	6.841.507
<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>	6.044.675	796.832	6.841.507

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

Il saldo al 31 luglio 2021 è composto da:

- Polizze assicurative Euro 5.416.070;
- Obbligazioni bancarie Euro 400.000;
- Certificati di investimento Euro 450.000;
- Fondi Comuni Euro 575.437.

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

- si è venduto il Fondo Morgan Stanley per Euro 295.769 con realizzo di una minusvalenza per Euro 4.704 iscritta tra gli interessi ed altri oneri finanziari C17);
- è stata rimborsata l'Obbligazione ex Banca Carim pari a Euro 100.000, in quanto giunta a naturale scadenza.

Gli incrementi dell'esercizio sono relativi per Euro 750.000 ad incremento capitale investito in polizze assicurative, per Euro 300.000 a sottoscrizione di quote in Fondi ACOMEIA.

I valori esposti al 31/07 comprendono i proventi maturati su polizze assicurative a capitale garantito e rendimento minimo garantito, oltre alle svalutazioni di quote di fondi e alle rivalutazioni di obbligazioni, imputate ad aumento /diminuzione del valore degli investimenti per un importo netto positivo di Euro 142.600.

### Disponibilità liquide

Saldo al 31/07/2021	Saldo al 31/07/2020	Variazioni
9.465.227	11.967.382	(2.502.155)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	11.957.490	(2.505.935)	9.451.555
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	9.892	3.780	13.672
<b>Totale disponibilità liquide</b>	11.967.382	(2.502.155)	9.465.227

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.

Il decremento della voce è dovuto in particolare:

- all'attività di finanziamento:

- decremento prestito da soci per maggiori prelievi rispetto ai nuovi versamenti (-725.933 Euro);
- saldo negativo tra rimborso finanziamenti/accensione nuovi (2 milioni di Euro per accensione nuovo mutuo Covid BCC in pre-ammortamento, -2.423.330 Euro per rimborso quote capitali mutui preesistenti, che ha inciso maggiormente sul delta negativo generatosi (-423.330 Euro);

- all'attività di investimento:

- in immobilizzazioni materiali per 2.465.233 Euro (nuovi investimenti 4.0 in particolare);
- in immobilizzazioni immateriali per 60.262 Euro (Onorari tecnici per nuova fossa e tettoia Bagnacavallo; Assistenza presentazione domanda CDS legata a contratti di sviluppo gestiti dal MISE);
- in attività finanziarie non immobilizzate (titoli), ovvero il saldo netto negativo tra investimenti e disinvestimenti dell'anno, quindi a favore degli investimenti per 666.309 Euro (si rimanda al commento nell'apposito paragrafo).

Tale decremento è stato mitigato in parte dal flusso finanziario della gestione reddituale che invece ha generato liquidità.

Si rimanda al rendiconto finanziario per un'analisi più dettagliata delle cause che hanno determinato la diminuzione del saldo rispetto all'esercizio precedente.

## Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/07/2021	Saldo al 31/07/2020	Variazioni
121.732	117.458	4.274

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.

I ratei attivi sono tutti entro 12 mesi. I risconti attivi presentano una quota entro pari a Euro 85.565 ed una oltre pari a Euro 15.325 di cui Euro 13.059 relativi ad oneri accessori su finanziamenti.

Non sussistono, al 31/07/2021, ratei attivi aventi durata superiore a cinque anni. Sono però presenti risconti attivi aventi durata superiore ai 5 anni pari a 1.369 €, relativi ad oneri su finanziamenti (spese di istruttoria) ed in particolare:

- Euro 84 su mutuo Covid BCC scadente il 15/09/2026;
- Euro 784 su mutuo Credit Agricole ipotecario scadente il 28/12/2029;
- Euro 501 su mutuo Unicredit ipotecario scadente il 31/12/2026.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei attivi</b>	11.680	9.162	20.842
<b>Risconti attivi</b>	105.778	(4.889)	100.889
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	117.458	4.274	121.732

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

Descrizione	Importo
Ratei attivi per interessi	17.926

Descrizione	Importo
Ratei attivi per canoni di locazione	2.208
Ratei attivi interessi diversi	708
Risconti attivi premi assicurativi	2.472
Risconti attivi oneri accessori su finanziamenti	17.165
Risconti attivi iva relativa a costi competenza es. futuri	45.791
Risconti depurazione/fognatura di competenza es. futuri	35.462
	<b>121.732</b>



## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

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

Saldo al 31/07/2021	Saldo al 31/07/2020	Variazioni
11.288.672	11.239.836	48.836

### 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	3.476.754	-	68.066	71.913		3.472.907
Riserve di rivalutazione	3.644.528	-	-	-		3.644.528
Riserva legale	1.263.181	28.898	-	-		1.292.079
Riserve statutarie	758.315	-	-	-		758.315
Altre riserve						
Riserva straordinaria	1.713.567	-	-	-		1.713.567
Varie altre riserve	445.601	(2)	-	-		445.599
Totale altre riserve	2.159.168	(2)	-	-		2.159.166
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(91.902)	-	-	(26.624)		(65.278)
Utile (perdita) dell'esercizio	29.792	(29.792)	26.955	-	26.955	26.955
Totale patrimonio netto	11.239.836	(896)	95.021	45.289	26.955	11.288.672

### 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	1
Totale	445.599

### 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	3.472.907	B,C	3.472.907
Riserve di rivalutazione	3.644.528	B	3.644.528
Riserva legale	1.292.079	B	1.292.079
Riserve statutarie	758.315	B	758.315
Altre riserve			

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Riserva straordinaria	1.713.567	B	1.713.567
Varie altre riserve	445.599	B	445.599
Totale altre riserve	2.159.166	B	2.159.166
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(65.278)		-
Totale	11.261.717		11.326.995
Residua quota distribuibile			11.326.995

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	1		-
Totale	445.599		

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

Il movimento 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	(91.902)
Variazioni nell'esercizio	
Decremento per variazione di fair value	(26.624)
Valore di fine esercizio	(65.278)

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). È 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 2021 è stato utilizzato il mark to market degli strumenti alla medesima data. Lo stesso è negativo per Euro 65.278. 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:

PATRIMONIO NETTO	Capitale Sociale	Cap. Soc. Soci Sovventori	Riserva Legale	Altre riserve	Risultato Esercizio	Totale
<b>Consist. Iniziale 01/08/18</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)
Giroconto fondi rischi eccedenti	(595)		2.932			2.337
Risultato es. 2018/19					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>6.470.109</b>	<b>29.792</b>	<b>11.239.836</b>
Destinazione risultato esercizio					(29.792)	(29.792)
Coopfond 3% € 894						
Riserva Legale € 28.898			28.898			28.898
Differenza da arrotond. all'unità di Euro						
Fair value derivato di copertura				26.624		26.624
Sottoscrizione aumento cap. soc.	68.066					68.066
Recessi Soci	(71.393)	(521)				(71.914)
Esclusione soci/penali						
Risultato es. 2020/2021					26.955	26.955
<b>Consist. Finale 31/07/21</b>	<b>1.646.234</b>	<b>1.826.672</b>	<b>1.292.079</b>	<b>6.496.733</b>	<b>26.955</b>	<b>11.288.672</b>

## Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/07/2021	Saldo al 31/07/2020	Variazioni
431.962	458.586	(26.624)

	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	91.902	366.684	458.586
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Altre variazioni	(26.624)	-	(26.624)
<b>Totale variazioni</b>	(26.624)	-	(26.624)
Valore di fine esercizio	65.278	366.684	431.962

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 2021.

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 31/07/2021	Saldo al 31/07/2020	Variazioni
249.272	225.626	23.646

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	225.626
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	39.175
Utilizzo nell'esercizio	15.529
<b>Totale variazioni</b>	23.646
Valore di fine esercizio	249.272

Il fondo trattamento di fine rapporto iscritto al passivo corrisponde all'effettivo debito della Cooperativa verso i dipendenti, al 31.07.2021 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 (quota di accantonamento dell'anno).

Si specifica che i decrementi dell'esercizio riguardano il TFR maturato dagli OTD al 31 luglio 2020, erogato nel mese di gennaio 2021 in seguito a licenziamento effettuato, come ogni anno, al 31 dicembre.

## Debiti

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

Saldo al 31/07/2021	Saldo al 31/07/2020	Variazioni
47.955.141	45.798.768	2.156.373

## 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>	21.275.423	(731.231)	20.544.192	20.544.192	-	-
<b>Debiti verso banche</b>	10.755.400	(423.330)	10.332.070	2.085.870	8.246.200	1.164.471
<b>Acconti</b>	119.905	6.962	126.867	126.867	-	-
<b>Debiti verso fornitori</b>	826.312	1.063.078	1.889.390	1.889.390	-	-
<b>Debiti verso imprese collegate</b>	87.817	1.344	89.161	89.161	-	-
<b>Debiti tributari</b>	564.382	(56.337)	508.045	508.045	-	-
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	234.364	11.670	246.034	246.034	-	-
<b>Altri debiti</b>	11.935.165	2.284.217	14.219.382	12.154.941	2.064.441	-
<b>Totale debiti</b>	45.798.768	2.156.373	47.955.141	37.644.500	10.310.641	1.164.471

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 31/07/2021, riferito esclusivamente a mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale. Diminuzione della voce per l'effetto combinato tra la stipula di un nuovo mutuo covid da Euro 2.000.000 con la BCC, rate semestrali, tasso fisso 0,45%, che ha inciso sulla variazione generale della voce in misura meno che proporzionale rispetto al rimborso delle quote capitali dei mutui preesistenti (Euro 2.423.330). Nuovo mutuo covid in pre-ammortamento, nessuna quota capitale rimborsata al 31/07/2021.

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

La voce Debiti verso fornitori è relativa a debiti commerciali per l'acquisto di prodotti e/o servizi e per investimenti di natura pluriennale (impianti, macchinari etc.). Incremento della voce legato proprio ai fornitori di cespiti al 31/07/2021 aperti per Euro 910.248 su fatture ricevute ed Euro 420.197 per Fatture da Ricevere.

La voce Debiti tributari accoglie solo le passività per imposte certe e determinate. In particolare sono iscritti debiti per ritenute IRPEF operate Euro 6.496, per imposta sostitutiva relativa a interessi maturati su deposito sociale Euro 37.464, debiti per I.V.A. per Euro 462.333 relativa al mese di Luglio, versata in Agosto, e debiti per IRES di competenza per Euro 1.287 e altri debiti residuali pari a Euro 465.

La voce Altri debiti comprende:

- Debiti commerciali verso Soci entro 12 mesi per Euro 11.843.074, di cui Euro 10.854.491 per stanziamento delle fatture da ricevere da soci conferenti UVE a titolo di saldo su conferimento 2020;
- 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 2.059.425;
- Debiti diversi, comprensiva di debiti verso collaboratori ed il personale per ferie non godute e mensilità per Euro 226.550.

## Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/07/2021 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
<b>Debiti verso soci per finanziamenti</b>	20.544.192	20.544.192
<b>Debiti verso banche</b>	10.332.070	10.332.070
<b>Acconti</b>	126.867	126.867
<b>Debiti verso fornitori</b>	1.889.390	1.889.390
<b>Debiti verso imprese collegate</b>	89.161	89.161
<b>Debiti tributari</b>	508.045	508.045

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	246.034	246.034
Altri debiti	14.219.382	14.219.382
<b>Debiti</b>	<b>47.955.141</b>	<b>47.955.141</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		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche			
Debiti verso soci per finanziamenti	-	20.544.192	20.544.192	20.544.192
Debiti verso banche	5.221.454	5.110.616	10.332.070	10.332.070
Acconti	-	126.867	126.867	126.867
Debiti verso fornitori	-	1.889.390	1.889.390	1.889.390
Debiti verso imprese collegate	-	89.161	89.161	89.161
Debiti tributari	-	508.045	508.045	508.045
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	246.034	246.034	246.034
Altri debiti	-	14.219.382	14.219.382	14.219.382
<b>Totale debiti</b>	<b>5.221.454</b>	<b>42.733.687</b>	<b>47.955.141</b>	<b>47.955.141</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, 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 /07/2020	Erogazioni	Rimborsi	Debito Residuo 31/07 /2021	Rimborsi entro 12 mesi	Scadenza	Garanzie
POP ER chirografo	2.000.000	606.829		(403.896)	202.933	202.933	22/11/2021	CHIROG.
UNICREDIT chirografo BEI	1.500.000	300.000		(300.000)	-	-	Chiuso	CHIROG.
UNICREDIT ipotecario BEI	2.850.000	1.852.500		(285.000)	1.567.500	285.000	31/12/2026	IPOTEC.
UNICREDIT chirografo BEI	2.300.000	1.341.667		(383.333)	958.333	383.333	31/12/2023	CHIROG.
BANCA ROMAGNA ipotecario	6.000.000	2.211.396		(427.442)	1.783.954	436.370	07/07/2025	IPOTEC.
CREDIT AGRICOLE ipotecario	2.200.000	2.090.000		(220.000)	1.870.000	220.000	28/12/2029	IPOTEC.
CREDEM chirografo	1.000.000	353.009		(201.448)	151.561	151.561	20/02/2022	CHIROG.
BCC chirografario	500.000	500.000		(55.057)	444.943	110.487	07/05/2025	CHIROG.
BPER chirografario	1.500.000	1.500.000		(147.154)	1.352.846	296.186	08/11/2025	CHIROG.
BCC COVID	2.000.000	-	2.000.000	-	2.000.000	-	15/09/2026	CHIROG.
<b>TOTALE</b>	<b>21.850.000</b>	<b>10.755.400</b>	<b>2.000.000</b>	<b>(2.423.330)</b>	<b>10.332.070</b>	<b>2.085.870</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 gennaio 2021)
- Mutuo Unicredit da 1.500.000 tasso Euribor 6 mesi + 1,55% estintosi nel presente esercizio
- Mutuo Unicredit ipotecario 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 ipotecario da 2.200.000 tasso Euribor 6 mesi + 1,70%
- Mutuo BCC da 500.000 tasso Euribor a 3 mesi + 0,95%
- Mutuo BPER da 1.500.000 tasso fisso 0,85%

Come risulta in tabella, nel corso dell'esercizio in esame è stato acceso un nuovo mutuo chirografario con BCC da Euro 2.000.000 per far fronte alle esigenze di investimento. Il tasso applicato è pari allo 0,45% fisso. Il mutuo erogato ai sensi del Decreto-Legge 17 marzo 2020, n. 18 (c.d. "Decreto Cura Italia) ha durata 6 anni con un periodo di 2 anni di preammortamento.

## Finanziamenti effettuati da soci della società

### Variazioni del prestito sociale

La voce D3) Debiti verso soci per finanziamenti al 31/07/21 è così composta:

DESCRIZIONE	Importo
Saldo libretti soci cooperatori	18.624.389
Saldo libretti soci speciali	20.509
Saldo libretti soci sovventori	1.709.125
<b>Totale debito verso soci per prestito sociale</b>	<b>20.354.024</b>
Finanziamento da soci infruttifero	96.805
Debiti per interessi maturati su libretti 31/07/2021	93.363
<b>Totale voce D3 – Debiti v. soci per finanziamenti</b>	<b>20.544.192</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 31/07/2020	21.081.869
Versamenti del periodo	6.165.897
Interessi capitalizzati	95.051
Prelievi	6.988.793
Saldo al 31/07/2021	<b>20.354.024</b>

Dal	Al			
<b>01/08/2020</b>	<b>31/07/2021</b>	Fino a € 10.000,00	tasso lordo	<b>0,20%</b>
		da € 10.000,01 a € 27.500,00	" "	<b>0,53%</b>
		da € 27.500,01 a € 74.595,57(*)	" "	<b>0,68%</b>

(\*) = 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	31/07/2021
A	Valore del prestito sociale	20.354.024
B	Patrimonio netto di riferimento al 31/07/2020	11.239.836
C	Rapporto CICR (A/B)	1,81

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. Il rapporto tra il prestito sociale ed il patrimonio netto, come sopra evidenziato, è nei limiti di legge.

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	31/07/2021
A	Patrimonio netto	11.288.672
B	Debiti esigibili oltre 12 mesi	10.310.641
C	Attività esigibili oltre 12 mesi al netto risconto passivi oltre 12 mesi per contr. c/impianti	19.193.492
D	<b>Indice Banca d'Italia (A+B)/C</b>	<b>1,13</b>

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 31/07/2021	Saldo al 31/07/2020	Variazioni
1.327.681	352.858	974.823

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei passivi</b>	105.302	59.211	164.513
<b>Risconti passivi</b>	247.556	915.611	1.163.167
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	352.858	974.823	1.327.681

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

Descrizione	Importo
Ratei passivi per interessi su mutui	13.252
Ratei passivi spese bancarie	2.571
Ratei passivi per imposte e tasse	8.349
Ratei passivi per premi assicurativi	3.112
Ratei passivi diversi	137.230
Risconti passivi per affitti attivi	257
Risconti passivi per contributi in conto impianti	1.162.910
	<b>1.327.681</b>



Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. Sussistono, al 31/07/2021, risconti aventi durata superiore a cinque anni per Euro 523.210 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 140.291, mentre quella oltre pari ad Euro 1.022.620.

## Nota integrativa, conto economico

### Valore della produzione

Saldo al 31/07/2021	Saldo al 31/07/2020	Variazioni
32.369.156	29.740.941	2.628.215

Descrizione	31/07/2021	31/07/2020	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	26.552.773	28.484.626	(1.931.853)
Variazioni rimanenze prodotti	2.326.551	(2.075.768)	4.402.319
Altri ricavi e proventi	3.489.832	3.332.083	157.749
<b>Totale</b>	<b>32.369.156</b>	<b>29.740.941</b>	<b>2.628.215</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 aumentati, nell'esercizio 2020/2021 pur in presenza di una contrazione dei prezzi si registra un incremento del valore della produzione, non però in termini di fatturato, né di correlata rendita fiscale IVA, ma per effetto della variazione delle rimanenze: ciò è dovuto al fatto che la società, nonostante una produzione maggiore realizzata pari al +15% (anche le uve conferite dai soci infatti registrano un incremento in quantità del 17% rispetto alla vendemmia 2019), ha venduto meno rispetto all'esercizio precedente, presentando maggiori quantità in stock, a causa di ritardi nei ritiri di alcuni clienti, per effetto della Pandemia Covid 19 (si rimanda a commento nell'apposito paragrafo).

La riduzione di fatturato è dovuta in particolare a:

- Riduzione dei ricavi per conferimenti vino Gruppo Cevico in particolare legata al conferimento speciale (vini/mosti/sottoprodotti). Conferiti al Cevico per conferimento speciale -41.419 HL (minori quantità) ad un prezzo inferiore del -12,29% in linea con la riduzione dei prezzi di mercato e con la riduzione del prezzo di conferimento uve a soci. Il conferimento ordinario (vini/mosti) è sostanzialmente in linea con il precedente esercizio in termini di valore (conferiti 9.056 HL in più ad un prezzo leggermente inferiore pari al -3,24%);
- Riduzione dei ricavi per conferimenti vini sfusi a "Cons.Le Romagnole Due S.c.A.p.a." sia ingrosso (-23.469 HL conferiti per un -10%) che dettaglio (-649 HL conferiti per un -17%)

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	31/07/2021	31/07/2020	Variazioni
Vendite e prestazioni a terzi	4.379.156	3.636.628	742.528
Vendite e prestazioni a cooperative e consorzi	22.173.617	24.847.998	(2.674.381)
<b>Totale</b>	<b>26.552.773</b>	<b>28.484.626</b>	<b>(1.931.853)</b>

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

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

Categoria	31/07/2020	31/07/2021	Variazioni
Vendite vini, mosti, altri prodotti	3.932.800	4.611.000	678.200
Vendite sottoprodotti	409.692	318.049	(91.643)

Categoria	31/07/2020	31/07/2021	Variazioni
Conferimento sottoprodotti	0	161.913	161.913
Conferim. uve vini e mosti	24.142.134	21.461.811	(2.680.323)
Prestazioni di servizi	296.869	296.577	(292)
Locazioni attive	30.772	33.331	2.559
Contributi in conto esercizio	94.930	185.549	90.619
Rendita fiscale IVA	2.837.708	2.633.992	(203.716)
Plusval. da alien. beni mater.	6.630	21.328	14.698
Altre	65.174	319.055	253.881
<b>Totale</b>	<b>31.816.709</b>	<b>30.042.605</b>	<b>(1.774.104)</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 665.208 (Euro 631.847 al 31 luglio 2020).

I contributi in conto esercizio sono suddivisi in:

- Quote contributo in c/impianti Euro 129.965 relativi alla Misura 1G, Misura 123, Misura 7, Misura 4.2.1, OCM 2020, INAIL18 e 4.0 (credito d'imposta);
- Quota contributo GSE per impianto fotovoltaico Euro 28.673;
- Quota contributo su sanificanti/dpi Euro 7.137 (credito d'imposta);
- Quota contributo stoccaggio AGEA Euro 19.774.

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	26.552.773
<b>Totale</b>	<b>26.552.773</b>

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

## Costi della produzione

Saldo al 31/07/2021	Saldo al 31/07/2020	Variazioni
32.270.154	29.601.137	2.669.017

Descrizione	31/07/2021	31/07/2020	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	25.742.912	23.103.630	2.639.282
Servizi	2.039.219	1.899.720	139.499
Godimento di beni di terzi	50.191	50.018	173
Salari e stipendi	1.849.309	1.754.336	94.973
Oneri sociali	552.316	524.762	27.554
Trattamento di fine rapporto	113.913	106.107	7.806

Descrizione	31/07/2021	31/07/2020	Variazioni
Altri costi del personale	72.560	77.111	(4.551)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	27.240	33.135	(5.895)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	1.716.136	1.755.000	(38.864)
Variazione rimanenze materie prime	(32.922)	30.037	(62.959)
Oneri diversi di gestione	139.280	267.281	(128.001)
<b>Totale</b>	<b>32.270.154</b>	<b>29.601.137</b>	<b>2.669.017</b>

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

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico. La voce fa registrare un aumento dell'11% per effetto del costo per conferimento uve a soci:

- 21.375.974 conferimento uve 2019-2020 (Vendemmia 2019) per 28,53 €/q.le 749.200 q.li
- 24.340.135 conferimento uve 2020-2021 (Vendemmia 2020) per 27,77 €/q.le 876.515 q.li

Il prezzo di liquidazione diminuisce del -2,7%, ma ad incidere sull'aumento della voce sono le maggiori quantità di uva conferite da soci nell'esercizio in corso (+17%)

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

Descrizione	31/07/2021	31/07/2020	Variazioni
Prodotti conferiti da soci	24.344.387	21.453.958	2.890.429
<b>Totale</b>	<b>24.344.387</b>	<b>21.453.958</b>	<b>2.890.429</b>

In particolare il valore di conferimento dell'uva esposto nella voce B6 ammonta ad Euro 24.340.135, mentre il valore dei conferimenti di vini e mosti da soci (cooperative e consorzi agricoli) è pari ad Euro 4.252.

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 99,85% 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	Retribuzione	Oneri sociali	Accantonamento TFR e trattamento quiescenza	Altri costi
Impiegati	449.969	138.653	28.940	
OTI	489.964	143.318	37.082	
OTD	909.376	270.345	47.891	
<b>Totale</b>	<b>1.849.309</b>	<b>552.316</b>	<b>113.913</b>	<b>72.560</b>

Descrizione	31/07/2020	31/07/2021	Variazioni
Impiegati	584.118	617.562	33.444

Descrizione	31/07/2020	31/07/2021	Variazioni
OTI	651.140	670.364	19.224
OTD	1.149.947	1.227.612	77.665
Altri costi	77.111	72.560	(4.551)
<b>Totale</b>	<b>2.462.316</b>	<b>2.588.098</b>	<b>125.782</b>

Aumento generale della voce:

- Aumento dei costi per Impiegati, per effetto di 2 nuove assunzioni, una nel reparto amministrativo ed una per quello agronomico in sostituzione di una risorsa dimissionaria;
- Aumento dei costi del personale (salari ed oneri) per gli OTD, per maggiori ore lavorate nel presente esercizio (ordinarie/straordinarie), in linea con l'aumento dei quintali di uva da lavorare conferiti.

### **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.

### **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. Riduzione della voce legata ai minori costi per imposte di bollo, tasse sui rifiuti (in particolare periodo agosto-dicembre 2020 in quanto causa Covid i comuni hanno applicato per l'anno 2020 agevolazioni per le aziende avendo le stesse prodotto meno nel periodo della pandemia) e per minori Sopravvenienze passive.

## **Proventi e oneri finanziari**

Saldo al 31/07/2021	Saldo al 31/07/2020	Variazioni
(62.209)	(106.162)	43.953

Descrizione	31/07/2021	31/07/2020	Variazioni
Da partecipazione	1.008	969	39
Da titoli iscritti nell'attivo circolante	18.433	44.165	(25.732)
Proventi diversi dai precedenti	204.925	156.399	48.526
(Interessi e altri oneri finanziari)	(286.575)	(307.695)	21.120
<b>Totale</b>	<b>(62.209)</b>	<b>(106.162)</b>	<b>43.953</b>

### Composizione dei proventi da partecipazione

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

Descrizione	Cooperative e consorzi
<b>Dividendi</b>	<b>1.008</b>
Federcoop Servizi Romagna	978
BCC	30
<b>Totale</b>	<b>1.008</b>

I proventi da partecipazione sono rappresentati da dividendi attribuiti da Federcoop Servizi Romagna e Credito Cooperativo (BCC) 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>	120.540
<b>Altri</b>	166.035
<b>Totale</b>	<b>286.575</b>

Descrizione	Soci	Altre	Totale
Interessi fornitori		5	5
Interessi verso banche		115.526	115.526
Spese bancarie		5.014	5.014
Interessi su prestito sociale	131.121		131.121
Oneri su IRS di copertura		30.205	30.205
Minusvalenze su titoli attivo circolante		4.704	4.704
<b>Totale</b>	<b>131.121</b>	<b>155.454</b>	<b>286.575</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.

La voce si riduce per effetto della diminuzione degli interessi passivi su deposito sociale, in linea con il decremento del prestito da soci (a parità di tassi d'interesse rispetto allo scorso esercizio), della diminuzione degli interessi passivi su mutui in quanto nel corso degli anni sono stati stipulati finanziamenti a rata decrescente e inoltre procede il rimborso di quelli più vecchi (chiusi a condizioni più onerose), mentre i nuovi finanziamenti attivati hanno un costo inferiore grazie al calo dei tassi. Diminuzione inoltre degli oneri derivati dal differenziale IRS di copertura.

### **Altri proventi finanziari**

Descrizione	Collegate	Soci	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni			18.433	18.433
Interessi bancari e postali			28.738	28.738
Interessi su prestiti finanziari	15.827	10.255		26.082
Altri proventi			150.104	150.104
Arrotondamento			1	1
<b>Totale</b>	<b>15.827</b>	<b>10.255</b>	<b>197.276</b>	<b>223.358</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 e finanziarie iscritte nell'attivo circolante, interessi su c/c attivi, e interessi su obbligazioni (cedole su obbligazioni, fondi e certificati di investimento).

Incremento della voce dovuto proprio ai proventi maturati sulle polizze di cui sopra, per effetto di una rivalutazione maggiore rispetto all'esercizio precedente.

## **Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie**

Saldo al 31/07/2021	Saldo al 31/07/2020	Variazioni
(8.351)	(917)	(7.434)

### Rivalutazioni

Descrizione	31/07/2021	31/07/2020	Variazioni
Di partecipazioni		52	(52)
Di titoli iscritti nell'attivo circolante	2.760		2.760
<b>Totale</b>	<b>2.760</b>	<b>52</b>	<b>2.708</b>

L'importo contabilizzato si riferisce alla rivalutazione dell'obbligazione Intesa Fideuram.

### Svalutazioni

Descrizione	31/07/2021	31/07/2020	Variazioni
Di partecipazioni	978	969	9
Di titoli iscritti nell'attivo circolante	10.133		10.133
<b>Totale</b>	<b>11.111</b>	<b>969</b>	<b>10.142</b>

Le svalutazioni di partecipazioni iscritte nell'attivo immobilizzato sono state appostate prudenzialmente a fronte di possibili perdite permanenti di valore. Trattasi della partecipazione in Federcoop Servizi Romagna.

Le svalutazioni di titoli iscritti nell'attivo circolante sono state operate per adeguare il valore di carico dei titoli in bilancio a quello di mercato al 31/07/21 e riguardano i fondi comuni Fonditalia e ACOMEIA. Nello scorso esercizio tale voce non era presente in quanto in considerazione della turbolenza generata sui mercati finanziari dalla pandemia Covid, nel bilancio chiuso al 31/07/20 si era 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 aveva 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 stati 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.

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

Saldo al 31/07/2021	Saldo al 31/07/2020	Variazioni
1.487	2.933	(1.446)

Imposte	Saldo al 31/07/2021	Saldo al 31/07/2020	Variazioni
<b>Imposte correnti:</b>	1.487	2.933	(1.446)
IRES	1.287	1.430	(143)
IRAP	200	1.503	(1.303)
<b>Totale</b>	<b>1.487</b>	<b>2.933</b>	<b>(1.446)</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	31/07/2021	31/07/2020	Variazioni
Quadri	2	3	(1)
Impiegati	9	7	2
Operai fissi	15	13	2
OTD	49	44	5
Totale	75	67	8

La voce Quadri nel corso dell'esercizio si è movimentata di 1 unità in uscita, per dimissioni volontarie di un dipendente.

La voce Impiegati invece si è incrementata di 2 risorse per 2 nuove assunzioni.

La voce Operai fissi nel corso dell'esercizio si è movimentata di 2 unità in entrata per passaggio di categoria di due risorse da OTD a OTI.

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. 157 lavoratori stagionali. La media dell'esercizio è di n. 68 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	2
Impiegati	9
Operai	15
Altri dipendenti	68
Totale Dipendenti	94

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	80.361	7.108

### 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 30.820.



	Valore
Revisione legale dei conti annuali	30.820
<b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b>	<b>30.820</b>

## 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>	1.056	1.648.813	1.019	1.645.590
<b>Soci sovventori</b>	74	1.827.193	70	1.826.672
<b>Azionisti di partecipazione cooperativa</b>	29	749	25	646
<b>Totale</b>	<b>1.159</b>	<b>3.476.754</b>	<b>1.114</b>	<b>3.472.907</b>

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	31/07/2021	31/07/2020	Variazioni
Rischi assunti dall'impresa	127.527	22.527	105.000

Gli impegni e garanzie in essere, 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 4.000;
- Fidejussione Unicredit Banca per Concessione Autostrade Euro 1.033;
- Fidejussione Intesa San Paolo per Hera Euro 15.494.
- Fidejussione Unicredit per AGREA Euro 107.000

## 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

Non sussistono fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

## 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: - 50.796 al 31 luglio 2021;
  - strumento finanziario coperto: mutuo Unicredit da originari 2.850.000 Euro;
  - valore nozionale residuo alla data della valutazione pari a 1.567.500 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: - 14.482 al 31 luglio 2021;
  - strumento finanziario coperto: mutuo Unicredit da originari 2.300.000 Euro;
  - valore nozionale residuo alla data della valutazione pari a 958.333 Euro.

Il fair value è stato determinato facendo riferimento al mark to market degli strumenti di copertura al 31/07/2021.

## 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 dell'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	24.344.387	99,85
Totale prodotti conferiti/acquistati	24.380.059	

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125-bis, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che nell'esercizio 2020/2021 sono stati ricevuti i seguenti contributi:

- G.S.E. Gestore Servizi Energetici: Euro 27.319 per contributi impianto fotovoltaico;
- 840 Euro in regime de minimis tramite FONARCOM per il finanziamento del piano formativo di sicurezza, abilità e innovazione 2021;
- Contributo c/impianti OCM su finanziamento AGREA per Euro 96.442 di cui incassato anticipo nel corso dell'esercizio per 77.153. Importo ancora da incassare tra gli altri crediti pari a Euro 19.289;
- Contributo c/impianti AGREA PSR Misura 4.2.1 per Euro 669.003;
- Contributo Covid su sanificanti/dpi come credito d'imposta compensato in F24 entro 31/07/21 per Euro 7.137;
- Contributo c/impianti per smaltimento eternit stabilimento di Filetto per Euro 97.635 (Bando Inail 2018);
- Garanzia statale con strumento di aiuto per Euro 71.294 (su mutuo Covid BCC Euro 2 milioni ai sensi del Decreto-Legge 17 marzo 2020, n. 18 c.d. "Decreto Cura Italia").

## 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 31/07/2021	Euro	26.955
<b>Destinazione:</b>		
a fondo mutualistico 3% art. 11 L.59/92	Euro	809
<b>Attribuzione:</b>		
a riserva legale 30% come da Statuto	Euro	8.086
a riserva legale per il residuo importo	Euro	18.060

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  
Franco Donati

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Il sottoscritto DONATI FRANCO ai sensi dell'art. 47 del d.p.r. n. 445/2000, dichiara che il documento informatico in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società'.

Data, 28/10/2021