

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione: 4 MADONNE CASEIFICIO DELL'EMILIA SOC. COOP. AGR.
Sede: VIA LESIGNANA 130 MODENA MO
Capitale sociale: 1.024.375,00
Capitale sociale interamente versato: no
Codice CCIAA: MO
Partita IVA: 00182350363
Codice fiscale: 00182350363
Numero REA: 126182
Forma giuridica: SOCIETA' COOPERATIVA
Settore di attività prevalente (ATECO): 014100
Società in liquidazione: no
Società con socio unico: no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: no
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento:
Appartenenza a un gruppo: no
Denominazione della società capogruppo:
Paese della capogruppo:
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative: A106401

Bilancio al 31/12/2015

Stato Patrimoniale Ordinario

| | 31/12/2015 | 31/12/2014 |
|---|---------------|---------------|
| Attivo | | |
| A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti | | |
| Parte richiamata | 26.000 | 26.850 |
| <i>Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)</i> | <i>26.000</i> | <i>26.850</i> |
| B) Immobilizzazioni | | |
| II - Immobilizzazioni materiali | - | - |
| 1) Terreni e fabbricati | 4.944.117 | 5.905.167 |
| 2) Impianti e macchinario | 2.820.960 | 4.104.888 |

| | 31/12/2015 | 31/12/2014 |
|--|-------------------|-------------------|
| 3) Attrezzature industriali e commerciali | 392.321 | 652.995 |
| 4) Altri beni | 94.153 | 12.503 |
| <i>Totale immobilizzazioni materiali</i> | <i>8.251.551</i> | <i>10.675.553</i> |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | - | - |
| 1) Partecipazioni in | - | - |
| b) imprese collegate | - | 15.494 |
| c) imprese controllanti | - | - |
| d) altre imprese | 401.797 | 284.195 |
| <i>Totale partecipazioni</i> | <i>401.797</i> | <i>299.689</i> |
| 2) Crediti | - | - |
| d) verso altri | 516 | 516 |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 516 | 516 |
| <i>Totale crediti</i> | <i>516</i> | <i>516</i> |
| <i>Totale immobilizzazioni finanziarie</i> | <i>402.313</i> | <i>300.205</i> |
| <i>Totale immobilizzazioni (B)</i> | <i>8.653.864</i> | <i>10.975.758</i> |
| C) Attivo circolante | | |
| I - Rimanenze | - | - |
| 1) Materie prime, sussidiarie e di consumo | 27.565 | 32.373 |
| 4) Prodotti finiti e merci | 19.836.643 | 27.307.590 |
| <i>Totale rimanenze</i> | <i>19.864.208</i> | <i>27.339.963</i> |
| II - Crediti | - | - |
| 1) verso clienti | 6.960.896 | 5.782.879 |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 6.960.896 | 5.782.879 |
| 4-bis) Crediti tributari | 141.982 | 727.796 |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 141.982 | 727.796 |
| 5) verso altri | 1.441.465 | 7.145.153 |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 955.248 | 6.611.824 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 486.217 | 533.329 |
| <i>Totale crediti</i> | <i>8.544.343</i> | <i>13.655.828</i> |
| IV - Disponibilità liquide | - | - |
| 1) Depositi bancari e postali | 400.035 | 342.615 |
| 3) Danaro e valori in cassa | 10.502 | 20.052 |
| <i>Totale disponibilità liquide</i> | <i>410.537</i> | <i>362.667</i> |
| <i>Totale attivo circolante (C)</i> | <i>28.819.088</i> | <i>41.358.458</i> |

| | 31/12/2015 | 31/12/2014 |
|--|-------------------|-------------------|
| D) Ratei e risconti | | |
| Ratei e risconti attivi | 19.645 | 63.159 |
| <i>Totale ratei e risconti (D)</i> | <i>19.645</i> | <i>63.159</i> |
| <i>Totale attivo</i> | <i>37.518.597</i> | <i>52.424.225</i> |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | 2.581.637 | 2.595.538 |
| I - Capitale | 1.024.375 | 1.139.044 |
| IV - Riserva legale | 516.042 | 416.276 |
| V - Riserve statutarie | 781.548 | 781.548 |
| VII - Altre riserve, distintamente indicate | - | - |
| Riserva da deroghe ex.art.2423 Cod.Civ. | 132.094 | 132.094 |
| Riserva avanzo di fusione | 36.102 | 36.102 |
| Varie altre riserve | 70.996 | 70.997 |
| <i>Totale altre riserve</i> | <i>239.192</i> | <i>239.193</i> |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | - | - |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 20.480 | 19.477 |
| <i>Utile (perdita) residua</i> | <i>20.480</i> | <i>19.477</i> |
| Totale patrimonio netto | 2.581.637 | 2.595.538 |
| B) Fondi per rischi e oneri | | |
| 2) per imposte, anche differite | 64.783 | 75.624 |
| 3) altri | 24.763 | 49.187 |
| <i>Totale fondi per rischi ed oneri</i> | <i>89.546</i> | <i>124.811</i> |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 273.535 | 359.572 |
| D) Debiti | | |
| 3) Debiti verso soci per finanziamenti | 1.403.558 | 1.904.016 |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 1.403.558 | 1.904.016 |
| 4) Debiti verso banche | 16.816.239 | 22.156.476 |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 13.024.234 | 17.747.930 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 3.792.005 | 4.408.546 |
| 5) Debiti verso altri finanziatori | 916.038 | 23.739 |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 907.701 | 7.701 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 8.337 | 16.038 |
| 6) Acconti | 260.155 | 480.769 |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 260.155 | 480.769 |

| | 31/12/2015 | 31/12/2014 |
|--|-------------------|-------------------|
| 7) Debiti verso fornitori | 13.707.236 | 21.985.774 |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 12.622.578 | 21.736.571 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 1.084.658 | 249.203 |
| 12) Debiti tributari | 120.346 | 122.780 |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 120.346 | 122.780 |
| 13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 374.448 | 572.468 |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 374.448 | 572.468 |
| 14) Altri debiti | 579.137 | 1.798.445 |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 579.137 | 1.798.045 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | - | 400 |
| <i>Totale debiti</i> | <i>34.177.157</i> | <i>49.044.467</i> |
| E) Ratei e risconti | | |
| Ratei e risconti passivi | 396.722 | 299.837 |
| <i>Totale ratei e risconti</i> | <i>396.722</i> | <i>299.837</i> |
| <i>Totale passivo</i> | <i>37.518.597</i> | <i>52.424.225</i> |

Conti d'Ordine

| | 31/12/2015 | 31/12/2014 |
|---|------------------|------------------|
| Conti d'ordine | | |
| Beni di terzi presso l'impresa | - | - |
| Beni presso l'impresa a titolo di deposito o comodato | 4.268.000 | 3.450.000 |
| Altro | 91.922 | 129.146 |
| <i>Totale beni di terzi presso l'impresa</i> | <i>4.359.922</i> | <i>3.579.146</i> |
| <i>Totale conti d'ordine</i> | <i>4.359.922</i> | <i>3.579.146</i> |

Conto Economico Ordinario

| | 31/12/2015 | 31/12/2014 |
|--|-------------------|-------------------|
| A) Valore della produzione | | |
| 1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni | 25.629.853 | 23.066.253 |
| 2) Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti | (7.495.417) | 115.451 |
| 5) Altri ricavi e proventi | - | - |
| Contributi in conto esercizio | 392.819 | 30.887 |
| Altri | 542.444 | 337.892 |
| <i>Totale altri ricavi e proventi</i> | <i>935.263</i> | <i>368.779</i> |
| <i>Totale valore della produzione</i> | <i>19.069.699</i> | <i>23.550.483</i> |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 13.525.583 | 16.506.199 |
| 7) per servizi | 1.823.407 | 2.643.967 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 54.742 | 58.768 |
| 9) per il personale | - | - |
| a) Salari e stipendi | 1.403.064 | 1.787.715 |
| b) Oneri sociali | 502.152 | 525.197 |
| c) Trattamento di fine rapporto | 90.926 | 111.132 |
| <i>Totale costi per il personale</i> | <i>1.996.142</i> | <i>2.424.044</i> |
| 10) Ammortamenti e svalutazioni | - | - |
| a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | - | 7.811 |
| b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 594.166 | 830.224 |
| d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide | 110.000 | 120.000 |
| <i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i> | <i>704.166</i> | <i>958.035</i> |
| 11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | (19.663) | (27.230) |
| 14) Oneri diversi di gestione | 353.267 | 157.339 |
| <i>Totale costi della produzione</i> | <i>18.437.644</i> | <i>22.721.122</i> |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 632.055 | 829.361 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 15) Proventi da partecipazioni | - | - |
| altri | 9.501 | 9.111 |
| <i>Totale proventi da partecipazioni</i> | <i>9.501</i> | <i>9.111</i> |

| | 31/12/2015 | 31/12/2014 |
|--|------------------|------------------|
| 16) Altri proventi finanziari | - | - |
| d) Proventi diversi dai precedenti | - | - |
| altri | 268.058 | 287.024 |
| <i>Totale proventi diversi dai precedenti</i> | <i>268.058</i> | <i>287.024</i> |
| <i>Totale altri proventi finanziari</i> | <i>268.058</i> | <i>287.024</i> |
| 17) Interessi ed altri oneri finanziari | - | - |
| altri | 1.212.478 | 1.057.126 |
| <i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i> | <i>1.212.478</i> | <i>1.057.126</i> |
| <i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i> | <i>(934.919)</i> | <i>(760.991)</i> |
| E) Proventi e oneri straordinari | | |
| 20) Proventi | - | - |
| Altri | 513.977 | 37.829 |
| <i>Totale proventi</i> | <i>513.977</i> | <i>37.829</i> |
| 21) Oneri | - | - |
| Altri | 150.433 | 33.650 |
| <i>Totale oneri</i> | <i>150.433</i> | <i>33.650</i> |
| <i>Totale delle partite straordinarie (20-21)</i> | <i>363.544</i> | <i>4.179</i> |
| Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D+-E) | 60.680 | 72.549 |
| 22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| Imposte correnti | 40.200 | 53.072 |
| <i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i> | <i>40.200</i> | <i>53.072</i> |
| 23) Utile (perdita) dell'esercizio | 20.480 | 19.477 |

Nota Integrativa parte iniziale

Introduzione

Signori Soci, la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante del Bilancio al 31/12/2015.

Il Bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile ed ai principi contabili nazionali così come pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello Stato patrimoniale e del Conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del Codice Civile.

La Nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del Codice Civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del Bilancio.

Il 4 Madonne Caseificio dell'Emilia è una società cooperativa agricola a mutualità prevalente.

Si riportano di seguito le informazioni richieste per le società cooperative a mutualità prevalente.

La vostra cooperativa si propone l'obiettivo di perseguire lo scopo mutualistico svolgendo la propria attività non soltanto a favore dei soci, ma anche a favore di terzi. L'art. 2513 del Codice Civile definisce i criteri per l'accertamento della condizione di prevalenza dell'attività mutualistica sul totale delle attività esercitate; le informazioni richieste dal suddetto articolo vengono qui di seguito riportate:

1) Caratteri costitutivi e istituzionali

La Cooperativa "4 MADONNE Caseificio dell'Emilia Società Cooperativa Agricola" è iscritta all'Albo delle Società cooperative tenuto presso il Registro delle Imprese a cura del Ministero delle Attività produttive, alla sezione riservata alle Cooperative a mutualità prevalente, di cui all'art.2512 del Codice Civile, al numero A106401.

La cooperativa non è soggetta al controllo né alla direzione ed al coordinamento di alcuna altra società od ente.

2) Scopo mutualistico

La Cooperativa persegue lo scopo mutualistico individuato dall'art.3 del vigente Statuto Sociale, ed espressamente quello di valorizzare le produzioni dei soci imprenditori agricoli, di contribuire alla tutela ed al miglioramento delle imprese dei soci, di far conseguire ai soci stessi i maggiori vantaggi economici possibili in proporzione ai prodotti agricoli e zootecnici conferiti. Lo stesso art.3 prevede che tale scopo venga perseguito esclusivamente attraverso l'esercizio di attività agricole ai sensi dell'art.2135 del Codice Civile, con particolare riguardo a quella di trasformazione in formaggio Parmigiano Reggiano del latte prodotto dai soci e da essi conferito.

3) Attività svolte:

Nel perseguimento del suddetto scopo mutualistico la Cooperativa svolge l'attività di manipolazione in comune del latte prodotto dalle vacche allevate nelle aziende agricole condotte dai soci, mediante la trasformazione del latte stesso in burro, formaggio, panna ed altri derivati, la vendita in comune dei suddetti prodotti della lavorazione. Tale insieme di attività è espressamente previsto dall'art.4 del vigente Statuto Sociale.

Si segnala a tale riguardo che nel corso dell'esercizio 2015 sono stati conferiti dai soci 17.160.340 kg di latte su un totale 24.433.810 kg di latte lavorato, con una prevalenza quantitativa del 62,40% della materia prima apportata dai soci sul totale della materia prima utilizzata.

Criteri di formazione

Redazione del Bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

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.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, comma 4 e all'art. 2423 - bis comma 2 Codice Civile.

Il Bilancio d'esercizio, così come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di Euro secondo quanto disposto dal Codice Civile.

Principi di redazione del bilancio

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Conformemente ai principi contabili nazionali e alla regolamentazione comunitaria, nella rappresentazione delle voci dell'attivo e del passivo viene data prevalenza agli aspetti sostanziali rispetto a quelli formali.

Nella redazione del Bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria.

Si è inoltre fatto riferimento, per quanto rilevante rispetto alla formazione del presente Bilancio, alle disposizioni di legge che specificamente disciplinano i bilanci delle società cooperative e segnatamente gli artt. 2513, 2545, del Codice Civile, nonché alle leggi speciali connesse, a partire dal DLCPS n°1577/47 e dalla Legge n. 59 del 31/01/1992.

Principi contabili

a) Principi adottati

I Principi Contabili adottati in sede di redazione del presente Bilancio sono stati gli stessi che hanno caratterizzato i Bilanci degli esercizi precedenti, cioè i Principi Contabili Interni, aggiornati dall'O.I.C. (Organismo Italiano di Contabilità).

b) Applicazione dei Principi Contabili

In applicazione dei suddetti principi si è inteso consentire, attraverso la lettura dei documenti che compongono il presente Bilancio, l'acquisizione di una compiuta nozione delle caratteristiche della società nel suo aspetto dinamico (economico e finanziario) e nella sua consistenza (aspetto patrimoniale), nonché offrire una chiara rappresentazione del risultato dell'esercizio.

Le valutazioni sono tutte state improntate alla prospettiva di un'impresa in funzionamento nell'esercizio dell'attività economica statutariamente prevista per il perseguimento degli scopi sociali, nella prospettiva della continuazione di tale attività.

Sia nella rilevazione degli eventi gestionali che nella loro rappresentazione economica e patrimoniale, si è attribuita prevalenza agli aspetti sostanziali di ciascun accadimento, considerato il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio, nell'intento di fornirne un'esposizione veritiera, corretta e comprensibile delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

Ciò non ha comportato la necessità di deroghe a disposizioni di legge, quindi non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, comma 4 e all'art. 2423 bis comma 2 Codice Civile.

Struttura e contenuto del Prospetto di Bilancio

Lo Stato patrimoniale, il Conto economico e le informazioni di natura contabile contenute nella presente Nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del C.C.

Ai sensi dell'art. 2423 ter del Codice Civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Criteri di valutazione

Di seguito sono illustrati i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del Codice Civile, e con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

Criteri generali

Le valutazioni del presente Bilancio sono state operate sulla base di criteri conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile e, come già esposto al Capitolo 1.3, dei Principi Contabili Interni.

Nella generalità dei casi, fatte salve le eccezioni appresso specificate, le valutazioni sono state eseguite col criterio del costo, inteso come complesso delle spese effettivamente sostenute per procurarsi i diversi fattori.

In via preliminare precisiamo che:

- gli elementi costitutivi delle singole voci sono stati oggetto di separata valutazione per confluire negli aggregati complessivi, senza indirette compensazioni;
- i criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2015 non si discostano da quelli utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, a mente che la continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi;
- per talune immobilizzazioni materiali, alcune delle quali provenienti dal patrimonio della Cooperativa Solarese a suo tempo incorporata, e parzialmente in relazione alle immobilizzazioni riferite agli impianti di Arceto e Camurana oggetto di chiusura e successivo affitto nel corso dell'esercizio, si è rilevata, la sussistenza dei presupposti per l'applicazione dell'art. 2423 IV comma e la conseguente deroga all'art. 2426 n° 2 relativamente all'ammortamento;
- nel corso dell'esercizio sono stati ottenuti contributi per l'indennizzo di danni da terremoto; la registrazione contabile ha comportato una diminuzione per riclassifica dei relativi costi storici, una rettifica nei valori dei fondi di ammortamento e una rilevazione di sopravvenienze attive;
- i costi, gli oneri, i ricavi ed i proventi sono stati iscritti in base al criterio della competenza; in ottemperanza a tale criterio, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti)
- tutte le valutazioni sono state informate al principio della prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato;
- l'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.
- in ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

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

Altre informazioni

Valutazione poste in valuta

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Informativa sulle società cooperative a mutualità prevalente

Si riportano di seguito le informazioni richieste per le società cooperative a mutualità prevalente.

La vostra cooperativa si propone l'obiettivo di perseguire lo scopo mutualistico svolgendo la propria attività non soltanto a favore dei soci, ma anche a favore di terzi. L'art. 2513 del Codice Civile definisce i criteri per l'accertamento della condizione di prevalenza dell'attività mutualistica sul totale delle attività esercitate; le informazioni richieste dal suddetto articolo vengono qui di seguito riportate:

| Conto economico | Importo in bilancio | di cui verso soci | % riferibile ai soci | Condizioni di prevalenza |
|---|---------------------|-------------------|----------------------|--------------------------|
| B.6- Costi per materie prime sussidiarie, di consumo e di merci | 13.525.583 | 8.756.757- | 64,74% | |

In ottemperanza alle disposizioni di cui all'art.2513 del Codice Civile si espone e si documenta che durante il 2015, come già negli esercizi precedenti (per i quali si rimanda ai relativi bilanci), la società ha soddisfatto il requisito della prevalenza come individuato al n°3 del comma 1° dell'art.2512 del Codice Civile, sia con riferimento ai valori economici espressi dalle poste di Bilancio, come espressamente richiesto dalla norma, sia dal punto di vista quantitativo.

PREVALENZA QUANTITATIVA

| PREVALENZA QUANTITATIVA | kg | % |
|----------------------------------|------------|---------|
| LATTE CONFERITO DA SOCI NEL 2015 | 16.895.340 | 62,40% |
| LATTE ACQUISTATO NEL 2015 | 7.273.470 | 26,86% |
| LATTE CLAVORAZIONE | 2.909.680 | 10,74% |
| TOTALE LATTE LAVORATO NEL 2015 | 27.078.490 | 100,00% |

PREVALENZA ECONOMICA sul latte lavorato

| PREVALENZA ECONOMICA sul latte lavorato | € | % |
|--|------------|---------|
| Remunerazione latte conferito da soci nel 2015 | 8.756.757 | 69,15% |
| Remunerazione latte acquistato nel 2015 | 3.906.808 | 30,85% |
| Totale remunerazione latte 2015 | 12.663.565 | 100,00% |

Si attesta che nello statuto della cooperativa sono previste le clausole di cui all'art. 2514 c.c. e che le stesse sono di fatto osservate; inoltre, in base ai parametri evidenziati nell'apposita tabella, si attesta che per la società cooperativa permane la condizione di mutualità prevalente.

Soci Sovventori

La Cooperativa ha adottato, dietro delibera dell'Assemblea dei soci tenutasi in data 19/11/2011, l'istituzione della categoria dei soci "sovventori", ai sensi dell'art. 4 della Legge 59/1992 ed in conformità alle specifiche disposizioni contenute nello Statuto Sociale.

Tale misura, intesa a rafforzare il proprio Patrimonio Netto e far fronte agli investimenti che sono stati avviati previa informazione all'Assemblea dei Soci, ha influenzato la destinazione del risultato di esercizio, come verrà appreso descritto.

Nota Integrativa Attivo

Introduzione

I valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale sono stati valutati secondo quanto previsto dall'articolo 2426 del Codice Civile e in conformità ai principi contabili nazionali, nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Variazioni dei crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Introduzione

I crediti verso soci sono valutati al valore nominale che corrisponde al presumibile valore di realizzo. Nella seguente tabella sono espone le variazioni intervenute nell'esercizio.

Analisi delle variazioni dei crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

| | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Versamenti già richiamati | 26.850 | (850) | 26.000 |
| <i>Totale</i> | <i>26.850</i> | <i>(850)</i> | <i>26.000</i> |

Immobilizzazioni materiali

Introduzione

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 Marzo 1983, N.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del Codice Civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite di valore delle immobilizzazioni materiali.

In particolare le immobilizzazioni materiali sono state iscritte sulla base dei seguenti criteri generali:

- Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte al costo di acquisto ai sensi dell'art.2426 n° 1) del Codice Civile.
- Le modalità di iscrizione sono state modificate rispetto agli esercizi precedenti, relativamente ai casi nei quali l'acquisizione dei cespiti o la loro ricostruzione è stata assistita da contributi in conto capitale. Tali cespiti sono stati iscritti al netto dei contributi in conto capitale ricevuti nell'esercizio e ad essi direttamente afferenti. Tale diverso criterio di iscrizione non modifica il valore della consistenza netta dei relativi cespiti.
- Le immobilizzazioni materiali provenienti dal patrimonio dell'incorporata Cas. Soc. San Giovanni Soc.Agr.Coop., sono state iscritte secondo il criterio della continuità, avendo preso atto che i criteri con i quali essi erano iscritti nel patrimonio della stessa erano conformi a quelli adottati in sede di redazione del presente bilancio e di quelli degli esercizi precedenti.

- Lo stesso criterio era stato utilizzato in sede di iscrizione delle immobilizzazioni provenienti dal patrimonio dell'incorporata Latteria Sociale Giardina e precedentemente in sede di iscrizione delle immobilizzazioni dell'incorporata Cooperativa Casaria San Luca.

- Gli indennizzi assicurativi connessi agli immobili, essendo stati concessi sotto la condizione che ne avvenga la ricostruzione, sono stati imputati all'esercizio 2012 e fatti oggetto di risconti contabili per farli partecipare alla valutazione dei cespiti che saranno costruiti in sostituzione di quelli distrutti.

- In sede di redazione dell'inventario non si sono riscontrati i presupposti per procedere ad alcuna svalutazione straordinaria di cui all'art. 2426 n.3.

- I valori di iscrizione al costo, esclusi quelli riferiti al terreno agricolo, alle aree su cui insistono gli insediamenti, ai fabbricati civili ed ai beni provenienti dal patrimonio dell'incorporata di seguito espressamente specificati, sono stati debitamente rettificati attraverso i relativi ammortamenti ordinari, a norma dell'art. 2426 n. 2 Cod. Civ.;

- Gli ammortamenti sono stati tutti determinati col metodo delle quote costanti, in conformità al Principio Contabile n. 16 sopra citato e non sono state accantonate quote di ammortamento accelerato.

Sono stati assoggettati ad ammortamento i soli cespiti che effettivamente sono stati ultimati e sono stati immessi nel processo produttivo.

In particolare non sono stati assoggettati ad ammortamento i cespiti indicati alla voce A)II)5 Immobilizzazioni in corso e acconti, non essendo ancora entrati in funzione e non avendo pertanto subito alcun deperimento né avendo fornito alcun apporto alla gestione nell'anno 2015.

Le somme iscritte a tale voce al termine dell'esercizio precedente sono invece state imputate ai rispettivi cespiti in quanto essi sono stati ultimati ed è iniziata la loro utilizzazione nelle attività della cooperativa.

- Le quote di ammortamento accantonate per l'esercizio 2015 sono state determinate in continuità coi piani di ammortamento originariamente predisposti, in ragione della residua possibilità di utilizzazione economica delle singole categorie di cespiti. Per le immobilizzazioni acquisite nell'esercizio 2014 le quote di ammortamento sono state determinate tenendo conto della durata effettiva dell'utilizzazione dei relativi beni nell'esercizio.

- Solo taluni di detti cespiti, provenienti dal patrimonio della Cooperativa Solarese del Parmigiano Reggiano a suo tempo incorporata, atteso che la loro utilizzazione a quella tipica dell'economia di una cooperativa casearia, sono stati oggetto di ammortamento ridotto oppure, in alcuni casi, di nessun ammortamento, ritenendo sussistenti le condizioni di eccezionalità a giustificare l'applicazione di detta deroga ai sensi del IV comma dell'art. 2423 del Cod.Civ.

Aspetti particolari relativi a talune specifiche categorie di cespiti:

1) Il terreno agricolo è stato iscritto in base al costo sostenuto per l'acquisto e non è stato assoggettato ad ammortamento in quanto cespiti la cui utilità non è considerata limitata nel tempo, sulla base del Principio Contabile n. 16).

2) Una parte dei fabbricati che insistono sul terreno è iscritta al N.C.E.U. del Comune di Modena alla categoria A) - abitazioni: si tratta di unità immobiliari civili, destinate alla civile abitazione. Tali immobili sono stati iscritti al costo storico.

Tenuto conto della loro natura specifica non si è comunque ritenuto che il loro valore dovesse essere rettificato, non essendosi verificato alcun deperimento né alcuna svalutazione di altra natura, tenuto conto che si provvede ad un'adeguata politica di manutenzione. Pertanto i fabbricati di civile abitazione non sono stati assoggettati ad ammortamento, a mente del Principio Contabile Interno n° 16, senza alcuna variazione dei criteri già adottati nei Bilanci precedenti.

3) Le aree sulle quali insistono gli immobili, le quali sono state oggetto di separata acquisizione, sono state iscritte al costo storico e sono state oggetto di separata rilevazione contabile. Nessuna quota di ammortamento è stata iscritta per tali cespiti, tenuto conto che l'area localizzata in Lesignana di Modena risultava già interamente ammortizzata prima dell'inizio dell'esercizio 2006, mentre l'area sita in Solara di Bomporto non ha subito alcuna svalutazione. Nessun ammortamento è stato imputato con riferimento ai terreni ed alle aree pertinenti ai fabbricati di Arceto di Scandiano e di Varana di Serramazzoni.

4) Nel corso dell'esercizio sono stati ottenuti contributi per l'indennizzo dei danni da terremoto; la registrazione contabile ha comportato una diminuzione per riclassifica dei relativi costi storici, una rettifica nei valori dei fondi di ammortamento e una rilevazione di sopravvenienze attive.

5) Le immobilizzazioni costituite dai beni strumentali all'esercizio dell'attività, sono state iscritte in base a tutti i costi di acquisto imputabili a ciascun singolo cespite, in conformità all'art. 2426 n.1 Cod. Civ., senza alcuna capitalizzazione di quote di spese generali né di oneri finanziari o interessi passivi indirettamente riconducibili; i contributi in conto capitale ricevuti, sono stati imputati al valore dei cespiti cui si riferiscono in conformità al Principio Contabile Interno n°16.

Non è stata imputata ai cespiti alcuna rivalutazione per conguaglio monetario né alcuna altra rivalutazione.

Sulla base dei predetti criteri le quote di ammortamento iscritte al Conto Economico alla voce B)10)b sono state determinate come segue:

- TERRENI E FABBRICATI:

Terreno agricolo e fabbricati pertinenziali: non sono stati assoggettati ad ammortamento per i motivi già sopra indicati;

Aree sulle quali insistono gli insediamenti produttivi: non sono state assoggettate ad ammortamento per i motivi già sopra indicati;

Fabbricati destinati alla lavorazione del latte – Stabilimento di Lesignana: sono entrati in funzione durante l'esercizio 2014, dopo i lavori di ristrutturazione e ricostruzione, e sono stati ammortizzati al 3% con una durata utile stimata in anni 33 circa.

Fabbricati Stabilimento di Solara: sono stati ammortizzati nella misura ridotta del 2% tenuto conto della minore durata temporale dell'utilizzazione, come già specificato in precedenza.

Fabbricato cabina elettrica esistente al 31/12/2013: è stato ammortizzato al 4% con una durata utile stimata in anni 25. Trattasi di fabbricato ultimato e messo in opera durante l'esercizio 1996.

Fabbricato cabina elettrica di nuova costruzione – stabilimento di Lesignana: è stato ammortizzato al 4% con una durata utile stimata in anni 25.

Fabbricato Magazzino del Formaggio: l'ammortamento di tale cespite è iniziato nel 2007; esso è stato ammortizzato al 2% con una durata utile stimata in anni 50, sentito il parere tecnico di professionisti e del costruttore. La struttura non è stata oggetto di svalutazione né di rilevamento di perdite.

Fabbricati Lavorazione latte Camurana: sono stati ammortizzati per quote pari al 4% del costo storico, relativo ai fabbricati non interessati dal sisma. La parte di questi cespiti interessata dal terremoto è risultata definitivamente compromessa ed è stata demolita, con la conseguente bonifica del sito; non è stata pertanto oggetto di alcun ammortamento.

Fabbricati Lavorazione latte Arceto di Scandiano: sono stati ammortizzati per quote pari al 4% del costo storico.

Fabbricati Lavorazione latte Varana di Serramazzoni: sono stati ammortizzati per quote pari al 4% del costo storico, senza alcuna modifica al piano di ammortamento impostato dalla incorporata, valutato come congruo.

Costruzioni leggere pertinenziali allo stabilimento di Camurana: sono state ammortizzate al 10% per una durata utile stimata in anni 10.

- IMPIANTI E MACCHINARI:

Macchinari e impianti generici lavorazione latte: sono stati ammortizzati al 10% per una durata dell'utilità economica stimata in anni 10.

Macchinari e impianti specifici lavorazione latte: sono stati ammortizzati per una quota del 16%, come negli esercizi precedenti, compresi quelli provenienti dal patrimonio dell'incorporata Caseificio Sociale San Giovanni, i cui piani di ammortamento di questi cespiti erano uniformi a quelli già adottati dal 4 Madonne.

Macchinari e impianti specifici lavorazione latte anni 2013-2014 : sono stati ammortizzati per una quota dell' 8%,.

Macchinari e impianti specifici lavorazione latte anno siti in Arceto: sono stati ammortizzati per una quota del 16%,

Impianti generici magazzino formaggio, sono stati ammortizzati al 6% per una durata economica stimata in anni 16.

Impianti generici magazzino formaggio anno 2014, sono stati ammortizzati al 8% per una durata economica stimata in anni 12.

Impianti depurazione acque è stato ammortizzato al 10% per una durata economica stimata in anni 10.

Macchinari e impianti specifici Magazzino Formaggio, sono stati ammortizzati al 16% per una durata economica stimata in anni 6, compresi quelli provenienti dal patrimonio dell'incorporata Caseificio Sociale San Giovanni, i cui piani di ammortamento di questi cespiti erano uniformi a quelli già adottati dal 4 Madonne.

Macchinari e impianti specifici Magazzino Formaggio acquistati a partire dal 2014, sono stati ammortizzati al 8% per una durata economica stimata in anni 12.

- ATTREZZATURE INDUSTRIALI E COMMERCIALI:

Attrezzature varie e minute: ammortizzate al 20% senza alcuna modifica rispetto ai criteri precedentemente adottati, compresi quelli provenienti dal patrimonio dell'incorporata Caseificio Sociale San Giovanni, i cui piani di ammortamento di questi cespiti erano uniformi a quelli già adottati dal 4Madonne.

Mobili e macchine d'ufficio: ammortizzate al 12%.

Mobili e macchine d'ufficio elettroniche: ammortizzate al 20%.

Automezzi per la raccolta del latte: si è stimata una vita utile di anni 5 ed è stato pertanto operato un ammortamento al 20% compresi quelli provenienti dal patrimonio dell'incorporata Caseificio Sociale San Giovanni, i cui piani di ammortamento di questi cespiti erano uniformi a quelli già adottati dal 4 Madonne.

Terreni e fabbricati

Come evidenziato con particolare riferimento agli immobili sociali costituiti da abitazioni civili e/o da terreni, si precisa che gli stessi non sono stati assoggettati ad ammortamento, dal momento che tali cespiti non subiscono significative riduzioni di valore per effetto dell'uso. Eventuali riduzioni di valore risultano infatti compensate dalle manutenzioni conservative di cui sono oggetto.

Nel presente bilancio è stato scorporato, dal valore del fabbricato, il valore del terreno sul quale lo stesso insiste.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Introduzione

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 14.522.720; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad € 6.271.169

Nella tabella che segue sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni materiali

| | Terreni e fabbricati | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Totale immobilizzazioni materiali |
|---|-----------------------------|-------------------------------|---|---|--|
| Valore di inizio esercizio | | | | | |
| Costo | 7.741.926 | 7.068.763 | 1.668.299 | 12.503 | 16.491.491 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 1.836.759 | 2.963.875 | 1.015.304 | - | 5.815.938 |
| Valore di bilancio | 5.905.167 | 4.104.888 | 652.995 | 12.503 | 10.675.553 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 74.159 | 9.257 | 16.748 | 81.650 | 181.814 |
| Riclassifiche (del valore di bilancio) | (843.256) | (1.034.763) | (133.901) | - | (2.011.920) |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore) | - | 28.261 | 106.728 | - | 134.989 |

| | Terreni e fabbricati | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Totale immobilizzazioni materiali |
|-----------------------------------|----------------------|------------------------|--|----------------------------------|-----------------------------------|
| di bilancio) | | | | | |
| Ammortamento dell'esercizio | 191.953 | 258.692 | 143.521 | - | 594.166 |
| Altre variazioni | - | 270 | - | - | 270 |
| <i>Totale variazioni</i> | <i>(961.050)</i> | <i>(1.312.189)</i> | <i>(367.402)</i> | <i>81.650</i> | <i>(2.558.991)</i> |
| Valore di fine esercizio | | | | | |
| Costo | 6.972.829 | 6.011.996 | 1.443.742 | 94.153 | 14.522.720 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 2.028.712 | 3.191.036 | 1.051.421 | - | 6.271.169 |
| Valore di bilancio | 4.944.117 | 2.820.960 | 392.321 | 94.153 | 8.251.551 |

Commento

Le variazioni nelle riclassifiche dei valori di bilancio tengono conto dei contributi ricevuti per l'indennizzo di danni da terremoto.

Operazioni di locazione finanziaria

Informazioni sulle operazioni di locazione finanziaria

Introduzione

Il legislatore nazionale prevede che la rappresentazione contabile dei contratti di locazione finanziaria avvenga secondo il metodo patrimoniale con rilevazione dei canoni leasing tra i costi di esercizio. Nei prospetti che seguono vengono riportate le informazioni richieste dal legislatore allo scopo di rappresentare, seppure in via extracontabile, le implicazioni derivanti dalla differenza di contabilizzazione rispetto al metodo finanziario.

Operazioni di locazione finanziaria (locatario) - effetto sul patrimonio netto

| Descrizione | Importo |
|--|----------------|
| Attività | |
| a) Contratti in corso | |
| a.1) Beni in leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente | 155.000 |
| a.4) Quote di ammortamento di competenza dell'esercizio | 15.500 |
| a.6) Beni in leasing finanziario al termine dell'esercizio | 139.500 |
| relativi fondi ammortamento | 15.500 |
| <i>Totale (a.6 + b.1)</i> | <i>139.500</i> |
| Passività | |

| Descrizione | Importo |
|---|---------------|
| c) Debiti impliciti | |
| c.1) Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario alla fine dell'esercizio precedente | 130.722 |
| di cui scadenti nell'esercizio successivo | 36.767 |
| di cui scadenti oltre l'esercizio successivo entro 5 anni | 93.955 |
| c.3) Rimborso delle quote capitale e riscatti nel corso dell'esercizio | 36.767 |
| c.4) Debiti impliciti per operazioni di leasing finanziario al termine dell'esercizio | 93.955 |
| di cui scadenti nell'esercizio successivo | 36.767 |
| di cui scadenti oltre l'esercizio successivo entro 5 anni | 57.188 |
| <i>d) Effetto complessivo lordo alla fine dell'esercizio (a.6 + b.1 - c.4)</i> | <i>45.545</i> |
| e) Effetto fiscale | 295 |
| <i>f) Effetto sul patrimonio netto alla fine dell'esercizio (d-e)</i> | <i>45.250</i> |

Operazioni di locazione finanziaria (locatario) - effetto sul risultato d'esercizio (prospetto)

| Descrizione | Importo |
|--|---------------|
| a.1) Storno di canoni su operazioni di leasing finanziario | 37.422 |
| a.2) Rilevazione degli oneri finanziari su operazioni di leasing finanziario | 758 |
| a.3) Rilevazione di quote di ammortamento su contratti in essere | 16.500 |
| <i>a) Effetto sul risultato prima delle imposte (minori/maggiori costi)</i> | <i>20.164</i> |
| b) Rilevazione dell'effetto fiscale | 402 |
| <i>c) Effetto netto sul risultato d'esercizio delle rilevazioni delle operazioni di leasing con il metodo finanziario rispetto al metodo patrimoniale adottato (a-b)</i> | <i>19.762</i> |

Immobilizzazioni finanziarie

Introduzione

Partecipazioni

Tutte le partecipazioni iscritte in bilancio sono state valutate con il metodo del costo, dove per costo s'intende l'onere sostenuto per l'acquisto, indipendentemente dalle modalità di pagamento, comprensivo degli eventuali oneri accessori (commissioni e spese bancarie, bolli, intermediazione bancaria, ecc.).

Per quanto riguarda le partecipazioni valutate con il metodo del costo, si precisa quanto segue:

Le partecipazioni sono state iscritte con le seguenti modalità:

- Quote di partecipazione al capitale sociale di altre società cooperative (B III 1 c), al costo di acquisizione, pari al valore nominale oltre al sovrapprezzo, quando pagato.
- Quote di partecipazione in consorzi, (anch'esse comprese nella voce B III 1 c), al costo di acquisizione.

Crediti

I crediti iscritti nelle Immobilizzazioni finanziarie sono costituiti da crediti per depositi cauzionali, iscritti al valore nominale.

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: partecipazioni, altri titoli, azioni proprie**Introduzione**

Nella seguente tabella vengono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

Analisi dei movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: partecipazioni, altri titoli, azioni proprie

| | Partecipazioni in imprese collegate | Partecipazioni in altre imprese | Totale Partecipazioni |
|-----------------------------------|-------------------------------------|---------------------------------|-----------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | |
| Costo | 15.494 | 284.195 | 299.689 |
| Valore di bilancio | 15.494 | 284.195 | 299.689 |
| Variazioni nell'esercizio | | | |
| Incrementi per acquisizioni | - | 117.771 | 117.771 |
| Decrementi per alienazioni | 15.494 | 169 | 15.663 |
| Totale variazioni | (15.494) | 117.602 | 102.108 |
| Valore di fine esercizio | | | |
| Costo | - | 401.797 | 401.797 |
| Valore di bilancio | - | 401.797 | 401.797 |

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: crediti**Introduzione**

Nella seguente tabella vengono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

Analisi delle variazioni e della scadenza delle immobilizzazioni finanziarie: crediti

| | Valore di inizio esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|---------------------|----------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Crediti verso altri | 516 | 516 | 516 |
| Totale | 516 | 516 | 516 |

Informazioni sulle partecipazioni in imprese collegate**Commento**

I Partecipazioni in imprese collegate:

Al 31 dicembre 2014 era iscritta il valore della quota del Capitale Sociale del CONSORZIO CASEIFICI COOPERATIVI Società Agricola Cooperativa con sede legale in Carpi (Mo) - S.S. Romana Sud 76 C.F. e P. Iva 01353050360, iscritta all'Albo Società Cooperative al nr.A119779 = € 15.494. Tale partecipazione era stata acquisita nel corso dell'esercizio 2010 a seguito della fusione per incorporazione della cooperativa San Luca, nel cui patrimonio era compresa tale quota di capitale.

Nel corso dell'esercizio 2015 tale partecipazione è stata dismessa.

Il valore complessivo della voce risulta essere al 31 dicembre 2015 pari a zero.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Introduzione

Non si fornisce la ripartizione per area geografica poiché l'informazione non è significativa.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Introduzione

Le immobilizzazioni finanziarie presenti in bilancio non sono state iscritte ad un valore superiore al loro "fair value".

Analisi del valore delle immobilizzazioni finanziarie

| | Valore contabile |
|---------------------------------|------------------|
| Partecipazioni in altre imprese | 401.797 |
| Crediti verso altri | 516 |

Dettaglio del valore delle partecipazioni in altre imprese

| Descrizione | Valore contabile |
|--|------------------|
| Consorzio Parmigiano Reggiano | 4.149 |
| Conai | 16 |
| Consorzio Granterre Soc. Coop. Agr. | 389.739 |
| Uniservizi Società Cooperativa | 307 |
| Consorzio Cooperfidi | 250 |
| La Bonissima Società Cooperativa | 1.000 |
| Emilbanca Società Cooperativa | 5.164 |
| Fin.Pro. Soc. Coop | 1.169 |
| Associazione Interprovinciale Produttori Carni Suine | 3 |
| Totale | 401.797 |

Dettaglio del valore dei crediti verso altri

| Descrizione | Valore contabile |
|-------------|------------------|
|-------------|------------------|

| Descrizione | Valore contabile |
|-------------------------------|------------------|
| Depositi cauzionali su utenze | 516 |
| Totale | 516 |

Commento

Imprese cooperative e consorzi

Quota patr. consortile CONSORZIO DEL PARMIGIANO REGGIANO = € 4.149

Per questa partecipazione non si è registrata, nel 2015, alcuna variazione. Non è stata operata alcuna svalutazione non risultandone i presupposti dalle informazioni acquisite.

Non è stata operata alcuna rettifica né svalutazione né rivalutazione

Quota del Capitale Sociale della CETAC. Soc.Coop. = € 169.

Al 31 dicembre 2014 ammontava a euro 169. E' stata dismessa nel corso dell'esercizio 2015.

Quota del Capitale Sociale del CONSORZIO GRANTERRE S.C.A., con sede in Modena, via Polonia n° 30/33, € 389.739.

Tale quota è stata originariamente acquisita durante l'esercizio 2001, in funzione della partecipazione all'attività consortile del Consorzio stesso, che provvede alla vendita dei prodotti lattiero caseari conferiti dai soci.

La variazione di detta quota, nell'esercizio 2015, è costituita da un incremento di € 116.601.

Non è stata operata alcuna rettifica né svalutazione né rivalutazione

Si segnala che il Consorzio Granterre ha attribuito, in alcuni esercizi, relativamente al Capitale sottoscritto, rivalutazioni del capitale sociale ai sensi dell'art. 7 della Legge n° 59/92. Tali importi non sono stati iscritti ad incremento del valore attivo, tenuto conto dei criteri di cui al Principio Contabile interno n° 20.

Quota del Capitale Sociale della Cooperativa UNISERVIZI Soc.Coop, società di servizi promossa da Confcooperative, con sede in Modena, Via Emilia Ovest n. 101, € 307. Questa partecipazione, acquisita per consentire al caseificio di usufruire dei servizi di assistenza forniti dalla partecipata, è iscritta al valore d'acquisizione. Rispetto all'esercizio precedente non si è registrata, nel 2015 alcuna variazione. Non è stata operata alcuna rettifica né svalutazione né rivalutazione

Quota del Capitale sociale del Consorzio Cooperfidi, per € 250

Tale partecipazione è stata acquisita nel corso dell'esercizio 2010 a seguito della fusione per incorporazione della cooperativa San Luca, nel cui patrimonio era compresa tale quota di capitale. Rispetto all'esercizio precedente non si è registrata, nel 2015 alcuna variazione. Nessuna rettifica né svalutazione né rivalutazione è stata operata relativamente a tale quota.

Quote del Capitale Sociale della società "La Bonissima" soc.coop.,€ 1.000.

Tale quota è stata acquisita durante l'esercizio 2013 ed è stata iscritta al costo di acquisizione. Rispetto all'esercizio precedente non si è registrata, nel 2015 alcuna variazione. Non si sono rilevati i presupposti per alcuna rettifica o svalutazione.

Quota associativa CONAI = € 16

Rispetto all'esercizio precedente non si è registrata, nel 2015 alcuna variazione. Nessuna rettifica né svalutazione né rivalutazione è stata operata relativamente a tale quota.

Quota del Capitale Sociale di EMILBANCA Banca di Credito Cooperativo, con sede in Bologna, Via Mazzini, 152 = € 5.164

Tale quota è stata acquisita interamente durante l'esercizio 2015, ed è iscritta al costo di acquisto.

Quota del Capitale Sociale di FIN.PRO: Soc. Coop.per € 1.169 acquisita nel corso dell'esercizio 2015.

Quota dell'Associazione interprovinciale Carni Suine, € 3, a seguito dell'acquisizione del patrimonio dell'incorporata Caseificio San Giovanni.

Altre imprese

Quota dell'Associazione interprovinciale Carni Suine, € 3, a seguito dell'acquisizione del patrimonio dell'incorporata Caseificio San Giovanni.

Attivo circolante

Introduzione

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11 dell'articolo 2426 del Codice Civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio.

Rimanenze

Introduzione

Le rimanenze sono state iscritte al minore tra il costo di acquisto e/o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Il costo di acquisto comprende gli eventuali oneri accessori di diretta imputazione.

Il costo di produzione comprende anche i costi di indiretta imputazione per la quota ragionevolmente imputabile a ciascun bene, relativi al periodo di fabbricazione e fino al momento dal quale il bene può essere utilizzato.

Ai costi di produzione sono stati aggiunti gli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione, interna o presso terzi.

Materie prime, sussidiarie, e di consumo

Il costo delle rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo di natura fungibile, è stato calcolato in base ai più recenti costi di acquisizione. Tale valutazione è assimilabile al calcolo con il metodo FIFO.

Il valore così determinato è stato opportunamente confrontato con il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato, come esplicitamente richiesto dall'art. 2426 del Codice Civile.

Prodotti finiti

Le scorte di prodotti finiti sono state valutate con riguardo all'andamento tendenziale delle quotazioni di mercato di Modena sulla base dei bollettini ufficiali ed alla tendenza media delle stesse nel periodo gennaio-febbraio del 2016, opportunamente ponderate con la dovuta prudenza richiesta dall'oggettiva variabilità che caratterizza il mercato stesso.

Analisi delle variazioni delle rimanenze

| | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Materie prime, sussidiarie e di consumo | 32.373 | (4.808) | 27.565 |

| | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Prodotti finiti e merci | 27.307.590 | (7.470.947) | 19.836.643 |
| Totale | 27.339.963 | (7.475.755) | 19.864.208 |

Commento

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

Per le variazioni corrispondenti alle singole categorie, si rinvia ai dati evidenziati nel conto economico.

Attivo circolante: crediti

Introduzione

I crediti sono stati esposti in bilancio al presumibile valore di realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del Codice Civile; l'adeguamento a tale valore è stato effettuato mediante stanziamento di un fondo svalutazione crediti dell'ammontare complessivo di euro 305.020, alimentato per euro 110.000 nel corso dell'esercizio.

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Introduzione

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

Analisi delle variazioni e della scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|-----------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Crediti verso clienti | 5.782.879 | 1.178.017 | 6.960.896 | 6.960.896 | - |
| Crediti tributari | 727.796 | (585.814) | 141.982 | 141.982 | - |
| Crediti verso altri | 7.145.153 | (5.703.688) | 1.441.465 | 955.248 | 486.217 |
| Totale | 13.655.828 | (5.111.485) | 8.544.343 | 8.058.126 | 486.217 |

Commento

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

I crediti oltre 12 mesi sono composti dal finanziamento di Campolatte per euro 450.000, dal finanziamento delle quote di Campolatte per euro 18.005 e dal finanziamento delle quote a Morara per euro 18.004, non vi sono crediti con scadenza oltre 5 anni.\

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica*Introduzione*

Nella seguente tabella viene esposta la ripartizione per area geografica dei crediti in oggetto.

Dettagli sui crediti iscritti nell'attivo circolante suddivisi per area geografica

| Area geografica | Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | Totale crediti iscritti nell'attivo circolante |
|-----------------|---|---|---|--|
| Italia | 6.926.804 | 141.982 | 1.441.465 | 8.510.251 |
| Inghilterra | 14.588 | - | - | 14.588 |
| Germania | 421 | - | - | 421 |
| Francia | 15.830 | - | - | 15.830 |
| Polonia | 504 | - | - | 504 |
| Spagna | 2.749 | - | - | 2.749 |
| Totale | 6.960.896 | 141.982 | 1.441.465 | 8.544.343 |

Commento

L'attività di commercializzazione dei prodotti del caseificio avviene mediante la vendita diretta degli spacci e principalmente con operatori specializzati nella commercializzazione, principalmente con il Consorzio Granterre scarl e con Antica Formaggeria Spa.

Attivo circolante: disponibilità liquide**Variazioni delle disponibilità liquide***Introduzione*

Le disponibilità liquide sono valutate al valor nominale.

Analisi delle variazioni delle disponibilità liquide

| | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|----------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali | 342.615 | 57.420 | 400.035 |
| Denaro e valori in cassa | 20.052 | (9.550) | 10.502 |
| <i>Totale</i> | <i>362.667</i> | <i>47.870</i> | <i>410.537</i> |

Commento

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

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

Ratei e risconti attivi

Introduzione

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a due esercizi.

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

Non sussistono, al 31/12/2015, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti attivi

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Altri risconti attivi | 63.159 | (43.514) | 19.645 |
| Totale ratei e risconti attivi | 63.159 | (43.514) | 19.645 |

Commento

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

| Descrizione | Dettaglio | Importo esercizio corrente |
|--------------------------------|---------------------------------------|----------------------------|
| <i>Ratei e risconti attivi</i> | | |
| | Risconti attivi su premi assicurativi | 9.174 |
| | Risconti attivi diversi | 164 |
| | Risconti oneri leasing | 10.307 |
| | Totale | 19.645 |
| | | - |

Tali importi sono stati assunti, secondo le norme ragionieristiche e tecnico-contabili, con riguardo al Principio Contabile Interno n° 18, in base alla determinazione delle quote di competenza dell'esercizio 2013 delle poste comuni all'esercizio stesso ed a quello successivo, l'entità dei quali varia in ragione del tempo, in ossequio alla disposizione di cui all'art. 2424-bis comma 6° del Codice Civile.

Tale determinazione è stata esaminata ed approvata dal Collegio Sindacale.

Si precisa che non sussistono né ratei né risconti aventi durata superiore a 5 anni

Oneri finanziari capitalizzati

Introduzione

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del Codice Civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Introduzione

Le poste del passivo dello stato patrimoniale sono state iscritte in conformità ai principi contabili nazionali, nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Patrimonio netto

Introduzione

Le voci sono espone in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Introduzione

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono espone le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

Parti Ideali del Patrimonio Netto

Ai sensi dell'art. 34 dello Statuto Sociale il patrimonio netto della società può essere costituito dalle seguenti parti ideali: dal capitale sociale, che è variabile ed è formato:

- dai conferimenti effettuati dai soci cooperatori;
- dai conferimenti effettuati dai soci sovventori, confluenti nel fondo potenziamento aziendale;

dalla riserva legale formata con gli utili e con il valore delle quote e azioni eventualmente non rimborsate ai soci receduti o esclusi ed agli eredi di soci deceduti;

dall'eventuale sovrapprezzo delle quote formato con le somme versate dai soci;

da ogni altra riserva costituita dall'assemblea e/o prevista per legge.

Requisiti della mutualità connessi al Patrimonio Netto

Il Fondo per lo sviluppo tecnologico ed potenziamento aziendale è stato istituito, con apposita deliberazione assembleare, ai sensi dell'art.4 della Legge 31/01/1992 n°59, tramite l'approvazione di apposito Regolamento.

Tale fondo è costituito dalle azioni sottoscritte dai soci sovventori.

Dette azioni, nel rispetto delle disposizioni del comma 6° dell'art.4 della Legge 59/92, dell'art.2526 del Codice Civile e del Titolo IV dello Statuto Sociale della Cooperativa, sono nominative, ed in particolare hanno diritto alla maggiorazione della misura dei dividendi in caso di distribuzione di utili ed alla postergazione, rispetto al Capitale Sociale dei Soci Cooperatori ed alle Riserve iscritte al Patrimonio Netto, in caso di copertura di perdite.

La cooperativa si è avvalsa della facoltà prevista dall'art.2346 del Codice Civile, relativa alla de materializzazione delle azioni dei soci sovventori, in conformità alle disposizioni di legge ed allo Statuto Sociale.

Tutte le Riserve iscritte al Patrimonio Netto al 31/12/2015 appartengono alla categoria di cui all'art.2545ter del Codice Civile, e sono pertanto indivisibili tra i soci, ai sensi dell'art.24 norma dello Statuto Sociale: esse non possono essere ripartite tra i soci cooperatori né durante la vita sociale né all'atto dello scioglimento della società.

Ai sensi dell'art. 47 dello Statuto Sociale, in caso di scioglimento della Società, l'intero patrimonio sociale risultante dalla liquidazione sarà devoluto nel seguente ordine:

- a rimborso del capitale sociale effettivamente versato dai soci ed eventualmente rivalutato;
- al Fondo mutualistico per la promozione e lo sviluppo della cooperazione, di cui all'art. 11 della legge 31.1.1992 n. 59.

Composizione effettiva del Patrimonio Netto

La composizione attuale ed effettiva del Patrimonio Netto iscritto al presente Bilancio, è la seguente:

Capitale Sociale, costituito:

- dalle quote dei soci cooperatori;
- dal Fondo per lo sviluppo tecnologico, la ristrutturazione ed il potenziamento aziendale, formato dalle azioni dei soci sovventori indicate e descritte nel paragrafo precedente.

Riserve iscritte alle voci A)V), A)VI) Riserve Statutarie e A)VII) Altre Riserve

Le Riserve sono tutte indivisibili tra i soci durante la vita della società ed al suo scioglimento, sulla base delle citate disposizioni statutarie e non essendo mai state costituite riserve divisibili, non sussistono i presupposti.

Modalità di formazione del Patrimonio Netto

Il Patrimonio Netto, nella sua attuale composizione, è stato costituito con la sottoscrizione di quote del Capitale Sociale da parte dei soci cooperatori, la sottoscrizione delle azioni dei soci sovventori, e con accantonamenti alle Riserve, proposti dagli amministratori e deliberati dall'Assemblea dei Soci, nel rispetto dei vincoli di legge e dei requisiti della mutualità.

Alla data del 31/12/2015 il Capitale Sociale risultava così composto:

- Soci Ordinari: n° 39 soci per n°39 quote sottoscritte per importi compresi tra il minimo statutario, ed i limiti massimi di cui all'art. 24 del D.Lgs.C.p.S 14/12/1947 n. 1577 come modificato dall'art. 3 della Legge 31/1/1992 n.59.
 - Soci in prova: n° 3 soci per n° 3 quote sottoscritte per importi compresi tra il minimo statutario, ed i limiti massimi di cui all'art. 24 del D.Lgs.C.p.S 14/12/1947 n. 1577 come modificato dall'art. 3 della Legge 31/1/1992 n.59.
 - Soci sovventori: n° 23 soci titolari di complessive 1.296 azioni
- Si precisa che tra i 23 soci sovventori sono compresi anche titolari di quote ordinarie.

Relativamente alle azioni emesse dalla Cooperativa per la costituzione del fondo per lo sviluppo tecnologico, la ristrutturazione ed il potenziamento aziendale, ad integrazione di quanto esposto al precedente capitolo 4.7-bis, si forniscono le seguenti informazioni:

Data di costituzione del Fondo per lo sviluppo ed il potenziamento aziendale: 19/12/2011

Strumento finanziario: Azioni nominative dei soci sovventori

Le azioni dei soci sovventori sono state emesse alle seguenti date e per i seguenti importi:

Data di emissione: 19/12/2011

n° azioni emesse: 600

valore nominale di ciascuna azione: € 500

valore nominale complessivo:€ 300.000

Data di emissione: 26/06/2013

n° azioni emesse: 1

valore nominale di ciascuna azione: € 500

valore nominale complessivo:€ 500

Data di emissione: 31/08/2013

n° azioni emesse: 488

valore nominale di ciascuna azione: € 500

valore nominale complessivo:€ 209.500

Data di emissione: 01/08/2014

n° azioni emesse: 64

valore nominale di ciascuna azione: € 500

valore nominale complessivo:€ 32.000

Data di rimborso: 26/01/2015

n° azioni rimborsate: 42

valore nominale di ciascuna azione: € 500

valore nominale complessivo:€ 21.000

Data di emissione: 26/02/2015

n° azioni emesse: 200

valore nominale di ciascuna azione: € 500

valore nominale complessivo:€ 100.000

Data di emissione: 27/02/2015

n° azioni emesse: 300

valore nominale di ciascuna azione: € 500

valore nominale complessivo: € 150.000

Data di rimborso: 30/03/2015

n° azioni rimborsate: 285

valore nominale di ciascuna azione: € 500

valore nominale complessivo: € 142.500

Data di rimborso: 30/03/2015

n° azioni rimborsate: 31

valore nominale di ciascuna azione: € 500

valore nominale complessivo: € 15.500

Data di emissione: 18/11/2015

n° azioni emesse: 1

valore nominale di ciascuna azione: € 500

valore nominale complessivo: € 500

Le azioni dei soci sovventori hanno le seguenti caratteristiche:

- in caso di distribuzione di utili: maggiorazione fino a 2 punti % rispetto al dividendo ordinario
- in caso di perdite: postergazione rispetto alle riserve e al capitale dei soci cooperatori
- diritto di voto: attribuibile per sottoscrizioni elevate fino a un massimo di 5 voti .

Analisi delle variazioni nelle voci di patrimonio netto

| | Valore di inizio esercizio | Destinazione del risultato dell'es. prec. - Attribuzione di dividendi | Altre variazioni - Incrementi | Altre variazioni - Decrementi | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-------------------------------------|----------------------------|--|----------------------------------|----------------------------------|-----------------------|--------------------------|
| Capitale | 1.139.044 | 2.075 | 299.894 | 416.638 | - | 1.024.375 |
| Riserva legale | 416.276 | 5.843 | 93.923 | - | - | 516.042 |
| Riserve statutarie | 781.548 | - | 4.090 | 4.090 | - | 781.548 |
| Riserva da deroghe ex.art.2423 C.C. | 132.094 | - | - | - | - | 132.094 |
| Riserva avanzo di fusione | 36.102 | - | - | - | - | 36.102 |
| Varie altre riserve | 70.996 | - | - | - | - | 70.996 |
| Totale altre riserve | 239.192 | - | - | - | - | 239.192 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 19.477 | (19.477) | - | - | 20.480 | 20.480 |
| Totale | 2.595.537 | (11.559) | 397.907 | 420.728 | 20.480 | 2.581.637 |

Dettaglio varie altre riserve

| Descrizione | Importo |
|-----------------------------------|---------|
| F.do rimb. partec. ICOSA | 17.065 |
| F.do Rinnov. Immobili Tecn. Gest. | 53.931 |

| Descrizione | Importo |
|---------------|---------------|
| Totale | 70.996 |

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Introduzione

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi.

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle voci di patrimonio netto

| Descrizione | Importo | Origine/Natura | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile |
|-------------------------------------|------------------|----------------|------------------------------|-------------------|
| Capitale | 1.024.375 | Capitale | B | - |
| Riserva legale | 516.042 | Utili | B | 516.042 |
| Riserve statutarie | 781.548 | Utili | A;B | 781.548 |
| Riserva da deroghe ex.art.2423 C.C. | 132.094 | Utili | | - |
| Riserva avanzo di fusione | 36.102 | Utili | | - |
| Varie altre riserve | 70.996 | Utili | | - |
| Totale altre riserve | 239.192 | Utili | A;B | 239.192 |
| Totale | 2.561.157 | | | 1.297.590 |
| Quota non distribuibile | | | | 1.297.590 |
| Residua quota distribuibile | | | | - |

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

| Descrizione | Importo | Origine/Natura | Possibilità di utilizzazioni |
|-----------------------------------|---------------|----------------|------------------------------|
| F.do rimb. partec. IGSA | 17.065 | Capitale | B |
| F.do Rinnov. Immobil. Tecn. Gest. | 53.931 | Capitale | B |
| Totale | 70.996 | | |

Commento

Nella precedente tabella vengono fornite per ciascuna voce le possibilità di utilizzazione come di seguito indicato:

- A: per aumento di capitale
- B: per copertura perdite
- C: per distribuzione ai soci

Commento

In ossequio alla norma di cui all'art. 2427 n. 7 del Codice Civile si precisa che le riserve iscritte al patrimonio netto alla voce A)VII (ALTRE RISERVE) sono così costituite:

A)VII) ALTRE RISERVE _____ € 239.193

Tale importo è costituito da riserve originariamente iscritte nel patrimonio della cooperativa e da altre provenienti dal patrimonio dell'incorporata Coop. Casearia San Luca.

In dettaglio:

Riserva contributi da Enti Pubblici _____ € 132.094

di cui:

Riserva di € 34.766

costituita attraverso l'accantonamento di contributi in conto capitale ricevuti da Enti Pubblici per l'impianto dell'azienda. Durante l'esercizio 2015 tale riserva non ha fatto registrare alcuna variazione né per accantonamenti né per utilizzazioni.

La distribuzione di tale riserva è vietata dall'art.24 dello Statuto Sociale.

Riserva di € 35.161

Tale riserva proviene dal patrimonio dell'incorporata Coop. San Luca.

Essa fu costituita attraverso l'accantonamento di contributi in conto capitale ricevuti da Enti Pubblici per l'impianto dell'azienda. Durante l'esercizio 2013 essa è stata acquisita al patrimonio della società a seguito dell'incorporazione e non ha fatto registrare alcun'altra variazione né per accantonamenti né per utilizzazioni. La distribuzione di tale riserva è vietata dall'art.24 dello Statuto Sociale

Riserva di € 20.272

Tale riserva proviene dal patrimonio dell'incorporata Coop. S.Giovanni.

Essa fu costituita attraverso l'accantonamento di contributi a fondo perduto ricevuti da Enti Pubblici per l'impianto dell'azienda. Durante l'esercizio 2014 essa è stata acquisita al patrimonio della società a seguito dell'incorporazione e non ha fatto registrare alcun'altra variazione né per accantonamenti né per utilizzazioni. La distribuzione di tale riserva è vietata dall'art.24 dello Statuto Sociale

Riserva di € 41.895

Tale riserva proviene dal patrimonio dell'incorporata Coop. S.Giovanni.

Essa fu costituita attraverso l'accantonamento di contributi in conto capitale ricevuti da Enti Pubblici per l'impianto dell'azienda. Durante l'esercizio 2013 essa è stata acquisita al patrimonio della società a seguito dell'incorporazione e non ha fatto registrare alcun'altra variazione né per accantonamenti né per utilizzazioni. La distribuzione di tale riserva è vietata dall'art.24 dello Statuto Sociale

Avanzo di fusione _____ € 36.102

Tale riserva è stata costituita interamente nell'esercizio 2003 attraverso l'imputazione dell'avanzo scaturito dall'operazione di fusione per incorporazione della cooperativa "Solarese del Parmigiano Reggiano".

La distribuzione di tale riserva è vietata dall'art.24 dello Statuto Sociale.

Altre Riserve _____ € 70.997

Tale riserva proviene dal patrimonio dell'incorporata Coop. San Luca ed è stata iscritta distintamente.

Durante l'esercizio 2013 essa è stata acquisita al patrimonio della società a seguito dell'incorporazione e non ha fatto registrare alcun'altra variazione né per accantonamenti né per utilizzazioni. La distribuzione di tale riserva è vietata dall'art.24 dello Statuto Sociale.

Fondi per rischi e oneri

Informazioni sui fondi per rischi ed oneri

Introduzione

I fondi per rischi e oneri sono stati iscritti in bilancio secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 31, i correlati accantonamenti sono rilevati nel conto economico, dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi

Alle voci B2 e B3 del Passivo sono stati iscritti importi riferiti a passività potenziali, secondo criteri conformi a quanto dettato dal Principio Contabile Interno n°19, i quali vengono appresso esposti unitamente alle altre informazioni utili alla piena comprensione della presente posta passiva.

B2) Fondo per imposte: € 64.783 = costituito relativamente alla passività potenziale relativa a maggiori imposte indirette, non corrisposte in quanti stimate come non dovute. L'importo iscritto al fondo è costituito dalle imposte stesse, determinate in base alle disposizioni vigenti, le quali sono state considerate come non applicabili alla cooperativa, oltre alle sanzioni che risulterebbero dovute in caso di soccombenza in eventuale contenzioso comprensive degli interessi moratori.

B3) Altri fondi: € 24763 = costituito dalle seguenti componenti:

Fondo rischi su crediti: alla data del 31 dicembre 2014 era pari a € 24.424 Era riferito alla passività potenziale su crediti iscritti all'attivo (diversi da quelli verso clienti) per i quali si era stimato sussistesse un parziale rischio relativamente alla effettiva esigibilità: la passività potenziale era stata iscritta tenendo conto dei criteri di convenienza connessi alla valutazione di eventuali azioni legali e dei relativi oneri. Durante l'esercizio 2014 il fondo è stato completamente utilizzato.

Fondo rinnovamento immobilizzazioni tecniche: € 24.763 tale fondo proviene dal patrimonio della incorporata Coop. Casaria San Luca. Durante l'esercizio 2015 non ha registrato incrementi né utilizzazioni.

Analisi delle variazioni dei fondi per rischi e oneri

| | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio - Utilizzo | Variazioni nell'esercizio - Altre variazioni | Variazioni nell'esercizio - Totale | Valore di fine esercizio |
|------------------------------------|----------------------------|--------------------------------------|--|------------------------------------|--------------------------|
| Fondo per imposte, anche differite | 75.624 | 10.841 | - | (10.841) | 64.783 |
| Altri fondi | 49.187 | 48.848 | 24.424 | (24.424) | 24.763 |
| Totale | 124.811 | 59.689 | 24.424 | (35.265) | 89.546 |

Commento

Altri fondi

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione della voce di cui in oggetto, in quanto risultante iscritta in bilancio.

| Descrizione | Dettaglio | Importo esercizio corrente |
|--------------|-----------------------------|----------------------------|
| <i>altri</i> | | |
| | F.do Rinnov Immob. Tecniche | 24.763 |
| | Totale | 24.763 |

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Informazioni sul Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Introduzione

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del Codice Civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Analisi delle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

| | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio - Accantonamento | Variazioni nell'esercizio - Utilizzo | Variazioni nell'esercizio - Totale | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|--|--------------------------------------|------------------------------------|--------------------------|
| TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO | 359.572 | 90.926 | 176.963 | (86.037) | 273.535 |
| Totale | 359.572 | 90.926 | 176.963 | (86.037) | 273.535 |

Commento

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2015 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti e tiene conto delle restituzioni effettuate in relazione alla cessazione di rapporti di lavoro conseguenti e connesse alla chiusura dei siti di produzione di Arceto e Camurana.

Debiti

Introduzione

I debiti sono esposti in bilancio al loro valore nominale, eventualmente rettificato in occasione di successive variazioni.

Variazioni e scadenza dei debiti

Introduzione

Nella seguente tabella vengono espresse le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi.

Analisi delle variazioni e della 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 | 1.904.016 | (500.458) | 1.403.558 | 1.403.558 | - |
| Debiti verso banche | 22.156.476 | (5.340.237) | 16.816.239 | 13.024.234 | 3.792.005 |
| Debiti verso altri finanziatori | 23.739 | 892.299 | 916.038 | 907.701 | 8.337 |

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Acconti | 480.769 | (220.614) | 260.155 | 260.155 | - |
| Debiti verso fornitori | 21.985.774 | (8.278.538) | 13.707.236 | 12.622.578 | 1.084.658 |
| Debiti tributari | 122.780 | (2.434) | 120.346 | 120.346 | - |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 572.468 | (198.020) | 374.448 | 374.448 | - |
| Altri debiti | 1.798.445 | (1.219.308) | 579.137 | 579.137 | - |
| Totale | 49.044.467 | (14.867.310) | 34.177.157 | 29.292.157 | 4.885.000 |

Commento

Relativamente ai debiti verso banche si specifica che gli stessi con scadenza entro 12 mesi ammontano a euro 13.024.234, quelli oltre i 12 mesi a euro 1.939.508 e quelli oltre i 5 anni a euro 1.852.497.

Nello stato patrimoniale i debiti commerciali e finanziari verso cooperative/consorzi e i debiti commerciali e finanziari verso soci sono iscritti tra gli altri debiti mentre i debiti per prestito sociale sono iscritti tra i debiti verso altri finanziatori

I debiti verso soci sono composti da €1.311.725 relativi a debiti ante 2014, € 3.252.462 relativi al 2014 ed € 6.805.978 si riferiscono all'anno 2015 pari ad un totale di €11.370.165 di cui €1.084.658 con scadenza successiva all'esercizio 2016 .

Suddivisione dei debiti per area geografica

Introduzione

Nella seguente tabella viene esposta la ripartizione per area geografica dei debiti in oggetto.

Dettagli sui debiti suddivisi per area geografica

| Area geografica | Debiti verso soci per finanziamenti | Debiti verso banche | Debiti verso altri finanziatori | Acconti | Debiti verso fornitori | Debiti tributari | Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | Altri debiti | Totale debiti |
|-----------------|-------------------------------------|---------------------|---------------------------------|----------------|------------------------|------------------|--|----------------|-------------------|
| Italia | 1.403.558 | 16.816.239 | 916.038 | 260.155 | 13.707.236 | 120.346 | 374.448 | 579.137 | 34.177.157 |
| Totale | 1.403.558 | 16.816.239 | 916.038 | 260.155 | 13.707.236 | 120.346 | 374.448 | 579.137 | 34.177.157 |

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Introduzione

Nel seguente prospetto, distintamente per ciascuna voce, sono indicati i debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali, con specifica indicazione della natura delle garanzie.

Analisi dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

| | Debiti assistiti da ipoteche | Debiti assistiti da pegni | Totale debiti assistiti da garanzie reali | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale |
|--|------------------------------|---------------------------|---|--|-------------------|
| Debiti verso soci per finanziamenti | - | - | - | 1.403.558 | 1.403.558 |
| Debiti verso banche | 3.621.005 | 8.708.391 | 12.329.396 | 4.486.843 | 16.816.239 |
| Debiti verso altri finanziatori | - | 900.000 | 900.000 | 16.038 | 916.038 |
| Acconti | - | - | - | 260.155 | 260.155 |
| Debiti verso fornitori | - | - | - | 13.707.236 | 13.707.236 |
| Debiti tributari | - | - | - | 120.346 | 120.346 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | - | - | - | 374.448 | 374.448 |
| Altri debiti | - | - | - | 579.137 | 579.137 |
| Totale debiti | 3.621.005 | 9.608.391 | 13.229.396 | 20.947.761 | 34.177.157 |

Commento

Ammontare dei crediti e dei debiti di durata residua superiore ai 5 anni e dei debiti assistiti da garanzie reali

Al Passivo del Bilancio al 31 dicembre 2015 risultano iscritti debiti aventi una durata residua superiore ad anni 5, il quale è anche garantito da ipoteca immobiliare.

BANCA POPOLARE DELL'EMILIA ROMAGNA Soc.Coop - mutuo

Mutuo acquisito per la costruzione del magazzino di stagionatura, di durata ventennale, per un ammontare concesso e deliberato in € 2.200.000.

Stipulato il 09/06/2006

Scadenza il 15/06/2026

garantito da ipoteca di secondo grado sugli immobili della società siti nell'insediamento di Lesignana (escluso fondo agricolo e sue pertinenze).

Debito al 31/12/2014 € 1.537.156

Rate pagate nell'esercizio € - 103.939

Residuo al 31/12/2015 € 1.433.217

BANCA POPOLARE DELL'EMILIA ROMAGNA Soc.Coop - mutuo

Mutuo acquisito a seguito di delibera dell'Assemblea dei soci del 01/08/2009

Stipulato il 19/02/2010

Scadenza il 19/02/2018

garantito da ipoteca di terzo grado sugli immobili della società siti nell'insediamento di Lesignana (escluso fondo agricolo e sue pertinenze).

Debito al 31/12/2014 € 213.276

Rate pagate nell'esercizio € - 64.084

Residuo al 31/12/2015 € 149.192

BANCA POPOLARE DELL'EMILIA ROMAGNA Soc.Coop - mutuo

Mutuo acquisito dall'incorporata Coop. San Luca per la costruzione del nuovo reparto di caseificazione, di durata ventennale, per un ammontare concesso e deliberato in € 1.500.000

Stipulato il 02/08/2004

Scadenza il 25/06/2024

garantito da ipoteca di secondo grado sugli immobili della società siti nell'insediamento di Medolla

Debito al 31/12/2014 € 730.769

Rate pagate nell'esercizio € - 76.923

Residuo al 31/12/2015 € 653.846

BANCO POPOLARE Soc.Coop - mutuo

Mutuo per l'ampliamento dell'insediamento di Lesignana di durata quindicinale, per un ammontare concesso e deliberato in € 800.000

Stipulato il 27/08/2013

Scadenza il 31/08/2028

garantito da ipoteca di primo grado sugli immobili della società siti nell'insediamento di Arceto di Scandiano

Debito al 31/12/2014 € 755.116

Rate pagate nell'esercizio € - 36.795

Residuo al 31/12/2015 € 718.321

BANCA POPOLARE DELL'EMILIA ROMAGNA Soc.Coop - mutuo

Mutuo per l'ampliamento dell'insediamento di Lesignana di durata decennale, per un ammontare concesso e deliberato in € 800.000

Stipulato il 18/12/2013

Scadenza il 18/12/2023

garantito da ipoteca di terzo grado sugli immobili della società siti nell'insediamento di Lesignana

Debito al 31/12/2014 € 734.659

Rate pagate nell'esercizio € - 68.230

Residuo al 31/12/2015 € 666.428

Si evidenziano altresì i finanziamenti ottenuti in conto anticipi merci dai singoli istituti bancari, con indicazione dei relativi importi di merci in pegno:

| Istituto | Importo finanziamento erogato | Importo Formaggio a Pegno |
|---------------------------|-------------------------------|---------------------------|
| BPER | € 1.300.000 | € 1.867.960 |
| BSGSP | € 1.407.061 | € 1.876.081 |
| Cariparma | € 2.664.621 | € 3.612.828 |
| MPS | € 1.000.000 | € 1.500.080 |
| Credem | € <u>2.366.709</u> | € <u>3.115.612</u> |
| Totale banche | € <u>8.708.391</u> | € <u>11.972.561</u> |
| Altri finanziatori FINPRO | € <u>900.000</u> | € <u>1.323.765</u> |

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2015, pari a Euro 16.816.239, comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

La voce "Acconti" accoglie gli anticipi ricevuti dai clienti relativi a forniture di beni e servizi non ancora effettuate; tale voce è comprensiva degli acconti con o senza funzione di caparra, per operazioni di cessione di immobilizzazioni materiali, immateriali e finanziarie.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Introduzione

Nel seguente prospetto sono indicati i finanziamenti dei soci alla società con separata indicazione di quelli con clausola di postergazione rispetto agli altri creditori.

I finanziamenti effettuati dai soci, ed iscritti alla voce D.3) del passivo di Stato patrimoniale, sono stati concessi al solo fine di evitare il più oneroso ricorso ad altre forme di finanziamento esterne alla compagine societaria. Pertanto, per gli stessi finanziamenti non trova applicazione la disciplina dei finanziamenti postergati di cui all'art. 2467 del Codice Civile.

Dettaglio dei finanziamenti effettuati da soci della società

| Scadenza | Quota in scadenza |
|---------------------------------------|-------------------|
| Prestiti soci Legge 127/71 art. 12 | 1.403.558 |

Commento

I finanziamenti che i soci hanno effettuato nei confronti della società sono i seguenti:

- Trattenute operate nei confronti dei soci in sede di pagamento dei conferimenti di latte, ai sensi dell'art.28 del vigente Statuto Sociale ed in conformità al Regolamento Interno già vigente prima delle modifiche statutarie del dicembre 2004. Tali trattenute vengono operate fino a quando il socio non abbia raggiunto un ammontare complessivo di finanziamenti complessivamente concessi alla Cooperativa, compreso il capitale sociale, fissato dal Regolamento per ogni quintale di latte conferito. Tale finanziamento viene restituito al momento della perdita della qualità di socio. L'importo al 31/12/2015 era complessivamente pari a € 1.084.658. Tale importo è iscritto al Passivo alla voce D)7)b1).
- Prestiti liberi da soci, disciplinati da apposito regolamento con le modalità usualmente adottate dalla generalità delle cooperative. Tali prestiti sono fruttiferi e liberi, cioè rimborsabili a richiesta. L'importo al 31/12/2015 era complessivamente pari a € 1.403.558, comprensivo degli interessi maturati, iscritto alla voce D)3)a, unitamente agli interessi maturati al 31/12/2015 su tali passività, i quali a norma di regolamento non vengono capitalizzati e vengono erogati a ciascun socio alle scadenze previste.

Rapporto tra prestiti sociali e mezzi propri

Con riferimento alle direttive emanata dal Comitato Interministeriale per il Credito ed il Risparmio con deliberazione del 3/3/1994 e dalla Banca d'Italia con le istruzioni del 12/12/1994, relative al divieto allo svolgimento della raccolta del risparmio tra il pubblico (art.11 D.Lgs 01/09/1993 n° 385) si attesta che:

- la cooperativa utilizza il prestito sociale a norma di apposito regolamento nel rispetto dei requisiti della mutualità previsti in merito dal D.Lgs 1577/47 e dalla Legge 59/92 e successive modificazioni ed integrazioni;
- l'ammontare complessivo, riferito al 31/12/2015, dei prestiti da soci è pari al 54,36% del Patrimonio netto risultante dal presente Bilancio;
- tale ammontare non eccede il triplo dell'importo del patrimonio sociale;

- la raccolta del prestito sociale non avviene con strumenti a vista o collegati all'emissione o alla gestione di mezzi di pagamento.

Il prestito sociale rispetta i criteri di raccolta previsti dalle direttive della Banca d'Italia in attuazione della delibera C.I.C.R. del 3 marzo 1994.

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

Commento

La voce "Acconti" accoglie gli anticipi ricevuti dai clienti relativi a forniture di beni e servizi non ancora effettuate; tale voce è comprensiva degli acconti con o senza funzione di caparra, per operazioni di cessione di immobilizzazioni materiali, immateriali e finanziarie.

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Non esistono variazioni significative nella consistenza della voce "Debiti tributari"

Ratei e risconti passivi

Introduzione

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a due esercizi.

Nell'iscrizione così come nel riesame di ratei e risconti passivi di durata pluriennale è stata verificata l'esistenza ovvero la permanenza della condizione temporale. Laddove tale condizione risulta cambiata sono state apportate le opportune variazioni che di seguito si evidenziano.

Analisi delle variazioni dei ratei e risconti passivi

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Altri risconti passivi | 299.837 | 96.885 | 396.722 |
| Totale ratei e risconti passivi | 299.837 | 96.885 | 396.722 |

Commento

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

| Descrizione | Dettaglio | Importo esercizio corrente |
|---------------------------------|--------------------------------|----------------------------|
| <i>Ratei e risconti passivi</i> | | |
| | Rateo passivo affitto Camurana | 396.722 |
| | Totale | 396.722 |

Tali importi sono stati assunti, secondo le norme ragionieristiche e tecnico-contabili, con riguardo al Principio Contabile Interno n° 18, in base alla determinazione delle quote di competenza dell'esercizio 2014 delle poste comuni all'esercizio

stesso ed a quello successivo, l'entità dei quali varia in ragione del tempo, in ossequio alla disposizione di cui all'art. 2424-bis comma 6° del Codice Civile.

Tale determinazione è stata esaminata ed approvata dal Collegio Sindacale.

Alla data del 31 dicembre 2014 il risconto passivo si riferiva ai risarcimenti spettanti per il sisma del 2012; essendo stati percepiti nel corso dell'esercizio i risarcimenti stessi, la posta è stata azzerata.

Si precisa che non sussistono né ratei né risconti aventi durata superiore a 5 anni.

Impegni non risultanti dallo stato patrimoniale e conti d'ordine

Commento

Con riferimento alle voci in commento, ai sensi del disposto dell'art. 2427, c.1, n. 9 del Codice Civile, vengono analizzati nel dettaglio:

- gli impegni che non è stato possibile far risultare dallo stato patrimoniale;
- le notizie inerenti la loro composizione e natura;
- la loro suddivisione, a seconda se relative a imprese controllate, collegate, controllanti e a imprese sottoposte al controllo di queste ultime..

Si omette l'indicazione delle notizie inerenti la composizione e la natura delle voci in oggetto in quanto non si ritiene che la loro conoscenza sia utile per valutare la situazione patrimoniale e finanziaria della società. A tal fine si comunica che la voce più significativa è relativa a beni terzi presso i nostri magazzini in conto deposito.

Non esistono impegni diversi da quelli evidenziati nei conti d'ordine in calce allo Stato patrimoniale.

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo Stato Patrimoniale.

Nota Integrativa Conto economico

Introduzione

I ricavi, proventi, costi ed oneri sono iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del Codice Civile.

Valore della produzione

Introduzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, in particolare per quanto concerne:

- le cessioni di beni: i relativi ricavi sono iscritti con riferimento al momento di consegna o spedizione dei beni;
- le prestazioni di servizi: i relativi ricavi sono iscritti con riferimento al momento di ultimazione della prestazione;
- le prestazioni di servizi continuative: i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

I contributi in conto esercizio, rilevati per competenza nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto alla percezione, sono indicati nell'apposita voce A5 in quanto integrativi dei ricavi della gestione caratteristica e/o a riduzione dei costi ed oneri della gestione caratteristica.

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

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le categorie di attività.

Dettagli sui ricavi delle vendite e delle prestazioni suddivisi per categoria di attività

| Categoria di attività | Valore esercizio corrente |
|---------------------------------|---------------------------|
| Vendite per prestazioni a terzi | 25.629.853 |
| Totale | 25.629.853 |

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica**Introduzione**

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le aree geografiche.

Dettagli sui ricavi delle vendite e delle prestazioni suddivisi per area geografica

| Area geografica | Valore esercizio corrente |
|-----------------|---------------------------|
| Italia | 25.574.010 |
| Paesi Ue | 52.238 |
| Paesi Extra Ue | 3.605 |
| Totale | 25.629.853 |

Costi della produzione**Commento**

I costi ed oneri sono imputati per competenza, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12.

I costi per acquisiti di beni e servizi sono rilevati in conto economico al netto delle rettifiche per resi, sconti, abbuoni e premi.

Proventi e oneri finanziari**Introduzione**

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

I contributi volti a ridurre gli interessi sui finanziamenti sono iscritti a riduzione della voce C.17 in quanto conseguiti nel medesimo esercizio di contabilizzazione degli interessi passivi.

Composizione dei proventi da partecipazione**Introduzione**

I dividendi sono rilevati nell'esercizio in cui ne è stata deliberata la distribuzione.

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del Codice Civile diversi dai dividendi.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti**Introduzione**

Nel seguente prospetto si dà evidenza degli interessi e degli altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 del Codice Civile, con specifica suddivisione tra quelli relativi a prestiti obbligazionari, ai debiti verso banche ed a altre fattispecie.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

| | Debiti verso banche | Altri | Totale |
|-------------------------------------|---------------------|---------|-----------|
| Interessi ed altri oneri finanziari | 993.098 | 219.380 | 1.212.478 |

Commento

Gli interessi passivi sono relativi alle posizioni derivanti dai rapporti con gli istituti bancari, altri finanziatori e prestito sociale (euro 72.939). Le posizioni attive derivano dal riconoscimento dei soci nelle anticipazioni di pagamento di prodotto conferito.

Proventi e oneri straordinari**Commento****Proventi straordinari**

La voce relativa ai proventi straordinari accoglie i componenti di reddito non riconducibili alla gestione ordinaria dell'impresa.

La composizione degli stessi è indicata nel seguito:

| Descrizione | Dettaglio | Importo esercizio corrente |
|--------------|--------------------------------|----------------------------|
| <i>Altri</i> | | |
| | Sopravv. Contributi C/impianto | 156.798 |
| | Soprav. attive diverse | 66.608 |
| | Risarc.assicurativo terremoto | 290.571 |
| | Totale | 513.977 |

Oneri straordinari

La voce relativa agli oneri straordinari accoglie i componenti di reddito non riconducibili alla gestione ordinaria dell'impresa. La composizione degli stessi è indicata nel seguito:

| Descrizione | Dettaglio | Importo esercizio corrente |
|--------------|--------------------|----------------------------|
| <i>Altri</i> | | |
| | Sopravv. passive | 148.794 |
| | Perdite su crediti | 1.639 |
| | Totale | 150.433 |

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

Introduzione

Nel Conto economico non è stato effettuato alcuno stanziamento per le imposte differite attive o passive, in quanto si ritiene che le differenze temporanee tra onere fiscale teorico ed onere fiscale effettivo siano di importo irrilevante rispetto al reddito imponibile complessivo.

Nota Integrativa Rendiconto Finanziario

Introduzione

In ottemperanza alla raccomandazione formulata dall'OIC si riporta il rendiconto finanziario adottando lo schema indiretto come previsto dal principio contabile OIC 10.

Rendiconto Finanziario Indiretto

| | 31/12/2015 | 31/12/2014 |
|--|------------------|------------------|
| A) Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto) | | |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 20.480 | 19.477 |
| Imposte sul reddito | 40.200 | 53.072 |
| Interessi passivi/(attivi) | 944.420 | 770.102 |
| (Dividendi) | (9.501) | (9.111) |
| <i>1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</i> | <i>995.599</i> | <i>833.540</i> |
| Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | | |
| Accantonamenti ai fondi | | 111.132 |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni | 594.166 | 838.035 |
| Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari | 90.926 | |
| <i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i> | <i>685.092</i> | <i>949.167</i> |
| <i>2) Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn</i> | <i>1.680.691</i> | <i>1.782.707</i> |

| | 31/12/2015 | 31/12/2014 |
|--|--------------------|--------------------|
| Variazioni del capitale circolante netto | | |
| Decremento/(Incremento) delle rimanenze | 7.475.755 | (142.682) |
| Decremento/(Incremento) dei crediti vs clienti | (1.178.017) | (2.747.953) |
| Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori | (8.278.538) | (648.701) |
| Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi | 43.514 | (59.629) |
| Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi | 96.885 | (58.954) |
| Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto | 4.649.126 | 1.326.683 |
| <i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i> | <i>2.808.725</i> | <i>(2.331.236)</i> |
| <i>3) Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn</i> | <i>4.489.416</i> | <i>(548.529)</i> |
| Altre rettifiche | | |
| Interessi incassati/(pagati) | (944.420) | (770.102) |
| (Imposte sul reddito pagate) | (40.200) | (42.478) |
| Dividendi incassati | 9.501 | 9.111 |
| (Utilizzo dei fondi) | (35.265) | (39.048) |
| Altri incassi/(pagamenti) | (176.963) | |
| <i>Totale altre rettifiche</i> | <i>(1.187.347)</i> | <i>(842.517)</i> |
| Flusso finanziario della gestione reddituale (A) | 3.302.069 | (1.391.046) |
| B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento | | |
| Immobilizzazioni materiali | | |
| Flussi da disinvestimenti | 1.829.836 | (3.659.332) |
| Immobilizzazioni immateriali | | |
| (Flussi da investimenti) | | 24.814 |
| Immobilizzazioni finanziarie | | |
| (Flussi da investimenti) | (102.108) | (16.193) |
| Flusso finanziario dell'attività di investimento (B) | 1.727.728 | (3.650.711) |
| C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento | | |
| Mezzi di terzi | | |
| Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche | (4.723.696) | 5.443.483 |
| Accensione finanziamenti | 892.299 | 401.408 |
| (Rimborso finanziamenti) | (1.116.999) | (1.098.743) |
| Mezzi propri | | |
| Aumento di capitale a pagamento | | 1.189 |
| Rimborso di capitale a pagamento | (33.531) | |
| Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C) | (4.981.927) | 4.747.337 |

| | 31/12/2015 | 31/12/2014 |
|--|---------------|------------------|
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C) | 47.870 | (294.420) |
| Disponibilità liquide a inizio esercizio | 362.667 | 657.087 |
| Disponibilità liquide a fine esercizio | 410.537 | 362.667 |
| Differenza di quadratura | | |

Nota Integrativa Altre Informazioni

Introduzione

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dagli articoli 2427 e 2427 bis Codice Civile.

Dati sull'occupazione

Introduzione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

Numero medio di dipendenti ripartiti per categoria

| | Impiegati | Operai | Altri dipendenti | Totale dipendenti |
|--------------|-----------|--------|------------------|-------------------|
| Numero medio | 4 | 30 | 8 | 42 |

Commento

Le variazioni intervenute sono relative alla riorganizzazione funzionale dell'attività compiute nel corso dell'anno.

Numero medio dei dipendenti divisi per categorie

Durante l'esercizio 2015 la Cooperativa si è avvalsa:

per lo stabilimento di Lesignana di n°14 operai fissi e di n°04 impiegati;

per lo spaccio di Solara di n°01 commessa fissa;

per lo spaccio di Sorbara di n°01 commessa fissa e di n°01 commessa part-time;

per lo spaccio di Lesignana di n°05 commesse fisse;

per lo stabilimento di Camurana di n°06 operai fissi fino al 14/10/2015;

per lo stabilimento di Arceto di Scandiano di n°05 operai fissi fino al 14/10/2015;

per lo stabilimento di Varana di n°05 operai fissi

Tali numeri medi sono stati determinati sulla base delle presenze in ciascun mese.

Compensi amministratori e sindaci

Introduzione

Nel seguente prospetto sono esposti i compensi spettanti all'Organo amministrativo e all'Organo di controllo:

Ammontare dei compensi ad amministratori e sindaci

| | Compensi a amministratori | Compensi a sindaci | Totali compensi a amministratori e sindaci |
|--------|---------------------------|--------------------|--|
| Valore | 50.000 | 25.200 | 75.200 |

Compensi revisore legale o società di revisione

Introduzione

Il Collegio Sindacale ha svolto la propria attività sia per la funzione di vigilanza che per la funzione di controllo legale dei conti.

Si segnala che nel corso dell'esercizio 2015, ai fini del realizzo dell'operazione di emissione di minibond, concretizzatasi nei primi mesi del 2016, la Società ha proceduto alla certificazione volontaria dei bilanci d'esercizio per gli esercizi chiusi al 31/12/2013 ed al 31/12/2014 per l'importo complessivo di euro 12.000. E' stato altresì certificato il bilancio al 31/12/2015 per un importo complessivo di euro 8.000 che verrà sostenuto nel 2016.

Categorie di azioni emesse dalla società

Introduzione

Il presente paragrafo della nota integrativa non è pertinente in quanto il capitale sociale non è rappresentato da azioni.

Titoli emessi dalla società

Introduzione

La società non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 codice civile.

Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

Introduzione

La società non ha emesso altri strumenti finanziari di cui al n. 19 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile..

Commento

Si segnala che la Società ha attivato nel corso dell'esercizio 2015 il percorso per la emissione di strumenti finanziari (MINIBOND EXTRAMOT PRO); tale percorso è stato finalizzato nei primi mesi del 2016, come evidenziato nella Relazione sulla Gestione alla quale si rimanda.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Introduzione

Ai sensi dell'art. 2497-bis c. 4 del Codice Civile, si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

Commento

Patrimoni destinati a uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

Finanziamenti destinati a uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

Operazioni con parti correlate

I rapporti tra la società e le parti correlate, quali le società partecipate e gli organismi direttivi, non sono qualificabili né come atipici né come inusuali.

Identificazione delle parti correlate e natura dei rapporti di correlazione

Soci

Il caseificio 4 Madonne intrattiene con i propri soci i rapporti che essenzialmente caratterizzano le società cooperative: le operazioni che ne derivano costituiscono elemento qualificante ed essenziale della propria attività.

La cooperativa, previa verifica della sussistenza delle condizioni finanziarie favorevoli, ha in passato concesso finanziamenti ai propri soci per operazioni direttamente connesse al loro conferimento, dietro impegno irrevocabile a destinare i relativi investimenti in attività connesse con la cooperativa; inoltre svolge attività di sostegno finanziario, compatibilmente con le possibilità finanziarie disponibili, al conferimento dei prodotti a valori di mercato così come avviene anche per alcune attività di servizi che normalmente e diversamente si sviluppano con fornitori esterni.

Nella presente Nota Integrativa sono stati illustrati i caratteri ed indicati gli importi delle operazioni di conferimento, di finanziamento in conto capitale e di prestito sociale, le quali oltre che essere disciplinate nello specifico dallo Statuto e dal Regolamento Sociale, sono regolate dalla Legge.

La società non ha realizzato operazioni rilevanti con parti correlate, diverse da quelle connesse alla normale gestione degli ordinari rapporti con clienti e fornitori. Resta inteso che i rapporti con i soci sono disciplinati dallo Statuto Sociale e dal regolamento interno.

Nota Integrativa parte finale

Commento

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente Bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di Bilancio al 31/12/2015 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili.

Modena, 06/04/2016

Per il Consiglio di Amministrazione

Presidente del Consiglio di Amministrazione

Nascimbeni Andrea