

# COOPERATIVE MONTALBANO OLIO & VINO SOC. COOP. AGR.

Bilancio di esercizio al 30-06-2020

Dati anagrafici	
<b>Sede in</b>	VIA GIUGNANO 135 - 51035 LAMPORECCHIO (PT)
<b>Codice Fiscale</b>	01869110476
<b>Numero Rea</b>	PT 000000186426
<b>P.I.</b>	01869110476
<b>Capitale Sociale Euro</b>	1.944.025
<b>Forma giuridica</b>	SOCIETA' COOPERATIVA
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	016300
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no

## Stato patrimoniale

	30-06-2020	30-06-2019
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti</b>		
Parte da richiamare	99.241	108.550
<b>Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)</b>	<b>99.241</b>	<b>108.550</b>
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
1) costi di impianto e di ampliamento	5.479	15.491
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	1.299	38
7) altre	9.200	7.773
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>15.978</b>	<b>23.302</b>
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
1) terreni e fabbricati	9.545.432	9.805.145
2) impianti e macchinario	534.861	466.510
3) attrezzature industriali e commerciali	10.174	14.122
4) altri beni	41.994	45.472
5) immobilizzazioni in corso e acconti	2.360	0
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>10.134.821</b>	<b>10.331.249</b>
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	1.694.744	1.694.744
d-bis) altre imprese	474.640	474.640
<b>Totale partecipazioni</b>	<b>2.169.384</b>	<b>2.169.384</b>
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	14.179	14.179
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>14.179</b>	<b>14.179</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>14.179</b>	<b>14.179</b>
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>2.183.563</b>	<b>2.183.563</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>12.334.362</b>	<b>12.538.114</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>I - Rimanenze</b>		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	38.488	0
4) prodotti finiti e merci	4.262.163	3.949.526
5) acconti	4.447	0
<b>Totale rimanenze</b>	<b>4.305.098</b>	<b>3.949.526</b>
<b>II - Crediti</b>		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.038.214	3.456.243
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>3.038.214</b>	<b>3.456.243</b>
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	51.991	21.054
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>51.991</b>	<b>21.054</b>
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	93.137	202.455
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>93.137</b>	<b>202.455</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>3.183.342</b>	<b>3.679.752</b>

III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
6) altri titoli	0	529
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	529
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	398.276	2.483.560
3) danaro e valori in cassa	52.261	31.210
Totale disponibilità liquide	450.537	2.514.770
Totale attivo circolante (C)	7.938.977	10.144.577
D) Ratei e risconti	32.255	36.303
Totale attivo	20.404.835	22.827.544
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.944.025	2.016.342
III - Riserve di rivalutazione	1.079.216	1.079.216
IV - Riserva legale	1.037.176	2.138.220
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	254.483	254.483
Varie altre riserve	2	3
Totale altre riserve	254.485	254.486
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	(1.200.000)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(138.908)	102.390
Totale patrimonio netto	4.175.994	4.390.654
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	41.033	41.033
4) altri	161.376	500.674
Totale fondi per rischi ed oneri	202.409	541.707
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	405.203	447.413
D) Debiti		
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.857.655	5.463.107
esigibili oltre l'esercizio successivo	370.000	0
Totale debiti verso soci per finanziamenti	5.227.655	5.463.107
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.517.681	1.723.203
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.891.162	3.713.690
Totale debiti verso banche	5.408.843	5.436.893
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	348	30.083
Totale acconti	348	30.083
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.008.578	4.441.983
Totale debiti verso fornitori	3.008.578	4.441.983
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	45.835	14.401
Totale debiti verso imprese controllate	45.835	14.401
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	89.537	127.819
Totale debiti tributari	89.537	127.819
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	100.627	92.922
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	100.627	92.922

14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	390.567	473.577
Totale altri debiti	390.567	473.577
Totale debiti	14.271.990	16.080.785
E) Ratei e risconti	1.349.239	1.366.985
Totale passivo	20.404.835	22.827.544

## Conto economico

	30-06-2020	30-06-2019
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	10.255.409	14.750.269
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	312.637	(736.562)
<b>5) altri ricavi e proventi</b>		
altri	717.314	3.203.921
Totale altri ricavi e proventi	717.314	3.203.921
Totale valore della produzione	11.285.360	17.217.628
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	8.133.810	11.177.917
7) per servizi	1.017.931	1.212.415
8) per godimento di beni di terzi	150.756	157.739
<b>9) per il personale</b>		
a) salari e stipendi	1.090.799	1.351.800
b) oneri sociali	326.976	365.013
c) trattamento di fine rapporto	57.735	63.077
d) trattamento di quiescenza e simili	35.494	37.616
e) altri costi	8.934	8.079
Totale costi per il personale	1.519.938	1.825.585
<b>10) ammortamenti e svalutazioni</b>		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	14.576	31.267
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	285.002	505.363
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	1.493.715
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	400.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	299.578	2.430.345
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(38.488)	0
12) accantonamenti per rischi	0	200.000
13) altri accantonamenti	0	25.000
14) oneri diversi di gestione	180.160	182.885
Totale costi della produzione	11.263.685	17.211.886
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	21.675	5.742
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
<b>15) proventi da partecipazioni</b>		
da imprese collegate	0	404.100
altri	14	28
Totale proventi da partecipazioni	14	404.128
<b>16) altri proventi finanziari</b>		
<b>d) proventi diversi dai precedenti</b>		
altri	12.985	7.061
Totale proventi diversi dai precedenti	12.985	7.061
Totale altri proventi finanziari	12.985	7.061
<b>17) interessi e altri oneri finanziari</b>		
altri	169.260	214.912
Totale interessi e altri oneri finanziari	169.260	214.912
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(156.261)	196.277
<b>D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie</b>		
<b>19) svalutazioni</b>		

b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	25.000
Totale svalutazioni	0	25.000
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	(25.000)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(134.586)	177.019
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	4.322	74.629
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	4.322	74.629
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(138.908)	102.390

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	30-06-2020	30-06-2019
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	(138.908)	102.390
Imposte sul reddito	4.322	74.629
Interessi passivi/(attivi)	156.275	207.851
(Dividendi)	-	(404.100)
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	22.366	(2.927.804)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	44.055	(2.947.034)
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		
Accantonamenti ai fondi	32.966	277.519
Ammortamenti delle immobilizzazioni	299.578	536.629
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	(57.643)	1.493.718
<b>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>	<b>274.901</b>	<b>2.307.866</b>
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	318.956	(639.168)
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(355.572)	741.707
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	418.029	(408.132)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(1.401.971)	1.142.250
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	4.048	27.882
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(17.746)	(46.127)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	42.414	1.320.164
<b>Totale variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>(1.310.798)</b>	<b>2.777.744</b>
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(991.842)	2.138.576
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	(156.275)	(207.851)
(Imposte sul reddito pagate)	(102.369)	(24.112)
Dividendi incassati	-	404.100
(Utilizzo dei fondi)	(414.474)	(71.852)
<b>Totale altre rettifiche</b>	<b>(673.118)</b>	<b>100.285</b>
<b>Flusso finanziario dell'attività operativa (A)</b>	<b>(1.664.960)</b>	<b>2.238.861</b>
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(94.397)	(91.677)
Disinvestimenti	41.100	250.000
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	(7.252)	(5.999)
<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>		
Disinvestimenti	-	2.800.000
<b>Attività finanziarie non immobilizzate</b>		
Disinvestimenti	529	-
<b>Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)</b>	<b>(60.020)</b>	<b>2.952.324</b>
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi di terzi</b>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	226.253	(2.118.861)
Accensione finanziamenti	1.342.971	700.000

(Rimborso finanziamenti)	(1.832.726)	(2.274.608)
<b>Mezzi propri</b>		
Aumento di capitale a pagamento	24.192	237.170
(Rimborso di capitale)	(96.509)	(151.082)
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(3.434)	(1.087)
<b>Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)</b>	<b>(339.253)</b>	<b>(3.608.468)</b>
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(2.064.233)	1.582.717
<b>Disponibilità liquide a inizio esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	2.483.560	892.180
Danaro e valori in cassa	31.210	39.873
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	2.514.770	932.053
<b>Disponibilità liquide a fine esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	398.276	2.483.560
Danaro e valori in cassa	52.261	31.210
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	450.537	2.514.770

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 30-06-2020

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

Vi presentiamo la Nota Integrativa al Bilancio chiuso al 30 Giugno 2020 che evidenzia una perdita di esercizio di Euro 138.908. Alla formazione del predetto risultato hanno concorso tutti i valori di seguito evidenziati e valutati secondo i principi enunciati.

Il bilancio al 30 giugno 2020 è il quinto chiuso dalla società.

### **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	€ 1.766.223	€ 3.960.234	€ 5.726.457
2) Costi per materie prime, sussidiarie e di consumo di cui alla lettera B.6.a	€ 3.734.646	€ 144.270	€ 3.878.916
<b>TOTALE</b>	<b>€ 5.500.869</b>	<b>€ 4.104.504</b>	<b>€ 9.605.373</b>

**Calcolo media ponderata**

Attività svolta nei confronti dei soci	€	5.500.869	=	57,27%
Totale attività mutualistica	€	9.605.373		

**Criteri 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.

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.59/92, dalla società di revisione Uniaudit S.r.l..

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.59/92.

**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.

**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.

Infatti, come meglio esposto in questa Nota integrativa nel paragrafo relativo ai Fatti successivi alla chiusura dell'esercizio, gli effetti della pandemia da Covid non hanno prodotto, alla data di redazione del Bilancio, situazioni tali da produrre incertezze sulla sussistenza di tale postulato anche per il prossimo esercizio.

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 2020 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 e i costi di sviluppo 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 ed 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 spesati 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., 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., 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 sono commentati in 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 2020 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 "II 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	108.550	(9.309)	99.241
<b>Totale crediti per versamenti dovuti</b>	<b>108.550</b>	<b>(9.309)</b>	<b>99.241</b>

Il saldo rappresenta le quote di capitale sociale sottoscritto, ma ancora da versare.

## Immobilizzazioni

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle 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	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	140.059	32.335	417.139	589.533
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	124.567	32.296	299.617	456.480
<b>Svalutazioni</b>	(1)	-	109.749	109.748
<b>Valore di bilancio</b>	<b>15.491</b>	<b>38</b>	<b>7.773</b>	<b>23.302</b>
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	1.920	5.332	7.252
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	10.012	659	21.774	32.445
<b>Svalutazioni effettuate nell'esercizio</b>	-	-	(17.869)	(17.869)
<b>Totale variazioni</b>	<b>(10.012)</b>	<b>1.261</b>	<b>1.427</b>	<b>(7.324)</b>
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	140.059	34.255	422.471	596.785
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	134.579	32.955	321.391	488.925
<b>Svalutazioni</b>	(1)	(1)	91.880	91.878
<b>Valore di bilancio</b>	<b>5.479</b>	<b>1.299</b>	<b>9.200</b>	<b>15.978</b>

#### **Movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali.**

Gli incrementi delle immobilizzazioni immateriali si riferiscono alla realizzazione del software per la gestione del Prestito Sociale Vincolato per euro 1.920, a spese di manutenzione su immobili in affitto per euro 2.450 e altri costi pluriennali per euro 2.882 relativi all'implementazione delle procedure GDPR e privacy.

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, che hanno inciso principalmente sull'ammortamento dell'avviamento commerciale.

**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
<b>Valore di inizio esercizio</b>						
<b>Costo</b>	14.218.406	5.833.194	821.743	695.548	-	21.568.891
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	(3.574.038)	(4.829.154)	(742.779)	(650.029)	-	(9.796.000)
<b>Svalutazioni</b>	839.223	537.530	64.842	49	-	1.441.644
<b>Valore di bilancio</b>	9.805.145	466.510	14.122	45.472	0	10.331.249
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	12.885	58.006	2.023	19.123	2.360	94.397
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	60.528	-	-	2.938	-	63.466
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	264.097	217.322	24.024	19.712	-	525.155
<b>Svalutazioni effettuate nell'esercizio</b>	(52.027)	(171.922)	(16.171)	(33)	-	(240.153)
<b>Altre variazioni</b>	-	55.745	1.882	16	-	57.643
<b>Totale variazioni</b>	(259.713)	68.351	(3.948)	(3.478)	2.360	(196.428)
<b>Valore di fine esercizio</b>						
<b>Costo</b>	14.170.763	5.891.200	823.766	703.088	2.360	21.591.177
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	3.838.135	5.046.476	766.803	661.095	-	10.312.509
<b>Svalutazioni</b>	787.196	309.863	46.789	-	-	1.143.848
<b>Valore di bilancio</b>	9.545.432	534.861	10.174	41.994	2.360	10.134.821

**Movimentazione dell'esercizio e composizione.**

DESCRIZIONE	30/06/2020	30/06/2019	Variazioni
Terreni e fabbricati	9.545.432	9.805.145	(259.713)
Impianti e macchinari	534.861	466.510	68.351
Attrezzature industriali e commerciali	10.174	14.122	(3.948)
Altri beni	41.994	45.472	(3.478)
Immobilizzazioni in corso e acconti	2.360	-	2.360
	<b>10.134.821</b>	<b>10.331.249</b>	<b>(196.428)</b>

Nello specifico:

**Terreni e fabbricati**

La composizione del costo storico può essere così riassunta:

DESCRIZIONE	30/06/2020	30/06/2019	Variazioni
Immobile Lamporecchio - Via Giugnano n. 135	1.833.930	1.833.930	
Immobile Lamporecchio - Via Matteotti n. 46	756.111	756.111	
Immobile Lamporecchio - Via Matteotti n. 48-50	1.557.963	1.556.563	1.400
Immobile Vinci - Via Beneventi n. 2/A - 2/B	5.462.988	5.455.759	7.229
Immobile Empoli - Via Livornese n. 208	3.128.036	3.123.779	4.257
Terreno Vinci - Via Beneventi	774.993	805.677	(30.684)
Terreno agricolo Loc. Farabonzi	104.569	134.413	(29.844)
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	11.278	11.278	
	<b>14.170.764</b>	<b>14.218.406</b>	<b>(47.642)</b>

A seguito di quanto deliberato nel Consiglio di Amministrazione del 17/06/2020 e reso noto ai soci nelle assemblee informative del 23/07/20 e ordinaria del 26/09/20, è stata decisa la definitiva dismissione del frantoio di Lamporecchio, sul quale sono in corso interventi di ripristino e adeguamento in modo di adattarlo alle esigenze dell'attività commerciale, che qui dovrebbe essere trasferita. Riguardo l'immobile del negozio di Lamporecchio di Via Matteotti, il Consiglio di Amministrazione ha dato mandato a terzi di valutare le potenzialità commerciali dell'immobile al fine di definire il valore della futura proposta di vendita. Ad oggi, pertanto, non risultano esserci effetti sul valore a bilancio.

Le diminuzioni di valore dei terreni sono dovute, per il terreno in loc. Farabonzi, alla cessione di parte dello stesso, mentre per il terreno in Via Beneventi, alla cessione di aree al Comune di Vinci per piano attuativo area produttiva P3. Le svalutazioni delle Immobilizzazioni Materiali operate nei precedenti esercizi, si sono rese necessarie in quanto il business plan 2018-2021 ha previsto l'apertura dei due frantoi a seconda dei quantitativi di olive previste per annata. Poiché le medie delle ultime annate e la previsione per la prossima sono inferiori a quelle previste per l'apertura di entrambi i frantoi è stato in precedenza ritenuto opportuno svalutare gli immobili e gli impianti del frantoio di Lamporecchio.

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	30/06/2020	30/06/2019	Variazioni
Macchinari	1.783.539	1.734.224	49.315
Impianti	4.089.320	4.080.628	8.692
Impianti telefonici	18.341	18.341	
Arrotondamento	1	1	
	<b>5.891.200</b>	<b>5.833.194</b>	<b>58.006</b>

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

Per le svalutazioni indicate in precedenti esercizi si rimanda a quanto descritto nel paragrafo "Terreni e fabbricati".

**Attrezzature industriali e commerciali**

La composizione del costo storico può essere così riassunta:

DESCRIZIONE	30/06/2020	30/06/2019	Variazioni
Attrezzature comm.li	643.553	641.530	2.023
Contenitori e serbatoi	180.213	180.213	
Arrotondamento	0	0	
	<b>823.766</b>	<b>821.743</b>	<b>2.023</b>

Le svalutazioni di questa voce effettuate nei precedenti esercizi hanno riguardato le categorie delle attrezzature industriali e commerciali di entrambi i frantoi e rinviamo per le motivazioni a quanto più ampiamente descritto a commento della voce "Terreni e Fabbricati".

### Altri beni

La composizione del costo storico può essere così riassunta:

DESCRIZIONE	30/06/2020	30/06/2019	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	
Mobili Empoli - Via Livornese n. 208	16.725	16.725	
Mobili laboratorio ed officina	25.931	25.931	
Macchine elettroniche area frantoi	43.813	43.813	
Macchine elettroniche area cantina	29.064	26.214	2.850
Macchine elettroniche attività commerciale	110.604	104.504	6.100
Macchine elettroniche amministrazione	18.400	18.400	0
Autoveicoli	54.573	48.022	6.551
Autocarri	251.520	259.745	(8.225)
Carrelli elevatori	61.564	61.300	264
Arrotondamento	(1)	(1)	0
	<b>703.088</b>	<b>695.548</b>	<b>7.540</b>

Gli incrementi si riferiscono principalmente a costi sostenuti per l'acquisizione di macchine elettroniche per gli uffici di tutti i settori di attività della cooperativa, con particolare riferimento ai registratori di cassa di nuova concezione che consentono l'invio puntuale dei dati giornalieri all'Agenzia delle Entrate. Nella sezione autoveicoli si registra l'acquisto di una autovettura per euro 9.908 e la cessione di altro mezzo per euro 3.357. Infine, si annota tra gli autocarri la cessione del camion Iveco 190.

Per le svalutazioni indicate in precedenti esercizi si rimanda a quanto descritto nel paragrafo "Terreni e fabbricati".

### 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 sconto, 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 30/06/20 sono indicati nella sezione dedicata ai debiti.

## Immobilizzazioni finanziarie

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

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
<b>Costo</b>	1.694.744	474.640	2.169.384
<b>Valore di bilancio</b>	1.694.744	474.640	2.169.384
<b>Valore di fine esercizio</b>			
<b>Costo</b>	1.694.744	474.640	2.169.384
<b>Valore di bilancio</b>	1.694.744	474.640	2.169.384

### Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
<b>Crediti immobilizzati verso altri</b>	14.179	14.179	14.179
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	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
<b>Montalbano Agricola Alimentare Tosc</b>	Lamporecchio (PT)	01111170476	2.112.000	834.261	8.120.469	4.141.439	51,00%	1.683.444
<b>Sistema S.r.l.</b>	Lamporecchio (PT)	01514030475	50.000	44.303	215.674	132.100	61,25%	11.300
<b>Totale</b>								1.694.744

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.

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 30/06/2020, approvato dall'Assemblea dei soci il 24 ottobre 2020.

I dati della Sistema Srl sono relativi al bilancio chiuso al 31/12/2019, 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 51% dell'intero capitale sociale.

La società detiene altresì il 61,25% del capitale sociale di Sistema S.r.l. come di seguito illustrato:

- possiede direttamente il 22,60% del capitale sociale;
- possiede indirettamente il 38,45% 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 2020	30 giugno 2019
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	0
Le Cantine Montalbano S.c.a.	367	367
Oleificio Sociale Valdersano	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	-	-
Altre	31	31
<b>Totale</b>	<b>474.640</b>	<b>474.640</b>

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)	10,65%	607.146	920.437	64.639	1.869	98.027
Le Chiantigiane Società Cooperativa Agricola a r.l. (1)	Tavarnelle V.P.(FI)	23,19%	1.692.521	7.925.789	395.919	1.850	1.837.990

(1) Dati relativi al bilancio chiuso al 31/08/2019, ossia l'ultimo bilancio approvato e depositato dalla società.

#### Svalutazioni e rivalutazioni delle partecipazioni

Nell'esercizio non sono state effettuate svalutazioni o rivalutazioni.

In precedenti esercizi è stata accantonata in specifico fondo, per euro 9.600 pari al valore nominale, la svalutazione della partecipazione nella società I Medici.

#### 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
<b>Totale</b>	<b>14.179</b>	<b>14.179</b>

#### Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile	Fair value
Partecipazioni in altre imprese	474.640	474.640
Crediti verso altri	14.179	14.179

## Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile	Fair value
Altre imprese	474.640	474.640
<b>Totale</b>	<b>474.640</b>	<b>474.640</b>

## Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

Descrizione	Valore contabile	Fair value
Crediti verso altri	14.179	14.179
<b>Totale</b>	<b>14.179</b>	<b>14.179</b>

#### Valore 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 circolante

### Rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	0	38.488	38.488
Prodotti finiti e merci	3.949.526	312.637	4.262.163
Acconti	0	4.447	4.447
<b>Totale rimanenze</b>	<b>3.949.526</b>	<b>355.572</b>	<b>4.305.098</b>

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	30/06/2020	30/06/2019	Variazioni
<i>Materie prime di cui:</i>			
Olio sfuso	38.488	0	38.488
<b>Totale materie prime</b>	<b>38.488</b>	<b>0</b>	<b>38.488</b>
Merci	2.125.078	2.163.486	(38.408)
Prodotti finiti	2.637.085	2.286.040	351.045
Fondo svalutazione merci	(500.000)	(500.000)	
<b>Totale merci</b>	<b>4.262.163</b>	<b>3.949.526</b>	<b>312.637</b>
Materiale di consumo			
<b>Acconti</b>	<b>4.447</b>	<b>0</b>	<b>4.447</b>
<b>Totale Rimanenze</b>	<b>4.305.098</b>	<b>3.949.526</b>	<b>355.572</b>

Sono presenti a fine esercizio rimanenze di olio per Euro 38.488 e vino per Euro 2.637.085, oggetto di conferimento da parte dei soci. Vi sono inoltre merci che fanno riferimento alle giacenze a fine esercizio di prodotti e mezzi tecnici utili all'agricoltura presso i 4 negozi per Euro 2.125.078.

Il Fondo Svalutazione Magazzino, pari ad euro 500.000, non movimentato nel corso dell'esercizio, è attribuibile per euro 300.000 a prodotti soggetti a slow-moving delle rimanenze dei negozi e per euro 200.000 alle probabili oscillazioni del valore di mercato del vino.

## 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
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	3.456.243	(418.029)	3.038.214	3.038.214
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	21.054	30.937	51.991	51.991
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	202.455	(109.318)	93.137	93.137
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>3.679.752</b>	<b>(496.410)</b>	<b>3.183.342</b>	<b>3.183.342</b>

La voce crediti verso clienti accoglie crediti di natura commerciale.

Di seguito la movimentazione del fondo svalutazione.

Descrizione	30/06/2019	Acc.to	Utilizzo	30/06/2020
Fondo svalutazione crediti	771.938		4.327	767.611
<b>Totale</b>	<b>771.938</b>		<b>4.327</b>	<b>767.611</b>

Il fondo svalutazione crediti ha subito una diminuzione rispetto all'esercizio precedente per euro 4.327, a seguito di utilizzo a copertura perdite su crediti ritenuti inesigibili; non sono stato effettuati accantonamenti, poiché il fondo esistente al 30/06/20 è stato reputato congruo rispetto ai rischi di possibili non incassi sui crediti presenti a tale data.

La voce crediti tributari è riferita al credito Iva al 30/06/20 per euro 6.103, al credito per ritenute su interessi attivi di c/c per euro 885, credito verso Ires per complessivi euro 8.997 composto dal debito Ires al 30/06/20 per euro 408 e dal credito per acconti Ires già pagati per euro 9.405, credito verso Irap per complessivi euro 36.006 composto dal debito Irap al 30/06/20 per euro 18.285 e dal credito per acconti Irap già pagati per euro 54.291.

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

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Totale
Crediti INAIL	9.183		9.183
Note di credito da ricevere	0		0
Acconti a fornitori di servizi	51.000		51.000
Fornitori saldo dare	11.127		11.127

Credito Centro Multifunzionale I Medici	0	0
Crediti vari	21.826	21.826
	<b>93.136</b>	<b>93.136</b>

Non sono presenti crediti in valuta.

In merito al Credito verso il Centro Multifunzionale I Medici ricordiamo che l'importo di euro 72.000 relativo all'escussione della fidejussione da parte della Banca Alta Toscana è stato interamente svalutato in esercizi precedenti. Alla data del 30/06/2020 risulta erogato un ulteriore credito per euro 13.624 per le spese di liquidazione. Infine, poiché il fondo per rischi legato alle attività di chiusura e liquidazione della società, creato a partire dagli esercizi precedenti, risulta complessivamente euro 97.000, possiamo affermare che il credito nei confronti de I Medici risulta completamente svalutato, e che risultano ancora euro 11.376 di fondi rischi a garanzia della chiusura e liquidazione della società.

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

Area geografica	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	3.038.214	3.038.214
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	51.991	51.991
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	93.137	93.137
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>3.183.342</b>	<b>3.183.342</b>

### Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

#### Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altri titoli non immobilizzati	529	(529)	0
<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>	<b>529</b>	<b>(529)</b>	<b>0</b>

Gli altri titoli erano costituiti da obbligazioni Credit Agricole (già Cassa di Risparmio di San Miniato), smobilizzati nell'esercizio.

### Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	2.483.560	(2.085.284)	398.276
Denaro e altri valori in cassa	31.210	21.051	52.261
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>2.514.770</b>	<b>(2.064.233)</b>	<b>450.537</b>

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 30/06/2020, 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 2019 approvato dall'assemblea dei soci.

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

	N. soci cooperatori	Capitale versato da soci cooperatori	N. soci finanziatori	Capitale versato da soci finanziatori
<b>Soci iscritti al 30/06/2019</b>	<b>2.411</b>	<b>1.816.342</b>	<b>1</b>	<b>200.000</b>
Nuovi soci ammessi	43	24.192	0	0
Adeguamenti	0	0	0	0
Soci receduti	48	96.509	0	0
<b>Soci iscritti al 30/06/2020</b>	<b>2.406</b>	<b>1.744.025</b>	<b>1</b>	<b>200.000</b>

Si ricorda che l'Assemblea Straordinaria dei Soci, in data 15/04/2019, modificò lo statuto inserendo la norma che consente l'emissione di azioni di socio finanziatore, successivamente sottoscritte e versate da Coopfond S.p.A.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Decrementi		
Capitale	2.016.342	-	24.192	96.509			1.944.025
Riserve di rivalutazione	1.079.216	-	-	-			1.079.216
Riserva legale	2.138.220	98.956	-	1.200.000			1.037.176
Altre riserve							
Riserva straordinaria	254.483	-	-	-			254.483
Varie altre riserve	3	-	-	1			2
Totale altre riserve	254.486	-	-	1			254.485
Utili (perdite) portati a nuovo	(1.200.000)	-	1.200.000	-			0
Utile (perdita) dell'esercizio	102.390	-	-	102.390	(138.908)	(138.908)	(138.908)
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>4.390.654</b>	<b>98.956</b>	<b>1.224.192</b>	<b>1.398.900</b>	<b>(138.908)</b>	<b>(138.908)</b>	<b>4.175.994</b>

### Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Totale	2

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
<b>Capitale</b>	1.944.025		
<b>Riserve di rivalutazione</b>	1.079.216		B
<b>Riserva legale</b>	1.037.176	Utili di esercizio	B
<b>Altre riserve</b>			
<b>Riserva straordinaria</b>	254.483	Utili di esercizio	B
<b>Varie altre riserve</b>	2		
<b>Totale altre riserve</b>	254.485		
<b>Totale</b>	4.314.902		

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
<b>RISERVA ARROTONDAMENTO EURO</b>	2
<b>Totale</b>	2

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	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
<b>Valore di inizio esercizio</b>	41.033	500.674	541.707
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
<b>Utilizzo nell'esercizio</b>	-	339.298	339.298
<b>Totale variazioni</b>	-	(339.298)	(339.298)
<b>Valore di fine esercizio</b>	41.033	161.376	202.409

Il fondo imposte differite è relativo, per Euro 41.033, alle imposte differite (IRES ed IRAP) calcolate sulla rivalutazione, effettuata nel 2012, del terreno di Vinci.

Gli altri fondi si riferiscono per euro 150.000 all'accantonamento prudenziale effettuato a fronte di rischi di insussistenza crediti vari, per euro 11.376 al fondo rischi chiusura liquidazione del Centro Multifunzionale I Medici.

Nel corso dell'esercizio il fondo oneri e rischi è stato complessivamente utilizzato per euro 339.298, di seguito esponiamo la descrizione degli utilizzi:

- euro 260.000, in conseguenza della delibera del Consiglio di Amministrazione relativa alla definitiva dismissione del frantoio di Lamporecchio, il fondo è stato utilizzato per il ripristino dei beni strumentali e per l'adeguamento alle esigenze dell'attività commerciale;
- euro 75.000 a fronte di rischi di insussistenza crediti vari e spese legali; e
- euro 4.298 per spese legate alla liquidazione del Centro Multifunzionale I Medici.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
<b>Valore di inizio esercizio</b>	447.413
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Accantonamento nell'esercizio	32.966
Utilizzo nell'esercizio	75.176
Totale variazioni	(42.210)
Valore di fine esercizio	405.203

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della Cooperativa al 30/06/2020 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 30/06/2020, mentre l'utilizzo si riferisce alla liquidazione del Tfr ai dipendenti avventizi e ad acconti erogati ai dipendenti fissi.

## 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	5.463.107	(235.452)	5.227.655	4.857.655	370.000
Debiti verso banche	5.436.893	(28.050)	5.408.843	2.517.681	2.891.162
Acconti	30.083	(29.735)	348	348	-
Debiti verso fornitori	4.441.983	(1.433.405)	3.008.578	3.008.578	-
Debiti verso imprese controllate	14.401	31.434	45.835	45.835	-
Debiti tributari	127.819	(38.282)	89.537	89.537	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	92.922	7.705	100.627	100.627	-
Altri debiti	473.577	(83.010)	390.567	390.567	-
<b>Totale debiti</b>	<b>16.080.785</b>	<b>(1.808.795)</b>	<b>14.271.990</b>	<b>11.010.828</b>	<b>3.261.162</b>

*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:

<b>Saldo al 30/06/2019</b>	<b>5.463.107</b>
Incrementi netti del periodo	293.789
Incrementi x Acc P S Vinc.	370.000
Decrementi netti del periodo	(934.931)
Interessi netti di competenza	35.690
<b>Saldo al 30/06/2020</b>	<b>5.227.655</b>
<b>Di cui:</b>	
<b>Entro l'esercizio</b>	<b>4.857.655</b>
<b>Oltre l'esercizio</b>	<b>370.000</b>

I soci prestatori attivi al 30/06/2020 sono 303.

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

- dal 01/07/2019 al 25/10/2019 - 1,00% su P.S. libero
- dal 26/10/2019 al 30/06/2020 - 0,90 % su P.S. libero
- dal 26/10/2019 al 30/06/2020 - 1,40 % su P.S. vincolato

Ai fini fiscali sono stati considerati indeducibili interessi passivi sul prestito sociale per complessivi Euro 505, 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 01/07/2019 - 30/06/2020 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:  $(Pat + Dm/I)/Al$ . 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 2020:

- si evidenzia che il valore del prestito sociale al 30/06/2020, pari a Euro 5.227.655, risulta inferiore al triplo del patrimonio netto del bilancio consolidato al 30/06/2019, pari a Euro 30.298.053;
- l'ammontare della raccolta del prestito sociale in essere è di euro 4.857.655 per il P.S. Libero e di euro 370.000 per il P.S. Vincolato;
- 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 0,59.

Il saldo del debito verso banche al 30/06/2020 è rappresentato da conti correnti passivi e da conti anticipi, per complessivi Euro 741.140, dalla parte a breve dei mutui passivi per Euro 1.776.541 e dalla parte a medio lungo termine degli stessi per Euro 2.891.162 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 contratto	Durata	Data estinzione finanziamento	Debito residuo al 30/06 /'20	Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
Banca di Cambiano 1884 S.p.A.	3.000.000	Euribor 6 mesi + 3,20%	04/05 /2012	15 anni	01/06/2027	1.390.251	185.754	785.224	419.273
Banca di Cambiano 1884 S.p.A.	2.000.000	Euribor 6 mesi + 4,50%	03/07 /2013	11 anni	01/07/2024	905.529	213.299	692.230	
Monte dei Paschi di Siena	1.300.000	Euribor 6 mesi + 1,30%	12/05 /2006	18 anni	30/04/2024	623.174	92.898	414.795	115.482
Banca Popolare Emilia Romagna	600.000	Euribor 6 mesi + 1,30%	10/09 /2010	11 anni	10/09/2021	82.428	65.760	16.668	

Credit Agricole	1.000.000	Euribor 6 mesi + 2,50%	26/07 /2016	4 anni	31/07/2020	21.955	21.955		
Vival Banca	500.000	Euribor 6 mesi + 1,75%	26/10 /2017	5 anni	26/10/2022	238.051	101.015	137.037	
Banca Alta Toscana	700.000	Euribor 6 mesi + 2,20%	06/08 /2018	5 anni	06/08/2023	452.235	139.425	312.810	
Monte dei Paschi di Siena	500.000	Euribor 6 mesi + 1,15%	31/08 /2019	1 anni	31/08/2020	111.111	111.111		
Banca di Cambiano 1884 S.p.A.	500.000	Euribor 6 mesi + 1,25%	24/12 /2019	1 anni	01/01/2021	500.000	500.000		
Finanziamento Banca IFIS x cess. Cred. Soci				0,5 anni		342.971	342.972		
<b>Totale</b>	<b>10.100.000</b>					<b>4.667.705</b>	<b>1.774.188</b>	<b>2.358.763</b>	<b>534.754</b>

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 la società Sistema S.r.l.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate. E' rappresentata principalmente da debiti per ritenute IRPEF per Euro 75.055 e da debiti verso l'Erario per ritenute su prestiti sociali per Euro 12.701, oltreché dall'imposta sostitutiva TFR per euro 1.781.

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

Descrizione	Saldo 30.06.2020
Debiti v/Inps	61.429
Debiti v/SCAU	24.418
Debiti v/Enpaia	11.996
Debiti v/altri enti	2.199
Debiti per contributi sindacali	585
<b>Totale</b>	<b>100.627</b>

La voce Altri debiti è così composta:

Descrizione	Saldo 30.06.2020
Debiti per salari e stipendi	87.788
Oneri differiti del personale	19.892
Debiti verso soci	262.705
Altri debiti	4.287
Clienti saldo avere	15.895
<b>Totale</b>	<b>390.567</b>

Non vi sono debiti in valuta.

### Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti verso soci per finanziamenti	5.227.655	5.227.655
Debiti verso banche	5.408.843	5.408.843
Acconti	348	348
Debiti verso fornitori	3.008.578	3.008.578
Debiti verso imprese controllate	45.835	45.835
Debiti tributari	89.537	89.537
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	100.627	100.627
Altri debiti	390.567	390.567
<b>Debiti</b>	<b>14.271.990</b>	<b>14.271.990</b>

## 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	30/06/2020	30/06/2019
Ricavi vendite e prestazioni	10.255.409	14.750.269
Variazioni rimanenze prodotti	312.637	(736.562)
Altri ricavi e proventi	717.314	3.203.921
	<b>11.285.360</b>	<b>17.217.628</b>

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Servizi	513.968
Merci	9.740.616
Altro	825
<b>Totale</b>	<b>10.255.409</b>

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

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	10.255.409
<b>Totale</b>	<b>10.255.409</b>

Tra gli altri ricavi e proventi le voci più significative ricomprese fanno riferimento a: plusvalenza sulla cessione di una porzione di terreno in Lamporecchio loc. Pomerani per Euro 6.655, affitti attivi per Euro 49.321, quote di contributi in conto capitale riversati a conto economico per Euro 51.026, contributi in conto esercizio per euro 141.161, utilizzo fondi rischi precedentemente accantonati per euro 310.000, per il dettaglio dei quali si rimanda al paragrafo dei Fondi rischi, sopravvenienze attive per euro 150.722 ed altre di minor valore per complessivi euro 8.427.

### Costi della produzione

Descrizione	30/06/2020	30/06/2019
Materie prime, sussidiarie e merci	8.133.810	11.177.917
Servizi	1.017.931	1.212.415
Godimento di beni di terzi	150.756	157.739
Salari e stipendi	1.090.799	1.351.800
Oneri sociali	326.976	365.013
Trattamento di fine rapporto	57.735	63.077
Trattamento quiescenza e simili	35.494	37.616
Altri costi del personale	8.934	8.079
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	14.576	31.267
Ammortamento immobilizzazioni materiali	285.002	505.363
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	1.493.715
Svalutazione crediti compresi nell'attivo circolante	0	400.000

Variazione rimanenze materie prime	(38.488)	0
Accantonamenti per rischi	0	200.000
Altri accantonamenti	0	25.000
Oneri diversi di gestione	180.160	182.885
	<b>11.263.685</b>	<b>17.211.886</b>

#### 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	30/06/2020	30/06/2019
Proventi da partecipazioni in società controllate	0	404.100
Proventi da partecipazione in altre società	14	28
Altri proventi finanziari da titoli iscritti nell'attivo circolante	0	0
Altri proventi finanziari da controllate	0	0
Altri proventi finanziari	12.985	7.061
(Interessi e altri oneri finanziari)	(169.260)	(214.912)
	<b>(156.261)</b>	<b>196.277</b>

### Composizione dei proventi da partecipazione

Proventi diversi dai dividendi	
Da altri	14
<b>Totale</b>	<b>14</b>

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

Negli altri oneri finanziari sono ricompresi interessi su prestito sociale per euro 51.896, interessi su mutui per euro 97.912, interessi su c/c bancari e c/anticipi per euro 19.065 e interessi su altro per euro 387.

#### Interessi e altri oneri finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi passivi su c/c e oneri relativi			19.065	19.065
Interessi su prestito sociale			51.896	51.896
Interessi su mutui			97.912	97.912
Interessi su altro			387	387
			<b>169.260</b>	<b>169.260</b>

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

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

Imposte	Saldo al 30/06/2020	Saldo al 30/06/2019
<b>Imposte correnti:</b>	<b>4.322</b>	<b>74.629</b>
IRES	0	8.667
IRAP	4.322	65.962
Imposte sostitutive	0	0
<b>Imposte differite (anticipate)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
IRES	0	0
IRAP	0	0
	<b>4.322</b>	<b>74.629</b>

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., che richiede di evidenziare le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata, si informa che non vi sono imposte differite o anticipate.

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	11
Operai	21
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>32</b>

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	47.059	15.180

### Compensi al revisore legale o società di revisione

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	9.250
Altri servizi di verifica svolti	15.031
<b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b>	<b>24.281</b>

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

#### Sistema improprio dei rischi

Nel sistema improprio dei rischi, a seguito dell'estinzione del relativo mutuo, è stata tolta un'ipoteca precedentemente originariamente iscritta per euro 2.400.000 sull'immobile sito in Lamporecchio nell'interesse della Montalbano Agricola Alimentare Toscana SpA.

#### 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 sopraccitata.

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

A partire dallo scorso mese di febbraio si è diffusa la pandemia da Covid 19 che ha avuto un significativo impatto sul normale svolgimento delle attività di tutte le imprese.

Se è vero che la pandemia ha interessato gli ultimi 5 mesi del nostro esercizio, chiudendosi questo a Giugno, è opportuno indicare qui le azioni messe in campo e la riorganizzazione che ci siamo imposti per affrontare questi 5 mesi, poiché rispondono alle stesse linee guida con cui verrà affrontata l'evoluzione della pandemia nei mesi oltre la chiusura dell'esercizio.

Abbiamo fin da subito monitorato giornalmente l'uscita dei decreti e delle ordinanze regionali, ci siamo confrontati con il RSPP, al fine di definire le linee guida per tutta la cooperativa, che poi abbiamo comunicato al personale, chiedendo di attenersi scrupolosamente, così come è stato portato avanti l'acquisto di dispositivi per protezione personale e per sanificazione di mani e ambiente, e di cartellonistica per il rispetto delle distanze di sicurezza, ad uso dei dipendenti così come dei clienti e soci delle nostre strutture.

Per quanto riguarda le attività di vendita al pubblico, sia quella dei negozi (seppur all'inizio con delle limitazioni circa i prodotti venduti) sia quella della cantina, rientravano tra le attività che potevano rimanere aperte: la cosa è stata analizzata a più riprese, sulla base dei Decreti usciti ed apportando via via le correzioni alle indicazioni inizialmente fornite al personale.

Sia i punti vendita dei negozi che quello della cantina, nel frattempo si sono organizzati anche per fare consegne a domicilio.

Per questo motivo si può affermare che l'impatto sulla nostra società è stato più significativo se considerato dal punto di vista organizzativo, viste le procedure da seguire, gli ingressi scaglionati nei negozi, la modifica degli orari degli stessi per gestire meglio eventuali file di persone all'aperto, che non sotto il profilo economico, e lo conferma il fatto che, fatti salvi i mesi di Marzo, Aprile ed in parte Maggio, per i mesi successivi non si è raggiunto il parametro della riduzione di fatturato di almeno il 30% rispetto allo stesso periodo dell'esercizio precedente, richiesto per accedere a tutta una serie di aiuti specifici per l'emergenza Covid 19.

Abbiamo stilato un programma di lavoro volto a permettere al personale degli uffici in primis, ma anche al resto del personale, di poter sfruttare le giornate di ferie, con l'obiettivo di portare a termine quelle residue al 31/12/2019, cosa che avrebbe consentito, laddove si fosse reso necessario e nell'incertezza della durata dell'emergenza, accedere alla cassa integrazione, misura poi non utilizzata; la cosa ha comunque consentito una riduzione dei costi del personale.

La società ha quindi saputo gestire in modo corretto la fase del primo lockdown, così come riteniamo essere pronta, con le stesse linee guida, per affrontare le fasi evolutive della pandemia che, nel momento in cui scriviamo questo documento, va verso la seconda ondata di contagi.

Il Consiglio di Amministrazione, nell'espletamento del suo mandato, sta portando avanti il piano di sviluppo 2018/2021, che prevede azioni in tutti i settori di attività volte ad incrementare la produzione agricola e lo sviluppo del settore commerciale.

Nell'esercizio 2020/2021 prevediamo una stabilizzazione della produzione complessiva.

Per quanto riguarda il settore Uve, nell'esercizio 2020/2021 si registra un consolidamento della produzione complessiva, seppur con un lieve calo dovuto agli eventi climatici, in particolar modo riferiti ad alcune gelate primaverili che hanno condizionato soprattutto il vitigno Sangiovese.

Per quanto riguarda il settore vino, c'è inoltre da tener presente la riduzione volontaria delle rese sui vigneti Chianti, votata dall'assemblea del Consorzio Vino Chianti, che per l'anno in corso si configura,

diversamente dagli anni precedenti, come una riduzione delle rese su base aziendale non potendo rivendicare tale 20% sui vigneti ad Igt. Ci esimiamo dal fare previsioni, in un contesto più incerto di sempre, ma confidiamo che tale azione possa contribuire a sostenere il prezzo del Chianti e, a caduta, anche del vino ad Igt.

Per quanto riguarda i negozi, i primi mesi successivi alla chiusura dell'esercizio sono stati caratterizzati dal proseguimento della riorganizzazione del settore, conseguente al nuovo organigramma approvato dal Cda nei primi mesi del 2020. Conseguentemente anche il budget economico 2020/2021 prevede un incremento di fatturato, in conseguenza soprattutto dell'utilizzo di 3 dipendenti nel ruolo di venditori esterni nei bacini di pertinenza dei 4 punti vendita. Per quanto riguarda la rete d'impresa con Terre dell'Etruria, ormai prossima alla scadenza il 31/12/2020, è intenzione del Cda della Cooperativa condividere un diverso percorso di collaborazione che possa individuare sinergie in tutti i settori di attività e con l'utilizzo delle professionalità di entrambe le Cooperative, mantenendo allo stesso tempo autonome le attività economiche in capo ad ogni società, come peraltro evidenziato dallo studio a suo tempo commissionato dalla nostra Cooperativa.

Per completare il quadro parliamo della frangitura, dove dopo la bassa produzione del 2019, si stima che quest'anno vi sarà un incremento dei q.li di olive lavorate fino a circa 60mila, andando quasi a raddoppiarle rispetto al 2019/2020. A seguito di quanto deliberato dall'assemblea dei soci del 26/09/20 su proposta del cda, è stato deciso di dismettere il Frantoio di Lamporecchio, potenziando il Frantoio di Vinci, in modo da consentire, con conseguente abbattimento di costi, la lavorazione su un unico frantoio.

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

In ottemperanza all'obbligo di informazioni di cui all'art.1, comma 125, Legge 4 agosto 2017, n.124, la Cooperativa conferma che nel corso dell'esercizio chiuso al 30 giugno 2020 non ha incassato contributi rispondenti ai requisiti della predetta normativa.

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

Si propone all'assemblea di coprire la perdita di esercizio, pari ad Euro 139.908, attingendo dal Fondo di riserva legale indivisibile.

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

## **Nota integrativa, parte finale**

Lamporecchio, lì 23 ottobre 2020

Presidente del Consiglio di amministrazione  
CESARE PAGANELLI

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Il sottoscritto Cesare Paganelli, 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.