

COOPERATIVE MONTALBANO OLIO & VINO SOC. COOP. AGR.

Bilancio di esercizio al 30-06-2017

Dati anagrafici	
Sede in	VIA GIUGNANO 135 - 51035 LAMPORECCHIO (PT)
Codice Fiscale	01869110476
Numero Rea	PT 000000186426
P.I.	01869110476
Capitale Sociale Euro	2.038.573 i.v.
Forma giuridica	Societa' cooperative e loro consorzi
Settore di attività prevalente (ATECO)	016300
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato patrimoniale

	30-06-2017	30-06-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte da richiamare	119.715	122.035
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	119.715	122.035
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	28.742	29.414
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	552	1.554
7) altre	158.494	178.258
Totale immobilizzazioni immateriali	187.788	209.226
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	11.183.356	11.460.111
2) impianti e macchinario	1.217.019	1.362.767
3) attrezzature industriali e commerciali	139.699	175.445
4) altri beni	68.438	86.701
5) immobilizzazioni in corso e acconti	4.626	0
Totale immobilizzazioni materiali	12.613.138	13.085.024
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	1.860.140	1.860.140
d-bis) altre imprese	478.215	487.815
Totale partecipazioni	2.338.355	2.347.955
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	14.179	14.179
Totale crediti verso altri	14.179	14.179
Totale crediti	14.179	14.179
Totale immobilizzazioni finanziarie	2.352.534	2.362.134
Totale immobilizzazioni (B)	15.153.460	15.656.384
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	40.535	312.983
4) prodotti finiti e merci	5.424.594	5.907.804
Totale rimanenze	5.465.129	6.220.787
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.391.118	4.005.916
Totale crediti verso clienti	4.391.118	4.005.916
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	54.475	1.165.942
Totale crediti verso imprese controllate	54.475	1.165.942
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	15.777	88.604
Totale crediti tributari	15.777	88.604
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	173.273	9.087

Totale crediti verso altri	173.273	9.087
Totale crediti	4.634.643	5.269.549
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
6) altri titoli	529	529
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	529	529
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.419.559	1.060.265
3) danaro e valori in cassa	34.681	22.923
Totale disponibilità liquide	1.454.240	1.083.188
Totale attivo circolante (C)	11.554.541	12.574.053
D) Ratei e risconti	31.479	33.919
Totale attivo	26.859.195	28.386.391
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	2.038.573	2.019.603
III - Riserve di rivalutazione	1.079.216	1.079.216
IV - Riserva legale	2.096.663	2.088.292
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	254.483	254.483
Varie altre riserve	(2)	0
Totale altre riserve	254.481	254.483
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(1.200.000)	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	6.398	(1.191.370)
Totale patrimonio netto	4.275.331	4.250.224
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	41.032	47.724
Totale fondi per rischi ed oneri	41.032	47.724
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	455.285	425.538
D) Debiti		
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.730.165	6.680.681
Totale debiti verso soci per finanziamenti	6.730.165	6.680.681
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.014.702	6.527.667
esigibili oltre l'esercizio successivo	5.245.538	5.600.754
Totale debiti verso banche	10.260.240	12.128.421
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	252.472	323.038
Totale acconti	252.472	323.038
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.695.363	2.493.755
Totale debiti verso fornitori	2.695.363	2.493.755
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	20.434	15.366
Totale debiti verso imprese controllate	20.434	15.366
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	239.948	106.244
Totale debiti tributari	239.948	106.244
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	101.553	106.941
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	101.553	106.941

14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	316.219	310.093
Totale altri debiti	316.219	310.093
Totale debiti	20.616.394	22.164.539
E) Ratei e risconti	1.471.153	1.498.366
Totale passivo	26.859.195	28.386.391

Conto economico

	30-06-2017	30-06-2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	13.276.734	11.073.063
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	(483.210)	474.125
5) altri ricavi e proventi		
altri	365.430	553.095
Totale altri ricavi e proventi	365.430	553.095
Totale valore della produzione	13.158.954	12.100.283
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	9.822.853	9.388.094
7) per servizi	1.003.658	935.181
8) per godimento di beni di terzi	175.695	154.572
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.349.569	1.245.908
b) oneri sociali	395.081	358.109
c) trattamento di fine rapporto	79.350	62.627
d) trattamento di quiescenza e simili	38.786	33.480
e) altri costi	10.469	5.962
Totale costi per il personale	1.873.255	1.706.086
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	34.412	94.649
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	547.441	541.131
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	24.949	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	70.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	606.802	705.780
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	272.447	(177.653)
14) oneri diversi di gestione	215.760	268.273
Totale costi della produzione	13.970.470	12.980.333
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(811.516)	(880.050)
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	1.200.000	0
altri	47	0
Totale proventi da partecipazioni	1.200.047	0
16) altri proventi finanziari		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	60	28
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate	3.758	124.515
altri	49.431	38.334
Totale proventi diversi dai precedenti	53.189	162.849
Totale altri proventi finanziari	53.249	162.877
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	411.595	508.082
Totale interessi e altri oneri finanziari	411.595	508.082
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	841.701	(345.205)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
19) svalutazioni		

a) di partecipazioni	21.042	4.752
Totale svalutazioni	21.042	4.752
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	(21.042)	(4.752)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	9.143	(1.230.007)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	9.437	11.291
imposte differite e anticipate	(6.692)	(49.928)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	2.745	(38.637)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	6.398	(1.191.370)

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	30-06-2017	30-06-2016
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	6.398	(1.191.370)
Imposte sul reddito	2.745	(38.637)
Interessi passivi/(attivi)	358.346	-
(Dividendi)	(1.200.000)	-
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	(832.511)	-
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	79.350	-
Ammortamenti delle immobilizzazioni	581.909	-
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	24.949	-
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	686.208	-
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	(146.303)	-
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	755.658	-
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	726.265	-
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	206.676	-
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	2.440	-
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(27.213)	-
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(27.918)	-
Totale variazioni del capitale circolante netto	1.635.908	-
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.489.605	-
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(358.346)	-
Dividendi incassati	1.200.000	-
(Utilizzo dei fondi)	(6.692)	-
Altri incassi/(pagamenti)	(49.603)	-
Totale altre rettifiche	785.359	-
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	2.274.964	-
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(100.560)	-
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(12.974)	-
Immobilizzazioni finanziarie		
Disinvestimenti	9.600	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(103.934)	-
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(1.512.965)	-
Accensione finanziamenti	1.249.484	-
(Rimborso finanziamenti)	(1.555.216)	-
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	116.257	-
(Rimborso di capitale)	(97.287)	-

(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(251)	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(1.799.978)	-
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	371.052	-
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.060.265	-
Danaro e valori in cassa	22.923	-
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.083.188	-
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.419.559	1.060.265
Danaro e valori in cassa	34.681	22.923
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.454.240	1.083.188

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 30-06-2017

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

Vi presentiamo la Nota Integrativa al Bilancio chiuso al 30 Giugno 2017 che evidenzia un utile netto di esercizio di Euro 6.398. Alla formazione del predetto risultato hanno concorso tutti i valori di seguito evidenziati e valutati secondo i principi enunciati.

Il bilancio al 30 giugno 2017 è il secondo chiuso dalla società ed è il primo esercizio della durata di 12 mesi. Infatti, il bilancio al 30 giugno 2016 rappresentava il periodo che aveva avuto inizio il 3 agosto 2015.

Ricordiamo brevemente che la società "Cooperative Montalbano Olio & Vino Società Cooperativa Agricola" è stata costituita in esecuzione delle delibere assembleari delle società "Oleificio Cooperativo Montalbano Società Cooperativa Agricola" e "Cantine Montalbano Società Cooperativa Agricola". Entrambe le predette società hanno deliberato in data 9 maggio 2015 l'approvazione del progetto di fusione, mediante la costituzione di una nuova società cooperativa agricola. Gli effetti giuridici contabili e fiscali hanno avuto decorrenza dal 3 agosto 2015.

Attività svolta

La vostra Cooperativa opera nel settore della trasformazione di olive e della vendita di olio extravergine di oliva prodotto dai soci, della raccolta in conto conferimento dei cereali e uve dei soci e del vino da essi prodotto e della relativa vendita. Svolge inoltre attività di vendita di prodotti e mezzi tecnici utili all'agricoltura, sia all'ingrosso, che al dettaglio, principalmente verso una clientela composta da soci della Cooperativa stessa.

L'andamento delle attività suddette e la loro classificazione trovano maggior dettaglio nella Relazione sulla Gestione predisposta dal Consiglio di Amministrazione.

Scopo mutualistico

La società è iscritta dal 03/08/2015 nell'Albo Nazionale delle Società Cooperative, presso il Registro Imprese di Pistoia al n. C110854 e nel corso dell'esercizio ha intrattenuto rapporti commerciali con i soci che le hanno permesso di mantenere i requisiti di mutualità prevalente stabiliti dall'art. 2512 e 2513 del Codice Civile. Essa attua infatti, nei confronti dei propri soci uno scambio mutualistico plurimo come di seguito evidenziato:

- ai sensi dell'art. 2512, comma 1, numero 1 del C.C., ha infatti intrattenuto rapporti commerciali con i soci, aventi ad oggetto sia la cessione di beni, mezzi tecnici e prodotti utili all'agricoltura attraverso i propri punti vendita, sia le prestazioni di servizio di molitura e trasporto olive (di cui all'art. 2425, primo comma, punto A1);
 - ai sensi dell'art. 2512, comma 1, numero 3 del C.C., ha ricevuto in conferimento dai soci beni (olio, uva, vino e cereali) (di cui all'art. 2425, primo comma, punto B6).
- Pertanto ai sensi dell'art. 2513, si fornisce un dettaglio relativo alla dimostrazione della sussistenza della condizione di prevalenza, prevista per le cooperative agricole, riferita alla media ponderata tra il valore dei ricavi realizzati verso i soci rispetto al totale dei ricavi di tale settore ed il valore dei prodotti conferiti dai soci rispetto al corrispondente valore totale dei costi delle merci e materie prime acquistate:

Tipo di scambio mutualistico	Attività svolta nei confronti dei soci	Attività svolta nei confronti di terzi	Totale attività svolta
------------------------------	--	--	------------------------

1) Ricavi delle vendite e prestazioni di servizi di cui alla lettera A.1.a	€	2.294.784	€	4.630.110	€	6.924.894
2) Costi per materie prime, sussidiarie e di consumo di cui alla lettera B.6.a	€	4.723.377	€	148.313	€	4.871.690
TOTALE	€	7.018.161	€	4.778.423	€	11.796.584

Calcolo media ponderata

Attività svolta nei confronti dei soci	€	7.018.161	=	59,49%
Totale attività mutualistica	€	11.796.584		

Criteria di formazione del bilancio

Il bilancio è costituito dallo stato patrimoniale e dal conto economico conformi rispettivamente agli schemi previsti dagli artt. 2424 e 2424 bis e dagli artt. 2425 e 2425 bis del codice civile, nonché dal rendiconto finanziario previsto dall'art. 2425 ter del codice civile e dalla presente nota integrativa, che ne costituiscono parte integrante ai sensi dell'art. 2423 del codice civile e che contiene le informazioni previste dall'art. 2427 del codice civile.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, comma 3 e 4 del codice civile.

La presente nota integrativa, come lo stato patrimoniale, il conto economico e il rendiconto finanziario, è stata redatta in unità di euro, senza cifre decimali, come previsto dall'art. 16, comma 8, del D. Lgs. n.213/98 e dall'art. 2423, comma 5 del codice civile.

I dati di bilancio sono stati comparati con quelli relativi all'esercizio precedente modificato in linea con quanto rilevato di seguito (indicato come "Bilancio 30/06/16 riesposto").

Per ciò che concerne l'informativa riguardante l'attività aziendale e l'andamento della gestione, la sua prevedibile evoluzione, nonché una coerente descrizione dei principali rischi ed incertezze cui la società è esposta e i fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, si rimanda a quanto descritto nella Nota integrativa e nella Relazione sulla Gestione.

Il bilancio della società è assoggettato alla revisione legale, oltre che ai sensi della L. 52/92, dalla società di revisione Ria Grant Thornton S.p.a..

In ottemperanza al Dlgs. N. 127/91 è stato predisposto il Bilancio Consolidato del Gruppo Cooperative Montalbano Olio & Vino, anch'esso assoggettato a revisione legale, oltre che ai sensi della L.52/92.

Principi di redazione

Il bilancio è redatto nella prospettiva della continuazione dell'attività, non essendosi verificati, anche dopo la chiusura dell'esercizio, eventi tali da incidere sulla stessa.

È stata omessa la rilevazione, la valutazione, la presentazione e l'informativa degli aspetti irrilevanti ai fini della rappresentazione veritiera e corretta. È "rilevante", ai sensi dell'art. 2, punto 16, della Direttiva 2013/34/UE, lo stato dell'informazione quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe influenzare le decisioni prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio dell'impresa; la rilevanza delle singole voci è giudicata nel contesto di altre voci analoghe.

Il cambiamento dei principi a seguito delle modifiche normative intervenute e dell'emanazione dei nuovi principi contabili è avvenuto secondo quanto di seguito precisato.

Nuove disposizioni normative in tema di bilanci d'esercizio

Premessa

Il Decreto Legislativo n. 139 del 18 agosto 2015 ha recepito i cambiamenti in materia di bilanci di esercizi, bilanci consolidati e alle relative relazioni delle società di capitali dando attuazione a quanto previsto dalla Direttiva 34/2013/UE. Il Decreto è entrato in vigore il 19 settembre 2015 ed i suoi contenuti normativi sono applicabili a partire dagli esercizi sociali con inizio dal 1° gennaio 2016.

L'O.I.C., nella sua nuova veste di "standard setter" ufficiale dei principi contabili nazionali (ex art.20 del D.L. 91/2014) ha continuato l'attività di aggiornamento dei principi contabili applicabili dalle società "non IAS-adopter".

I principi revisionati o di nuova introduzione sono stati i seguenti: OIC 9 (Svalutazioni per perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali e materiali), OIC 10 (Rendiconto finanziario), OIC 12 (Composizione e schemi del bilancio d'esercizio), OIC 13 (Rimanenze), OIC 14 (Disponibilità liquide), OIC 15 (Crediti), OIC 16 (Immobilizzazioni materiali), OIC 17 (Bilancio consolidato e metodo del patrimonio netto), OIC 18 (Ratei e risconti), OIC 19 (Debiti), OIC 20 (Titoli di debito), OIC 21 (Partecipazioni), OIC 23 (Lavori in corso su ordinazione), OIC 24 (Immobilizzazioni immateriali), OIC 25 (Imposte sul reddito), OIC 26 (Operazioni, attività e passività in valuta estera), OIC 28 (Patrimonio netto), OIC 29 (Cambiamenti di principi contabili, cambiamenti di stime contabili, correzione di errori, fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio), OIC 31 (Fondi per rischi e oneri e Trattamento di fine rapporto) e OIC 32 (Strumenti finanziari derivati).

Non sono più applicabili, in quanto abrogati, l'OIC 3 (Le informazioni sugli strumenti finanziari da includere nella nota integrativa e nella relazione sulla gestione) e l'OIC 22 (Conti d'ordine).

In conseguenza dei citati cambiamenti sono stati modificati i prospetti di Stato patrimoniale e Conto economico come rilevato di seguito; dal prospetto patrimoniale sono stati eliminati i conti d'ordine e dal conto economico è stata cancellata l'area straordinaria; infine, è stato introdotto quale nuovo prospetto obbligatorio di bilancio il rendiconto finanziario.

Con particolare riferimento all'applicazione del nuovo principio OIC 32 "strumenti finanziari derivati", si segnala che non sono presenti contratti aventi ad oggetto strumenti finanziari derivati.

Regole di prima applicazione

In linea generale i nuovi principi contabili nazionali prevedono la facoltà di rilevare in bilancio prospetticamente gli eventuali effetti derivanti dalle modifiche apportate rispetto alla precedente versione del principio contabile. Pertanto, le componenti delle voci riferite ad operazioni che non hanno ancora esaurito i loro effetti in bilancio possono continuare ad essere contabilizzate in conformità al precedente principio, se non diversamente indicato nelle disposizioni di prima applicazione dei nuovi principi contabili nazionali.

Le principali modifiche dei suddetti principi contabili hanno riguardato l'applicazione del costo ammortizzato, l'attualizzazione nella valutazione dei crediti e debiti e l'iscrizione degli strumenti finanziari derivati al fair value. Si fa riferimento ai principi contabili internazionali adottati dall'Unione europea per la definizione di "strumento finanziario", di "attività finanziaria" e "passività finanziaria", di "strumento finanziario derivato", di "costo ammortizzato", di "fair value", di "attività monetaria" e "passività monetaria", "parti correlate" e "modello e tecnica di valutazione generalmente accettato".

Le modifiche più rilevanti applicabili al bilancio della Società sono riferibili alla contabilizzazione dei dividendi da società controllate, che non possono più essere contabilizzati nell'esercizio di maturazione, ma devono essere rilevati solamente nel momento in cui sorge il diritto giuridico al dividendo stesso, che normalmente coincide con la data dell'Assemblea che approva il bilancio.

La Società, avvalendosi in particolare della facoltà prevista dall'OIC 21 in materia di contabilizzazione dei dividendi, ha applicato il nuovo principio contabile in maniera retroattiva, in conformità alle disposizioni generali del nuovo principio OIC n. 29

"Cambiamenti di principi contabili, cambiamenti di stime contabili, correzione di errori, fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio".

Dall'applicazione retroattiva del principio sono derivate perdite portate a nuovo, pari a 1.200 migliaia di euro al 1° luglio 2016.

L'applicazione retroattiva del principio contabile ha comportato la riesposizione del bilancio al 30 giugno 2016, anche a fini comparativi, secondo le nuove regole contabili introdotte dalla riforma.

L'applicazione retroattiva dei principi contabili ha comportato modifiche ai saldi di apertura, nonché la riesposizione del bilancio al 30 giugno 2016, anche a fini comparativi, secondo le nuove regole contabili introdotte dalla riforma.

Di seguito sono esposte le riclassifiche e le rettifiche effettuate sul Bilancio originariamente approvato al 30 giugno 2016, per arrivare allo schema di Bilancio 30 giugno 2016 riesposto secondo le modifiche dettate dal D. Lgs. 139/2015 e dai nuovi principi contabili approvati dall'OIC:

- nella prima colonna è stato riportato il Bilancio al 30/06/2016 così come originariamente approvato;
- nella seconda colonna sono riportate le sole riclassifiche di valori;
- nella terza colonna sono riportate le rettifiche di valori a seguito dell'applicazione di criteri modificati;
- nella quarta colonna è riportato il Bilancio al 30/06/2016 riesposto.

	Bilancio 30/06 /2016 originariamente approvato	Riclassifiche	Rettifiche	30/06/2016 riesposto
ATTIVITA'				
C II 2 - Crediti V/imprese controllate	2.365.942		(1.200.000)	1.165.942
PASSIVITA'				
A IX - Utile (perdita) dell'esercizio	8.630		(1.200.000)	(1.191.370)
CONTO ECONOMICO				
C 15 - Proventi da partecipazioni in a) imprese controllate	1.200.000		(1.200.000)	0

La colonna Rettifiche include unicamente gli effetti dell'applicazione retroattiva del criterio di rilevazione dei dividendi da società controllate.

Tutte le variazioni commentate nel prosieguo del bilancio sono basate sulla comparazione fra i valori dell'esercizio 30/06/2017 e i valori riesposti dell'esercizio 30/06/2016.

Criteri di valutazione

Nella redazione del bilancio sono stati rispettati i principi generali di valutazione di seguito riportati.

I criteri di valutazione delle varie voci di bilancio sono conformi a quelli stabiliti dall'art. 2426 del Codice Civile e dai principi contabili di riferimento. Tra i postulati di bilancio vi è anche la continuità con l'esercizio precedente nell'applicazione dei criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio.

Nel presente Bilancio il postulato sopra citato è venuto meno con riferimento a quelle voci che sono state impattate dalle modifiche al quadro normativo illustrate nella sezione precedente "Nuove disposizioni normative in tema di bilanci d'esercizio", siano esse dettate dalla legge, siano esse dovute alle scelte operate secondo la previsione normativa ed i principi di riferimento come rilevato in precedenza.

Peraltro le novellate norme di legge ed i singoli principi contabili hanno previsto regole di transizione ai nuovi criteri di valutazione che consentono alle società di operare

alcune scelte in merito alla loro applicabilità nel primo esercizio di adozione ed in quelli successivi.

I componenti positivi e negativi di reddito sono stati considerati per competenza, indipendentemente dalla data di incasso o di pagamento, escludendo gli utili non realizzati alla data di bilancio e tenendo conto dei rischi e delle perdite maturati nell'esercizio anche se successivamente divenuti noti.

Nelle voci indicate in bilancio i valori espressi in moneta estera, sono stati convertiti alla data di chiusura.

I valori delle voci di bilancio dell'esercizio in oggetto sono comparabili con quelli del bilancio dell'esercizio precedente eventualmente riclassificati per una migliore rappresentazione della situazione economica, patrimoniale e finanziaria.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente Nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del Codice Civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

La valutazione, tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto, che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali; gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria.

I più significativi criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio d'esercizio al 30 giugno 2017 in osservanza dell'art. 2426 del codice civile e dei citati principi contabili sono i seguenti.

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Accolgono i crediti verso i Soci per le quote di capitale sociale sottoscritte e non versate alla data di bilancio.

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento, effettuati secondo un piano di ammortamento definito in base alla utilità futura dei costi stessi ed imputati direttamente alle singole voci.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata; se negli esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione, viene ripristinato il valore originario rettificato degli ammortamenti non effettuati per effetto della svalutazione stessa.

I costi di impianto e di ampliamento, i costi di sviluppo e di con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale e sono ammortizzati secondo la loro vita utile e comunque in un periodo non superiore a 5 esercizi.

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno (software), le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 33,33%.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del relativo contratto di affitto.

Materiali

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

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

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, ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene, nella convinzione che ciò rappresenti una ragionevole approssimazione della distribuzione temporale degli acquisti effettuati nel corso dell'esercizio:

Terreni e fabbricati	3,0% -1,55% -1,8%
Costruzioni leggere	10,0%
Impianti e macchinari	5,0% -10,0%
Attrezzature	20,0%
Contenitori e serbatoi	10,0%
Mobili da ufficio	12,0%
Macchine elettroniche e d elettrocontabili	20,0%
Autocarri	20,0% -25,0%
Autovetture	25,0%
Carrelli elevatori e mezzi uso interno	20,0%

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata; se negli esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato degli ammortamenti non effettuati per effetto della svalutazione stessa.

Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie, ad eccezione della rivalutazione del terreno di Vinci effettuata in precedenti esercizi, in seguito al cambiamento di destinazione economico-giuridica dello stesso. Le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

I cespiti venduti o distrutti vengono eliminati dalle corrispondenti voci patrimoniali ed il risultato economico conseguito è portato a Conto Economico.

I costi delle manutenzioni che accrescono la produttività o la vita utile dei cespiti vengono portati ad incremento della corrispondente voce patrimoniale, mentre gli altri costi di manutenzione vengono spesi a conto economico.

Finanziarie

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società. Sono iscritte al costo storico o di sottoscrizione, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione, e rettificato, ove necessario, per tenere conto di perdite durevoli di valore. Il costo è determinato secondo il metodo "FIFO".

In presenza di perdite permanenti di valore eccedenti il valore di carico della partecipazione, questo viene azzerato e si ha l'iscrizione tra i Fondi Svalutazione

Partecipazioni e Fondi per rischi ed oneri dell'importo residuo fino a concorrenza del deficit patrimoniale.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, che prevede la contabilizzazione a conto economico dei canoni corrisposti secondo il principio di competenza.

L'adozione del metodo finanziario avrebbe invece comportato la contabilizzazione a conto economico degli interessi sul capitale residuo finanziato e delle quote di ammortamento sul valore dei beni, commisurate alla residua possibilità di utilizzo degli stessi, nonché l'iscrizione del valore dei beni nell'attivo e del debito residuo verso la società di leasing nel passivo.

In apposita sezione della nota integrativa sono fornite le informazioni complementari previste dalla legge relative alla rappresentazione dei contratti di locazione finanziaria secondo quest'ultimo metodo.

Rimanenze magazzino

Sono iscritte al minore tra i costi sostenuti per l'acquisto o produzione ed il valore di realizzazione desunto dall'andamento del mercato; ove vengano meno le ragioni che hanno reso necessario l'abbattimento al valore di realizzo delle rimanenze, viene ripristinato il costo originario.

Nel costo di acquisto vengono considerati, oltre ai corrispettivi pagati ai fornitori per l'acquisto dei beni, gli oneri accessori di diretta imputazione, mentre vengono sempre dedotti i resi, gli sconti commerciali, gli abbuoni, i premi e i contributi eventualmente riconosciuti dai fornitori.

Il criterio di valutazione adottato per le rimanenze di merci nei negozi è il costo medio ponderato, calcolato come media tra gli acquisti dell'anno, considerando le giacenze iniziali come un acquisto.

Per la determinazione del valore di realizzazione viene fatto riferimento, ove possibile, ai listini ed alle valutazioni espresse dal mercato per le stesse categorie di beni allo stesso stato di commercializzazione alla fine dell'esercizio.

Le giacenze obsolete o a lento rigiro vengono svalutate in relazione alla loro presunta possibilità di utilizzo o realizzo futuro mediante l'iscrizione di un apposito fondo rettificativo del valore delle rimanenze.

Crediti

L'art. 2426 c. 1 n. 8 c.c., così come modificato dal D.Lgs. 139/2015, prescrive che i crediti siano rilevati in bilancio con il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo. Poiché i crediti sorti nell'esercizio hanno scadenza inferiore ai 12 mesi la società non ha proceduto alla valutazione di detti crediti al costo ammortizzato né all'attualizzazione degli stessi e sono pertanto stati valutati secondo il loro presunto valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

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.

Disponibilità liquide

Le disponibilità presenti sui conti correnti bancari vengono iscritte al loro valore nominale.

Patrimonio netto

Nella voce vengono iscritti gli apporti eseguiti dai soci all'atto della costituzione o successivamente, le riserve di qualsiasi natura e gli utili non distribuiti.

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.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Trattamento fine rapporto

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei 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.

Debiti

L'art. 2426 c. 1 n. 8 C.C., così come modificato dal D.lgs. n. 139/2015, prescrive che i debiti siano rilevati in bilancio con il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale.

Per i debiti con scadenza inferiore a 12 mesi e/o con costi di transazione, commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza di scarso rilievo, la società non ha proceduto alla valutazione di detti debiti al costo ammortizzato né all'attualizzazione degli stessi; sono stati pertanto valutati al loro valore nominale. Sulla base di quanto sopra esposto si precisa pertanto che non sono presenti in bilancio debiti valutati al costo ammortizzato.

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.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In virtù della nuova formulazione dell'articolo 2424 del Codice Civile, i conti d'ordine non risultano più in calce allo Stato Patrimoniale ma ad essi è dedicata un'apposita sezione della presente Nota Integrativa.

Sono esposti al valore nominale tenendo conto degli impegni e dei rischi in essere alla chiusura dell'esercizio.

Essi riflettono tutti gli impegni ed i rischi esistenti al 30 giugno 2017 che abbiano natura rilevante ai fini di valutare la situazione patrimoniale e finanziaria della società con specifica evidenza di quelli che riguardino rapporti intercorrenti con altre società partecipate.

I dati più significativi sulla loro natura e composizione sono così specificati:

Impegni: rate a scadere relative alle operazioni di locazione finanziaria;

Rischi: fidejussioni prestate a favore di terzi.

I rischi per le garanzie prestate e gli impegni assunti vengono rilevati al valore nominale.

Costi e ricavi

I ricavi ed i costi vengono iscritti al netto dei resi, degli sconti incondizionati, degli abbuoni e dei premi.

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, 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.

I contributi in conto capitale ricevuti nell'esercizio, o nei precedenti, sono imputati a conto economico nella misura corrispondente alla quota di ammortamento relativa, nell'esercizio stesso, ai cespiti per il cui acquisto/costruzione è stato ottenuto il contributo.

I costi sono rilevati nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi dell'esercizio, che si realizza:

- per associazione di causa ad effetto tra costi e ricavi, in via analitica o sulla base di presunzioni;
- per ripartizione dell'utilità o funzionalità pluriennale su base sistematica;
- per imputazione diretta del costo a conto economico, perché associato al tempo o perché sia venuta meno la sua utilità o funzionalità.

Imposte sul reddito

Le imposte correnti sono riferibili all'Imposta Regionale sulle Attività Produttive (IRAP) ed all'Imposta sul Reddito delle Società (IRES), determinate sulla base di una prudente interpretazione della vigente normativa fiscale sulle società di capitali ed esposte nello stato patrimoniale, al netto degli eventuali acconti di imposta versati nell'esercizio, nella voce debiti tributari, se con saldo passivo, o nella voce crediti tributari se con saldo attivo.

Le imposte differite e anticipate sono calcolate in base all'aliquota d'imposta applicabile nei periodi nei quali si prevede la manifestazione dell'effetto fiscale. La base di determinazione è rappresentata dalle differenze temporanee tra il valore fiscale delle attività e passività ed il relativo valore in bilancio.

Le imposte differite vengono iscritte nella voce del bilancio B2) "Fondo per imposte, anche differite" iscritto nel passivo tra i Fondi rischi ed oneri solo nella misura in cui non può dimostrarsi che il loro pagamento è improbabile. Le imposte anticipate vengono contabilizzate ad incremento dei crediti dell'attivo circolante alla voce "Il 4-Ter imposte anticipate" solo se vi è la ragionevole certezza del loro integrale recupero con gli imponibili fiscali futuri dell'azienda.

Nota integrativa, attivo

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti per versamenti dovuti non richiamati	122.035	(2.320)	119.715
Totale crediti per versamenti dovuti	122.035	(2.320)	119.715

Il saldo rappresenta le quote di capitale sociale sottoscritto, ma ancora da versare, facenti riferimento all'adeguamento deliberato dall'Assemblea dei Soci dello scorso 29 settembre 2012 della società Oleificio Cooperativo Montalbano Soc. Coop. Agr. che, come ricordato in premessa, ha costituito per fusione con la società Cantine Montalbano l'attuale Cooperative Montalbano Olio & Vino.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	126.015	32.278	643.267	410.857	1.212.417
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	96.601	30.723	411.337	232.599	771.260
Svalutazioni	-	-	231.930	-	231.930
Valore di bilancio	29.414	1.554	-	178.258	209.226
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	8.164	-	-	4.810	12.974
Ammortamento dell'esercizio	8.836	1.002	-	24.574	34.412
Totale variazioni	(672)	(1.002)	-	(19.764)	(21.438)
Valore di fine esercizio					
Costo	134.179	32.278	643.267	415.667	1.225.391
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	105.437	31.725	475.664	257.173	869.999
Svalutazioni	-	-	167.603	-	167.603
Valore di bilancio	28.742	552	-	158.494	187.788

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali.

Gli incrementi delle immobilizzazioni immateriali si riferiscono a lavori effettuati principalmente sugli immobili di Cerbaia e Pontassieve, sedi dei negozi ove è svolta l'attività di vendita di prodotti e mezzi tecnici utili all'agricoltura, detenuti in locazione ed al saldo delle spese necessarie per la fusione avvenuta in data 03/08/2015.

In esercizi precedenti la società fusa "Oleificio Cooperativo Montalbano Sca" ha effettuato alcune svalutazioni in seguito alla revisione del Business Plan della gestione relativa ai negozi destinati alla vendita di prodotti e mezzi tecnici utili all'agricoltura, oggetto di acquisizione dalla società Agricoop S.r.l. negli esercizi 2009 e 2010.

Nelle altre immobilizzazioni immateriali erano contenute spese di pubblicità capitalizzate. In virtù del recepimento della direttiva 2013/34/UE con il D.Lgs. 139/2015 si è provveduto, nell'esercizio 2015/2016, all'eliminazione del relativo costo storico per Euro 516.280 e del fondo ammortamento per Euro 475.007 determinando nel conto economico un costo pari alla differenza di Euro 41.273.

Capitalizzazione di oneri finanziari

Nell'esercizio, come nei precedenti, non sono stati imputati oneri finanziari ai conti sovraesposti ed iscritti all'attivo.

Gravami sulle immobilizzazioni

Non sussistono gravami sulle immobilizzazioni immateriali.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Si forniscono le seguenti informazioni sulle singole voci che le compongono

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	14.281.210	5.682.595	809.095	679.453	-	21.452.353
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.821.098	4.150.702	620.599	590.505	-	8.182.904
Svalutazioni	-	(169.127)	(13.049)	(2.241)	-	(184.417)
Valore di bilancio	11.460.111	1.362.767	175.445	86.701	0	13.085.024
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	1.622	72.189	9.070	13.053	4.626	100.560
Ammortamento dell'esercizio	265.548	245.666	48.538	32.925	-	592.677
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	-	(39.849)	(3.722)	(1.609)	-	(45.180)
Altre variazioni	(12.829)	(12.120)	-	-	-	(24.949)
Totale variazioni	(276.755)	(145.748)	(35.746)	(18.263)	4.626	(471.886)
Valore di fine esercizio						
Costo	14.270.003	5.742.664	818.165	692.506	4.626	21.527.964
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.086.646	4.396.368	669.137	623.430	-	8.775.581
Svalutazioni	-	(129.278)	(9.327)	(632)	-	(139.237)
Valore di bilancio	11.183.356	1.217.019	139.699	68.438	4.626	12.613.138

Movimentazione dell'esercizio e composizione.

DESCRIZIONE	30/06/2017	30/06/2016	Variazioni
Terreni e fabbricati	11.183.356	11.460.111	(276.755)
Impianti e macchinari	1.217.019	1.362.767	(145.748)
Attrezzature industriali e commerciali	139.699	175.445	(35.746)
Altri beni	68.438	86.701	(18.263)

Immobilizzazioni in corso e acconti	4.626	0	4.626
	12.613.138	13.085.024	(471.886)

Nello specifico:

Terreni e fabbricati

La composizione del costo storico può essere così riassunta:

DESCRIZIONE	30/06/2017	30/06/2016	Variazioni
Immobile Lamporecchio - Via Giugnano n. 135	1.828.929	1.828.929	
Immobile Lamporecchio - Via Matteotti n. 46	756.111	756.111	
Immobile Lamporecchio - Via Matteotti n. 48-50	1.556.563	1.554.941	1.622
Immobile Vinci - Via Beneventi n. 2/A - 2/B	5.498.041	5.498.041	
Immobile Empoli - Via Livornese n. 208	3.122.269	3.122.269	
Terreno Vinci - Via Beneventi	805.677	805.677	
Terreno agricolo Loc. Farabonzi	134.413	134.413	
Terreno Lamporecchio - Via Giugnano	109.966	109.966	
Terreno Empoli - Via Livornese n. 208	14.457	14.457	
Terreno Strognano Loc. Cerreto Guidi	416.473	416.473	
Costruzioni leggere	27.104	39.933	(12.829)
	14.270.003	14.281.210	(11.207)

Le acquisizioni si riferiscono principalmente ad interventi di manutenzione straordinaria sui fabbricati imputate direttamente al costo del cespite al quale si riferiscono.

Le quote di ammortamento rilevate dalla Cooperativa fanno riferimento alla quota di competenza della voce "Fabbricati" e della voce "Costruzioni leggere".

Impianti e macchinario

La composizione del costo storico può essere così riassunta:

DESCRIZIONE	30/06/17	30/06/16	Variazioni
Macchinari	1.658.933	1.606.334	52.599
Impianti	4.065.391	4.057.921	7.470
Impianti telefonici	18.341	18.341	
Arrotondamento	(1)	(1)	(2)
	5.742.664	5.682.595	60.067

Le variazioni dell'esercizio sono dovute a manutenzione straordinaria su impianti e macchinari.

Le svalutazioni indicate sono state effettuate in precedenti esercizi dalla società fusa "Oleificio Cooperativo Montalbano sca". Per maggiori dettagli si rimanda a quanto descritto nel paragrafo delle "Immobilizzazioni immateriali".

Attrezzature industriali e commerciali

La composizione del costo storico può essere così riassunta:

DESCRIZIONE	30/06/17	30/06/16	Variazioni
Attrezzature comm.li	637.951	628.881	9.070
Contenitori e serbatoi	180.213	180.213	
Arrotondamento	1	1	
	818.165	809.095	9.070

Gli incrementi si riferiscono principalmente a costi per l'acquisizione e l'installazione di alcune attrezzature commerciali presenti nei punti vendita commerciali.

Le svalutazioni indicate sono state effettuate in precedenti esercizi dalla società fusa "Oleificio Cooperativo Montalbano sca". Per maggiori dettagli si rimanda a quanto descritto nel paragrafo delle "Immobilizzazioni immateriali".

Altri beni

La composizione del costo storico può essere così riassunta:

DESCRIZIONE	30/06/17	30/06/16	Variazioni
Mobili Vinci - Via Beneventi n. 2/A - 2/B	34.450	34.450	
Mobili Lamporecchio - Via Matteotti n. 46	50.887	50.887	
Mobili attività commerciale	5.558	5.558	
	16.725	16.725	
Mobili Empoli - Via Livornese n. 208	25.784	25.784	
Mobili laboratorio ed officina			
Macchine elettroniche area frantoio	42.883	40.447	2.436
Macchine elettroniche area cantina	25.324	24.558	766
Macchine elettroniche attività commerciale	103.329	98.769	4.560
Macchine elettroniche amministrazione	16.296	15.826	470
Autoveicoli	44.664	44.664	
Autocarri	264.240	262.016	2.224
Carrelli elevatori	62.370	59.773	2.597
Arrotondamento	(4)	(4)	
	692.506	679.453	13.053

Gli incrementi si riferiscono principalmente a costi sostenuti per l'acquisizione di macchine elettroniche per gli uffici, oltre che per una manutenzione straordinaria dei carrelli elevatori del frantoio di Vinci e del punto vendita di Empoli e per una manutenzione straordinaria di un autocarro della gestione commerciale.

Le svalutazioni indicate sono state effettuate in precedenti esercizi dalla società fusa "Oleificio Cooperativo Montalbano sca". Per maggiori dettagli si rimanda a quanto descritto nel paragrafo delle "Immobilizzazioni immateriali".

Contributi in conto capitale

La società ha in essere cinque contributi in conto capitale.

- Il primo contributo è stato erogato nel mese di luglio 2002 per l'importo originario di Euro 399.499 da Regione Toscana, per la realizzazione di investimenti su impianti ed immobile della Cantina di Empoli, in base al quadro comunitario di sostegno 1994-1999, Reg. CE 951/97 ob. 5A..
- Il secondo contributo è stato erogato nel mese di ottobre 2006 per l'importo originario di Euro 325.367 da A.R.T.E.A. per la realizzazione di investimenti su impianti ed immobile della Cantina di Empoli, in base al P.S.R. 2000-2006, Bando 2003 - Misura 7 (G) - Decreto 486/2006.
- Il terzo, erogato parzialmente nel mese di gennaio 2013 per Euro 539.625, è stato concesso da A.R.T.E.A. per l'ampliamento delle strutture che ospitano il nuovo frantoio di Vinci, in base alla misura PSR123A del 2012 per l'accrescimento del valore aggiunto dei prodotti agricoli. Nel mese di Febbraio 2014, è stato erogato il residuo di detto contributo, per l'importo di Euro 541.059.
- Il quarto contributo è stato erogato nel mese di febbraio 2013, per l'importo originario di Euro 419.342, anch'esso concesso da A.R.T.E.A. per la realizzazione del nuovo frantoio di Vinci, in base alla misura P.S.R. 123 2007-2013, Delibera G.R. 463 /2010, Decreto 4194/2010.
- Il quinto contributo è stato erogato nel mese di Dicembre 2013 per l'importo originario di Euro 37.495, anch'esso concesso da A.R.T.E.A. per la realizzazione di investimenti nel nuovo frantoio di Vinci, in base alla misura P.S.R. 123 2007-2013, Decreto 2520/2013.

Contabilmente la società ha optato per l'accredito graduale del contributo a conto economico mediante la tecnica del risconto, in base al progressivo utilizzo delle immobilizzazioni materiali per le quali è stato assegnato, fino a concorrenza graduale dei costi da esse prodotti. La quota accreditata al conto economico dell'esercizio è pari ad Euro 51.026.

Totale rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali alla fine dell'esercizio

Ai sensi dell'articolo 10 legge n.72/1983, si precisa che in precedenti esercizi da parte dell'Oleificio Cooperativo Montalbano sca è stata effettuata la rivalutazione del terreno di Vinci, in seguito al cambiamento di destinazione economico-giuridica dello stesso, per Euro 554.180.

Capitalizzazione di oneri finanziari

Nell'esercizio, come nei precedenti, non sono stati imputati oneri finanziari ai conti sovraesposti ed iscritti all'attivo

Gravami sulle immobilizzazioni

Si dà atto che gli immobili della Cooperativa sono gravati da tre ipoteche, rispettivamente di Euro 4.000.000 e 6.000.000, iscritte in seguito alla stipula dei due contratti di mutuo con la Banca di Credito Cooperativo di Cambiano e l'altro di Euro 2.600.000 iscritto in seguito alla stipula di un contratto di mutuo con MPS CAPITAL SERVICES, i cui valori residui al 30/06/17 sono indicati nella sezione dedicata ai debiti.

Operazioni di locazione finanziaria

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

La società ha in essere un contratto di locazione finanziaria per il quale, ai sensi del n. 22 dell'articolo 2427 si forniscono le seguenti informazioni:

Contratto di leasing n. 325487 del 25/11/2013

durata del contratto di leasing mesi 60

bene utilizzato: n. 1 carrello elevatore Mitsubishi FD 20 CN Diesel - n.1 sollevatore elettrico Novamach mod. N1550;

costo del bene in Euro 33.000 + IVA;

N. 1 canone anticipato fatturato il 01/01/2014, pari a Euro 593,30 + IVA;

Valore attuale delle rate di canone non scadute Euro 27.158,88;

Onere finanziario effettivo attribuibile ad esso e riferibile all'esercizio Euro 1.018,68;

Valore del bene alla chiusura dell'esercizio considerato come immobilizzazione Euro 29.700;

Ammortamenti virtuali del periodo Euro 3.300;

Rettifiche e riprese di valore inerenti l'esercizio Euro 0;

Saggio di interesse effettivo 7,35%.

Nella tabella seguente sono fornite le informazioni sugli effetti che si sarebbero prodotti sul Patrimonio Netto e sul Conto Economico rilevando le operazioni di locazione finanziaria con il metodo finanziario rispetto al criterio cosiddetto patrimoniale dell'addebito al Conto Economico dei canoni corrisposti.

Attività

a) Contratti in corso

Beni in leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente, al netto degli ammortamenti complessivi pari a Euro 3.300 alla fine dell'esercizio precedente	23.100
+ Beni acquisiti in leasing finanziario nel corso dell'esercizio	0
- Beni in leasing finanziario riscattati nel corso dell'esercizio	0
- Quote di ammortamento di competenza dell'esercizio	6.600
+ / - Rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario	0
Beni in leasing finanziario al termine dell'esercizio, al netto degli ammortamenti complessivi pari a Euro 16.500	16.500

b) Beni riscattati

Maggior valore complessivo dei beni riscattati, determinato secondo la metodologia finanziaria, rispetto al loro valore netto contabile alla fine dell'esercizio	0
--	---

c) Passività

Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente (di cui scadenti nell'esercizio successivo Euro 5.754 scadenti da 1 a 5 anni Euro 16.044 e Euro 0 scadenti oltre i 5 anni)	21.798
+ Debiti impliciti sorti nell'esercizio	0
- Riduzioni per rimborso delle quote capitale	5.754
- Riduzioni per riscatti nel corso dell'esercizio	0
Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario al termine dell'esercizio (di cui scadenti nell'esercizio successivo Euro 6.177 scadenti da 1 a 5 anni Euro 9.866 e Euro 0 scadenti oltre i 5 anni)	16.044

d) Effetto complessivo lordo alla fine dell'esercizio (a+b-c) 456

e) Effetto netto fiscale (134)

f) Effetto sul Patrimonio Netto alla fine dell'esercizio (d-e) 322

L'effetto sul Conto Economico può essere così rappresentato

Storno di canoni su operazioni di leasing finanziario	7.120
Rilevazione degli oneri finanziari su operazioni di leasing finanziario	(1.365)
Rilevazione di	

- quote di ammortamento		
(1) su contratti in essere		(6.600)
(2) su beni riscattati		0
- rettifiche/riprese di valore su beni in leasing finanziario (effetti contratti chiusi da oltre 5 anni)		0
Effetto sul risultato prima delle imposte		(845)
Rilevazione dell'effetto fiscale		248
Effetto sul risultato d'esercizio delle rilevazioni delle operazioni di leasing con il metodo finanziario		(597)

Immobilizzazioni finanziarie

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

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	1.860.140	487.815	2.347.955
Valore di bilancio	1.860.140	487.815	2.347.955
Variazioni nell'esercizio			
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	-	9.600	9.600
Totale variazioni	-	(9.600)	(9.600)
Valore di fine esercizio			
Costo	1.860.140	478.215	2.338.355
Valore di bilancio	1.860.140	478.215	2.338.355

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	14.179	14.179	14.179
Totale crediti immobilizzati	14.179	14.179	14.179

Sono rappresentati da depositi cauzionali su utenze e contratti di affitto.

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
Montalbano Agricola Alimentare Tosc	Lamporecchio (PT)	01111170476	2.112.000	75.131	6.490.189	4.867.642	75,00%	1.848.840
Sistema S.r.l.	Lamporecchio (PT)	01514030475	50.000	71.534	516.483	409.829	79,35%	11.300
Totale								1.860.140

Le sopra descritte partecipazioni sono strumentali per la cooperativa, in quanto la Montalbano Agricola Alimentare Toscana SpA rappresenta il principale cliente del settore olio e la società Sistema Srl ha lo scopo di fornire servizi qualitativamente elevati per mantenere lo standard procedurale della cooperativa ai livelli attuali, soprattutto attraverso il software gestionale che raccoglie al proprio interno la gestione di tutte le attività aziendali.

Si forniscono le seguenti informazioni relative alle partecipazioni possedute direttamente o indirettamente in imprese controllate e collegate (articolo 2427, primo comma, n.5, C.c.).

Imprese controllate

I dati della Montalbano Agricola Alimentare Toscana S.p.A. sono relativi al bilancio chiuso al 30/06/2017, ossia l'ultimo bilancio approvato dal Cda.

I dati della Sistema Srl al bilancio sono relativi al chiuso al 31/12/2016, ossia l'ultimo bilancio approvato e depositato dalla società.

Le Cooperative Montalbano Olio & Vino Società Cooperativa Agricola detiene il controllo della Montalbano Agricola Alimentare Toscana S.p.A. con il 75% dell'intero capitale sociale.

La società detiene altresì il 79,35% del capitale sociale di Sistema S.r.l. come di seguito illustrato:

- possiede direttamente il 22,60% del capitale sociale;
- possiede indirettamente il 56,55% tramite la Montalbano Agricola Alimentare Toscana S.p.A.;
- possiede indirettamente lo 0,2% tramite la Cooperativa Vinicola Chianti Montalbano.

Altre imprese

Denominazione	30 giugno 2017	30 giugno 2016
Conser S.c.r.l.	2.207	2.207
Coop. Vinicola Chianti Montalbano	64.639	64.639
Banca di Credito Cooperativo della Valdinievole	1.033	1.033
Banca di Credito Cooperativi di Vignole	3.686	3.686
Banca di Credito Cooperativo di Cambiano	2.080	2.080
FCP Cerea	155	155
Centro Multifunzionale I Medici S.r.l.	0	9.600
Le Cantine Montalbano S.c.a.	367	367
Oleificio Sociale Valdelsano	155	155
Le Chiantigiane Scarl	395.919	395.919
D.r.e.a.m. Italia	2.304	2.304
Finpass	2.064	2.064
Cassa Risparmio di San Miniato	3.575	3.575
Altre	31	31
Totale	478.215	487.815

Si tratta di partecipazioni in consorzi o società legate all'associazionismo cooperativo.

Di seguito si evidenziano i dati relativi alle partecipazioni in Cooperativa Vinicola Chianti Montalbano Società Cooperativa Agricola e Le Chiantigiane Società Cooperativa Agricola a r.l.:

Denominazione	Città o Stato Estero	%	Capitale sociale	Patrimonio Netto	Valore di bilancio	Risultato di esercizio	Quota di pertinenza Patrimonio Netto
Cooperativa Vinicola Chianti Montalbano Società Cooperativa (1)	Larciano (PT)	9,97%	648.469	957.266	64.639	(194.710)	95.420
Le Chiantigiane Società Cooperativa Agricola a r.l. (1)	Tavarnelle V.P.(FI)	22,87%	1.731.074	7.958.597	395.919	0	1.820.131

(1) Dati relativi al bilancio chiuso al 31/08/2016, ossia l'ultimo bilancio approvato e depositato dalla società.

Svalutazioni e rivalutazioni delle partecipazioni

Nell'esercizio è stata svalutata, per euro 9.600, la partecipazione nella società I Medici corrispondente al valore nominale. Inoltre, è stata coperta la perdita di nostra pertinenza, per euro 11.442, consuntivata nell'esercizio 2015 della stessa partecipata.

Cambiamento di destinazione

Nessuna partecipazione immobilizzata ha subito cambiamenti di destinazione.

Restrizione alla disponibilità delle partecipazioni

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

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
ITALIA	14.179	14.179
Totale	14.179	14.179

Valore delle immobilizzazioni finanziarieValore delle immobilizzazioni finanziarie

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427 bis del Codice Civile, si precisa che le partecipazioni ed i crediti immobilizzati sono iscritti al costo e che tale valore non è superiore al loro fair value.

Attivo circolanteRimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	312.983	(272.448)	40.535
Prodotti finiti e merci	5.907.804	(483.210)	5.424.594
Totale rimanenze	6.220.787	(755.658)	5.465.129

I criteri di valutazione adottati sono motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

La voce è così composta e variata nel corso dell'esercizio:

Descrizione	30/06/2017	30/06/2016	Variazioni
<i>Materie prime di cui:</i>			
Olio sfuso	40.535	312.983	(272.448)
Totale materie prime	40.535	312.983	(272.448)
Merci	5.497.527	6.018.804	(521.277)
Fondo svalutazione merci	(72.933)	(111.000)	38.067
Totale merci	5.424.594	5.907.804	(483.210)
Materiale di consumo			
Acconti			
Totale Rimanenze	5.465.129	6.220.787	(755.658)

Sono presenti a fine esercizio rimanenze di olio per Euro 40.535 e vino per Euro 3.453.298 entrambi oggetto di conferimento da parte dei soci.

Le restanti merci fanno riferimento alle giacenze a fine esercizio di prodotti e mezzi tecnici utili all'agricoltura presso i 5 negozi per Euro 2.044.230.

Il Fondo Svalutazione Magazzino, euro 72.933, è stato adeguato alle effettive rimanenze di vino che, a seguito di vendite realizzate nell'esercizio in misura maggiore rispetto alle nuove giacenze per le quali si effettua la svalutazione, risultano inferiori rispetto a quelle esistenti a inizio esercizio.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Composizione dei crediti iscritti nell'attivo circolante

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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	4.005.916	385.202	4.391.118	4.391.118
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	1.165.942	(1.111.467)	54.475	54.475
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	88.604	(72.827)	15.777	15.777
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	9.087	164.186	173.273	173.273
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	5.269.549	(634.906)	4.634.643	4.634.643

La voce crediti verso clienti accoglie crediti di natura commerciale. Di seguito la movimentazione del fondo svalutazione.

Descrizione	30/06/2016	Variazione	30/06/2017
Fondo svalutazione crediti	130.927	(32.672)	98.255
Totale	130.927	(32.672)	98.255

Il fondo svalutazione crediti ha subito, rispetto all'esercizio precedente, una diminuzione a seguito di utilizzo a copertura perdite su crediti ritenuti inesigibili.

La voce crediti v/imprese controllate si riferisce, per Euro 54.125, a somme da incassare dalla Montalbano Agricola Alimentare Toscana S.p.A. relative a rapporti di natura commerciale e per il restante verso Sistema S.r.l..

La voce crediti tributari è riferita principalmente al credito IRAP.

La voce crediti v/altri è dettagliata nella tabella di seguito esposta:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Totale
Crediti vari	4.336		4.336
Crediti INAIL	3.119		3.119
Fornitori saldo dare	75.318		75.318
Acconti da fornitori	18.500		18.500
Credito Centro Multifunzionale I Medici	72.000		72.000
	173.273		173.273

Non sono presenti crediti in valuta.

La voce Credito Centro Multifunzionale I Medici è sorto in seguito ad escussione da parte della Banca di Credito Cooperativo di Vignole e Banca di Credito Cooperativo di Masiano della fidejussione che la cooperativa ha prestato alla società in occasione dell'erogazione di mutui chirografi, di cui al momento si ritiene venga soddisfatta la condizione di solvibilità.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	4.391.118	4.391.118
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	54.475	54.475

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	15.777	15.777
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	173.273	173.273
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	4.634.643	4.634.643

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Gli altri titoli sono costituiti da obbligazioni Cassa di Risparmio di San Miniato e non hanno subito altre variazioni nel corso dell'esercizio.

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.060.265	359.294	1.419.559
Denaro e altri valori in cassa	22.923	11.758	34.681
Totale disponibilità liquide	1.083.188	371.052	1.454.240

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

I saldi attivi dei depositi e dei conti correnti bancari e postali tengono conto degli assegni emessi e dei bonifici disposti entro la chiusura dell'esercizio, nonché degli incassi effettuati ed accreditati nei conti prima della chiusura dell'esercizio; tengono inoltre conto degli interessi attivi di competenza, al netto della ritenuta operata dalla banca, degli eventuali interessi passivi e degli oneri relativi alla gestione dei conti, anche se accreditati/addebitati dopo la chiusura dell'esercizio.

Non vi sono conti correnti in valuta.

Ratei e risconti attivi

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Non sussistono, al 30/06/2017, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Nell'esercizio in corso le variazioni nelle voci di patrimonio netto hanno riguardato:

- il capitale sociale per effetto dell'ingresso di nuovi soci e per il recesso volontario di alcuni soci; e
- l'aumento della riserva legale per effetto dell'attribuzione del risultato d'esercizio al 30 giugno 2016 approvato dall'assemblea dei soci.

Le perdite portate a nuovo riflettono la contabilizzazione, con applicazione retrospettica, secondo il nuovo principio contabile n. 21 OIC, dei dividendi deliberati in data 4 ottobre 2016 dalla controllata Montalbano Agricola Alimentare Toscana SpA e incassati nell'esercizio in esame. L'adozione dei nuovi principi contabili ha portato alla riesposizione dei dati di bilancio al 30 giugno 2016, illustrati a commento delle nuove disposizioni normative in materia di bilancio d'esercizio.

Si precisa che il bilancio al 30 giugno 2016 resta quello approvato dall'assemblea dei soci dell'8 ottobre 2016, che la riesposizione predetta non configura in alcun modo distribuzione di riserve tra i soci cooperatori e che non si darà luogo a distribuzione di utili ai soci cooperatori fino a quando le perdite portate a nuovo non saranno ripianate.

Il movimento della base sociale nell'esercizio è stato il seguente:

	N. soci	Capitale
Soci iscritti al 30/06/2016	2.572	2.019.603
Nuovi soci ammessi	43	116.257
Adeguamenti		
Soci receduti	(115)	(97.287)
Soci iscritti al 30/06/2017	2.500	2.038.573

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	2.019.603	-	116.257	97.287		2.038.573
Riserve di rivalutazione	1.079.216	-	-	-		1.079.216
Riserva legale	2.088.292	8.371	-	-		2.096.663
Altre riserve						
Riserva straordinaria	254.483	-	-	-		254.483
Varie altre riserve	0	-	-	2		(2)
Totale altre riserve	254.483	-	-	2		254.481
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	(1.200.000)	-		(1.200.000)
Utile (perdita) dell'esercizio	(1.191.370)	-	-	(1.191.370)	6.398	6.398
Totale patrimonio netto	4.250.224	8.371	(1.083.743)	(1.094.081)	6.398	4.275.331

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Arrotondamento Euro	(2)
Totale	(2)

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	2.038.573			-
Riserve di rivalutazione	1.079.216		B	1.079.216
Riserva legale	2.096.663	Utili di esercizio / Riserve di Utili	B	2.096.663
Altre riserve				
Riserva straordinaria	254.483	Utili di esercizio / Riserve di Utili	B	254.483
Varie altre riserve	(2)			-
Totale altre riserve	254.481			254.483
Totale	5.468.935			3.430.362
Quota non distribuibile				3.430.362

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

Fondi per rischi e oneri

	Fondo per imposte anche differite	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	47.724	47.724
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	6.692	6.692
Valore di fine esercizio	41.032	41.032

Il fondo imposte differite è relativo, per Euro 41.032, alle imposte differite (IRES ed IRAP) calcolate sulla rivalutazione, effettuata nel 2012, del terreno di Vinci.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	425.538
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	79.350
Utilizzo nell'esercizio	49.603
Totale variazioni	29.747
Valore di fine esercizio	455.285

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della Cooperativa al 30/06/2017 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Gli incrementi rappresentano la somma accantonata nel corso dell'esercizio, spettante ai dipendenti ancora in forza presso la società alla data del 30/06/2017.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso soci per finanziamenti	6.680.681	49.484	6.730.165	6.730.165	-
Debiti verso banche	12.128.421	(1.868.181)	10.260.240	5.014.702	5.245.538
Acconti	323.038	(70.566)	252.472	252.472	-
Debiti verso fornitori	2.493.755	201.608	2.695.363	2.695.363	-
Debiti verso imprese controllate	15.366	5.068	20.434	20.434	-
Debiti tributari	106.244	133.704	239.948	239.948	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	106.941	(5.388)	101.553	101.553	-
Altri debiti	310.093	6.126	316.219	316.219	-
Totale debiti	22.164.539	(1.548.145)	20.616.394	15.370.856	5.245.538

Debiti verso soci per finanziamenti (prestito sociale): trattasi del prestito sociale ottenuto, al fine del conseguimento dello scopo sociale, nei limiti e alle condizioni imposte dalla normativa vigente, specificatamente il Testo Unico delle leggi in materia bancaria e creditizia (D. Lgs. 1.9.93, n. 385), l'art. 13 del D.P.R. 601/73, l'art. 10 della legge 59/92, la Deliberazione C.I.C.R. del 19 luglio 2005 n.1058 e le disposizioni della Banca d'Italia.

Tali prestiti verso i soci risultano diminuiti rispetto all'inizio dell'esercizio a seguito dei maggiori decrementi derivanti da prelevamenti effettuati, come evidenziato dalla tabella di seguito esposta:

Saldo al 30/06/2016	6.680.681
Incrementi netti del periodo	880.497
Decrementi netti del periodo	(924.387)
Interessi netti di competenza	93.374
Saldo al 30/06/2017	6.730.165

I soci prestatori attivi al 30/06/2017 sono 350.

Nel corso dell'esercizio sono stati riconosciuti ai soci interessi, al lordo della ritenuta di legge pari al 26,00%, come segue:

- dal 01/07/2016 al 31/07/2016 - 3,00%
- dal 01/08/2016 al 31/01/2017 - 2,00%
- dal 01/02/2017 al 30/06/2017 - 1,50%

Ai fini fiscali sono stati considerati indeducibili interessi passivi sul prestito sociale per complessivi Euro 63.250, così come disposto dall'art. 1, comma 465, della L. 311/2004. Tale importo si riferisce alla differenza tra gli interessi passivi maturati nel periodo 01/07/2016 - 30/06/2017 e la misura minima degli interessi applicati ai buoni fruttiferi postali aumentata dello 0,90%.

Informativa prevista dalle nuove disposizioni di cui al Provvedimento emanato da Banca d'Italia in data 8 Novembre 2016

Banca d'Italia in data 8 Novembre 2016 ha emanato un Provvedimento intitolato "Raccolta del risparmio dei soggetti diversi dalle banche" volto a introdurre nuove disposizioni per i soggetti appartenenti al mondo cooperativo.

Nello specifico, le nuove regole prevedono che le società cooperative con più di 50 soci devono includere nella Nota Integrativa del bilancio d'esercizio e nelle relazioni semestrali almeno le seguenti informazioni:

- l'ammontare della raccolta presso soci in essere alla data di riferimento, anche in rapporto al patrimonio della società;
- qualora la società raccolga presso soci per ammontare superiore a tre volte il patrimonio, l'indicazione del garante (soggetto vigilato o schema di garanzia) e del tipo di garanzia;
- il valore di mercato aggiornato delle garanzie reali finanziarie;
- ove non sia redatto il bilancio consolidato, un prospetto illustrativo del valore del patrimonio rettificato degli effetti di operazioni con società partecipate;
- un indice di struttura finanziaria, dato dal rapporto fra patrimonio più debiti a medio e lungo termine e attivo immobilizzato, ossia: $(Pat + Dm/I)/AI$. Per favorire la comprensione dell'informazione, l'indice dovrà essere presentato nei documenti contabili con la seguente dicitura: "Un indice di struttura finanziaria < 1 evidenzia situazioni di non perfetto equilibrio finanziario dovuto alla mancanza di correlazione temporale tra le fonti di finanziamento e gli impieghi della società".

Ai sensi del summenzionato Provvedimento si forniscono le informazioni richieste con riferimento alla data del 30 Giugno 2017:

- si evidenzia che il valore del prestito sociale al 30/06/2017, pari a Euro 6.730.165, risulta inferiore al triplo del patrimonio netto del bilancio consolidato al 30/06/2016, pari a Euro 39.109.659;
- l'ammontare della raccolta del prestito sociale in essere è di euro 6.730.165;
- l'indice di struttura finanziaria dato dal rapporto tra patrimonio netto e debiti finanziari a medio lungo termine ed attivo immobilizzato, che è pari a 0,62.

Il saldo del debito verso banche al 30/06/2017 è rappresentato da conti correnti passivi e da conti anticipi, per complessivi Euro 3.735.644, dalla parte a breve dei mutui passivi per Euro 1.279.059 e dalla parte a medio lungo termine degli stessi per Euro 5.245.537 ed esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

I mutui bancari in essere sono così dettagliati:

Descrizione	Importo originario	Tasso d'interesse	Data stipula		Data estinzione	Debito residuo al 30/06/2017	Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
			contratto	Durata	finanziamento				
Prestito bancario	3.000.000	Euribor 6 mesi + 3,20%	04/05/2012	15 anni	01/06/2027	2.164.790	188.884	812.583	1.163.323
Prestito bancario	2.000.000	Euribor 6 mesi + 4,50%	03/07/2013	11 anni	01/07/2024	1.506.693	186.246	828.835	491.612
Prestito bancario	800.000	Euribor 6 mesi + 3,00%	03/07/2012	5 anni	31/07/2017	34.523	34.523		
Prestito bancario	200.000	Euribor 6 mesi + 3,00%	30/12/2014	3 anni	31/12/2017	14.841	14.841		
Prestito bancario	1.000.000	Euribor 6 mesi + 2,50%	26/07/2016	4 anni	31/07/2020	779.576	246.289	533.287	
Prestito Popolare	600.000	Euribor 6 mesi + 3,75%	23/08/2012	5 anni	30/09/2017	30.000	30.000		
Prestito bancario	1.000.000	Euribor 6 mesi + 2,75%	31/10/2014	5 anni	31/10/2019	485.307	203.842	281.465	
Prestito bancario	1.300.000	Euribor 6 mesi + 1,30%	12/05/2006	18 anni	30/04/2024	878.795	81.526	364.023	433.246
Prestito bancario	400.000	Euribor 6 mesi + 3,25%	25/09/2014	5 anni	31/12/2019	208.806	81.321	127.485	
Prestito bancario	200.000	Euribor 3 mesi + 0,70%	15/03/2017	12 mesi	31/03/2018	150.035	150.035		
Prestito bancario	600.000	Euribor 6 mesi + 1,30%	10/09/2010	11 anni	10/09/2021	271.230	61.552	209.678	
Totale	11.100.000					6.524.596	1.279.059	3.157.356	2.088.181

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

La voce debiti v/imprese controllate si riferisce a debiti di natura commerciale verso Montalbano Agricola Alimentare Toscana S.p.A. e la società Sistema S.r.l..

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate. E' rappresentata principalmente dal debito Iva al 30/06/17 per euro 148.095, versato a luglio 2017, da debiti per ritenute IRPEF per Euro 59.387, da altri debiti verso l'Erario per Euro 32.356.

La voce debiti verso istituti previdenziali e di sicurezza sociale è così composta:

Descrizione	Saldo 30.06.2017
Debiti v/Inps	52.106
Debiti v/SCAU	41.074
Debiti v/Enpaia	5.742
Debiti v/altri enti	2.631
Totale	101.553

La voce Altri debiti è così composta:

Descrizione	Saldo 30.06.2017
Debiti per salari e stipendi	109.550
Oneri differiti del personale	85.100
Debiti verso soci	114.538
Clienti saldo avere	7.031
Totale	316.219

Non vi sono debiti in valuta.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	ITALIA	ALBANIA	Totale
Debiti verso soci per finanziamenti	6.730.165	-	6.730.165
Debiti verso banche	10.260.240	-	10.260.240
Acconti	252.472	-	252.472
Debiti verso fornitori	2.690.168	5.195	2.695.363
Debiti verso imprese controllate	20.434	-	20.434
Debiti tributari	239.948	-	239.948
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	101.553	-	101.553
Altri debiti	316.219	-	316.219
Debiti	20.611.199	5.195	20.616.394

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso soci per finanziamenti	-	-	6.730.165	6.730.165
Debiti verso banche	4.550.278	4.550.278	5.709.962	10.260.240
Acconti	-	-	252.472	252.472
Debiti verso fornitori	-	-	2.695.363	2.695.363

Debiti verso imprese controllate	-	-	20.434	20.434
Debiti tributari	-	-	239.948	239.948
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	101.553	101.553
Altri debiti	-	-	316.219	316.219
Totale debiti	4.550.278	4.550.278	16.066.116	20.616.394

Finanziamenti effettuati da soci della società

Scadenza	Quota in scadenza
30/06/2017	6.730.165
Totale	6.730.165

Ratei e risconti passivi

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

Il decremento dei risconti passivi rispetto all'inizio dell'esercizio deriva dallo storno della quota di competenza relativa al contributo in conto capitale ricevuto nello scorso esercizio. Per maggiori approfondimenti si rimanda al paragrafo "Contributi in conto capitale" all'interno dei commenti sulle "Immobilizzazioni materiali".

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

L'andamento dei ricavi è commentato nella Relazione sulla gestione.

Descrizione	30/06/2017	30/06/2016
Ricavi vendite e prestazioni	13.276.734	11.073.063
Variazioni rimanenze prodotti	(483.210)	474.125
Altri ricavi e proventi	365.430	553.095
	13.158.954	12.100.283

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Vendite	13.276.734
Totale	13.276.734

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	13.276.734
Totale	13.276.734

Tra gli altri ricavi e proventi le voci più significative ricomprese fanno riferimento ad affitti attivi per Euro 37.800, quote di contributi in conto capitale riversati a conto economico per Euro 51.026, contributi in conto esercizio per euro 167.275, sopravvenienze attive per euro 92.121.

Costi della produzione

Descrizione	30/06/2017	30/06/2016
Materie prime, sussidiarie e merci	9.822.853	9.388.094
Servizi	1.003.658	935.181
Godimento di beni di terzi	175.695	154.572
Salari e stipendi	1.349.569	1.245.908
Oneri sociali	395.081	358.109
Trattamento di fine rapporto	79.350	62.627
Trattamento quiescenza e simili	38.786	33.480
Altri costi del personale	10.469	5.962
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	34.412	94.649
Ammortamento immobilizzazioni materiali	547.441	541.131
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	24.949	
Svalutazione crediti compresi nell'attivo circolante		70.000
Variazione rimanenze materie prime	272.447	(177.653)
Oneri diversi di gestione	215.760	268.273
	13.970.470	12.980.333

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

L'andamento dei costi è commentato nella Relazione sulla gestione.

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.

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.

Proventi e oneri finanziari

Descrizione	30/06 /2017	30/06 /2016
Proventi da partecipazioni in società controllate	1.200.000	0
Proventi da partecipazione in altre società	47	
Altri proventi finanziari da titoli iscritti nell'attivo circolante	60	28
Altri proventi finanziari da controllate	3.758	124.515
Altri proventi finanziari (Interessi e altri oneri finanziari)	49.431	38.334
	(411.595)	(508.082)
	841.701	(345.205)

Composizione proventi da partecipazione

	Proventi diversi dai dividendi
Da imprese controllate	1.200.000
Da altri	47
Totale	1.200.047

I proventi da partecipazioni in società controllate, per euro 1.200.000, sono relativi al dividendo incassato nel corso dell'esercizio, deliberato dalla controllata MAAT il 4 ottobre 2016. La contabilizzazione del dividendo è stata effettuata con applicazione retrospettica del principio contabile n. 21 OIC.

Altri proventi finanziari

Descrizione	i	Controllate	Collegate	Altri	Totale
Interessi attivi da titoli iscritti nell'attivo circolante				60	60
Interessi attivi su dilazioni		3.758			3.758
Interessi su depositi bancari				49.431	49.431
		3.758		49.491	53.249

Gli interessi attivi da titoli iscritti nell'attivo circolante si riferiscono a proventi derivanti da obbligazioni CR San Miniato classificati nelle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

Gli interessi attivi verso controllate fanno riferimento agli interessi maturati nell'esercizio sul residuo credito, estinto nel corso dell'esercizio, sorto dalle cessioni immobiliari alla controllata avvenute in esercizi precedenti.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	285.414
Altri	126.181
Totale	411.595

Negli altri oneri finanziari la voce principale si riferisce agli interessi su prestito sociale per euro 126.181

Interessi e altri oneri finanziari

Descrizione	i	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi passivi su c/c e oneri relativi				69.907	69.907
Interessi su prestito sociale				126.181	126.181
Interessi su mutui				215.507	215.507
				411.595	411.595

Gli interessi su prestito sociale sono relativi a interessi passivi riconosciuti e versati ai soci prestatori sui depositi occorsi nell'esercizio.

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Descrizione	30/06 /2017	30/06 /2016
Svalutazioni di partecipazioni	(21.042)	(4.752)

La voce si riferisce alla svalutazione della partecipazione detenuta nella società "Centro Multifunzionale Agricolo I Medici" ed al versamento a copertura perdite in seguito alla perdita di bilancio al 31/12/16.

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

Imposte correnti differite e anticipate

Imposte	Saldo al 30 /06 /2017	Saldo al 30/06 /2016
Imposte correnti:	9.437	11.291
IRES		

IRAP	9.437	11.291
Imposte sostitutive		
Imposte differite (anticipate)	(6.692)	(49.928)
IRES	(6.692)	(49.928)
IRAP		
	2.745	(38.637)

Si ricorda che la Cooperativa rientra nella categoria delle cooperative a mutualità prevalente del settore agricolo. Pertanto ai fini IRES beneficia delle agevolazioni previste dalla Legge, che prevede la tassazione degli utili accantonati a riserve indivisibili sulla sola quota del 23%; mentre ai fini della determinazione dell'IRAP beneficia delle norme introdotte con la Legge di stabilità 2016 (L.208/2015) la quale ha previsto, a partire dal periodo d'imposta successivo a quello in corso al 31 dicembre 2015, che tra i soggetti che non sono passivi IRAP ci sono anche "i soggetti che esercitano una attività agricola ai sensi dell'articolo 32 del testo unico delle imposte sui redditi, di cui al decreto del Presidente della Repubblica 22 dicembre 1986, n. 917, i soggetti di cui all'articolo 8 del decreto legislativo 18 maggio 2001, n. 227, nonché le cooperative e loro consorzi di cui all'articolo 10 del decreto del Presidente della Repubblica 29 settembre 1973, n. 601.

Ai sensi dell'articolo 2427 primo comma n. 14 c.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata. La fiscalità differita dell'esercizio è dovuta al riversamento per Euro 6.692 dello stanziamento delle imposte differite effettuato in esercizi precedenti, calcolato sulle plusvalenze realizzate dalla vendita di alcune porzioni di immobili alla controllata Montalbano Agricola Alimentare Toscana S.p.A. e rateizzate, ai fini delle imposte sui redditi, in 5 esercizi.

	30/06/17	
	Ammontare delle differenze temporanee	Effetto fiscale
Imposte differite:	(17.643)	(6.692)
Reversal quota plusvalenza 2012/2013	(17.643)	(6.692)

Rileviamo che, prudenzialmente, in assenza di un piano pluriennale formalizzato che ne dimostri l'integrale recupero con gli imponibili fiscali futuri, non sono state accantonate le imposte anticipate sugli accantonamenti effettuati per svalutazioni e ripresi a tassazione.

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, è di seguito esposto:

	Numero medio
Impiegati	24
Operai	6
Totale Dipendenti	30

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore delle cooperative agricole.

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	46.755	12.119

Compensi al revisore legale o società di revisione

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	9.250
Altri servizi di verifica svolti	14.188
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	23.438

Gli altri servizi di verifica svolti dalla società di revisione si riferiscono alla revisione del bilancio ai sensi della Legge 59/1992.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

	Importo
Impegni	10.416
Garanzie	2.400.000
di cui reali	2.400.000

Sistema improprio degli impegni

Gli Impegni al 30 giugno 2017 sono relativi al residuo debito nei confronti di una società di leasing.

Nel corso del presente esercizio è stata escussa dalla banca la fidejussione a favore del Centro Multifunzionale I Medici Srl, per euro 72 mila.

Sistema improprio dei rischi

Nel sistema improprio dei rischi è presente un'ipoteca iscritta sull'immobile sito in Lamporecchio nell'interesse della Montalbano Agricola Alimentare Toscana SpA. L'ipoteca è stata originariamente iscritta per euro 2.400.000.

Passività potenziali

Non esistono rischi per perdite e passività di esistenza solo possibile ovvero probabile ma comunque non obiettivamente stimabili, non indicate nei conti di bilancio e di cui è necessario dare notizia in questo documento.

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

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

In relazione a quanto previsto dal punto 22bis dell'art. 2427 del Codice Civile, così come interpretato ed analizzato dal documento n° 12 OIC, si segnala che tutte le operazioni con parti correlate sono state concluse a condizioni di mercato, così come richiesto dalla normativa sopracitata.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

In relazione a quanto previsto dal punto 22ter dell'art. 2427 del Codice Civile, così come interpretato ed analizzato dal documento n° 12 OIC, si segnala che non esistono accordi fuori bilancio che debbano essere evidenziati e dettagliati in questa sede, così come richiesto dalla normativa sopracitata.

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

In riferimento alla gestione agronomica non si segnalano problemi legati al controllo delle malattie. La stagione arida non ha incentivato lo sviluppo della mosca olearia e dei funghi patogeni sulla vite. Non si rilevano quindi attacchi importanti, sia di mosca olearia che di tignoletta su vite, prontamente controllati tramite i monitoraggi effettuati precedentemente e gli interventi consigliati. L'assemblea generale dei soci è stata convocata per il giorno 27 ottobre, in prima convocazione e per sabato 28 ottobre in seconda.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare l'utile d'esercizio pari ad Euro 6.398:

- il 3%, pari ad euro 192, al Fondo Mutualistico per la Promozione e lo Sviluppo della Cooperazione, secondo quanto previsto dall'art.11 della legge n. 59 del 31/01/1992;
- il 30%, pari ad euro 1.919, al Fondo di Riserva Legale Minima Obbligatoria Indivisibile ai sensi dell'art. 12 della legge n. 904 del 16/12/1977.
- il residuo 67% pari ad euro 4.287, al Fondo di Riserva Legale Indivisibile ai sensi dell'art. 12 della legge n. 904 del 16/12/1977.

Vi ringraziamo per la fiducia accordataci e Vi invitiamo ad approvare il bilancio così come presentato.

Nota integrativa, parte finale

Lamporecchio, lì 26 settembre 2017

Presidente del Consiglio di amministrazione
MATTEOLI ROSANNA

Dichiarazione di conformità del bilancio

La sottoscritta Matteoli Rosanna ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.