

4 MADONNE CASEIFICIO DELL'EMILIA SOC COOP AGRICOLA

Bilancio di esercizio al 31/12/2020

Dati Anagrafici	
Sede in	Modena
Codice Fiscale	00182350363
Numero Rea	MODENA 126182
P.I.	00182350363
Capitale Sociale Euro	2.686.489,00 i.v.
Forma Giuridica	Società cooperativa
Settore di attività prevalente (ATECO)	105120
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

STATO PATRIMONIALE ATTIVO	31-12-2020	31-12-2019
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI		
Parte richiamata	91.858	20.400
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	91.858	20.400
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) Costi di impianto e di ampliamento	9.396	0
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	4.156	7.819
5) Avviamento	37.000	0
Totale immobilizzazioni immateriali	50.552	7.819
II - Immobilizzazioni materiali		
1) Terreni e fabbricati	6.782.418	4.769.858
2) Impianti e macchinario	3.269.496	2.539.291
3) Attrezzature industriali e commerciali	206.788	217.508
4) Altri beni	150.741	93.586
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	0	1.837.793
Totale immobilizzazioni materiali	10.409.443	9.458.036
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) Partecipazioni		
a) Imprese controllate	17.000	17.000
d-bis) Altre imprese	1.152.883	1.013.739
Totale partecipazioni	1.169.883	1.030.739
2) Crediti		
d-bis) Verso altri		
Esigibili entro l'esercizio successivo	516	516
Totale crediti verso altri	516	516
Totale Crediti	516	516
Totale immobilizzazioni finanziarie	1.170.399	1.031.255
Totale immobilizzazioni (B)	11.630.394	10.497.110
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I) Rimanenze		
4) Prodotti finiti e merci	38.834.922	29.058.816
Totale rimanenze	38.834.922	29.058.816
II) Crediti		
1) Verso clienti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	7.667.946	6.215.113
Totale crediti verso clienti	7.667.946	6.215.113
5-bis) Crediti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	699.516	856.562
Totale crediti tributari	699.516	856.562
5-quater) Verso altri		
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.543.402	1.480.217
Esigibili oltre l'esercizio successivo	915.716	925.855
Totale crediti verso altri	2.459.118	2.406.072
Totale crediti	10.826.580	9.477.747
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali	3.187.132	2.693.653
3) Danaro e valori in cassa	33.185	11.845
Totale disponibilità liquide	3.220.317	2.705.498
Totale attivo circolante (C)	52.881.819	41.242.061
D) RATEI E RISCONTI	214.309	324.876

TOTALE ATTIVO	64.818.380	52.084.447
STATO PATRIMONIALE PASSIVO		
	31-12-2020	31-12-2019
A) PATRIMONIO NETTO		
I - Capitale	2.686.489	2.399.027
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	607.560	577.190
V - Riserve statutarie	781.548	781.548
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	357	357
Riserva da deroghe ex art. 2423 Codice Civile	376.145	376.145
Riserva avanzo di fusione	36.102	36.102
Varie altre riserve	124.801	124.801
Totale altre riserve	537.405	537.405
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	106.100	99.689
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto (A)	4.719.102	4.394.859
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
4) Altri	24.763	24.763
Totale fondi per rischi e oneri (B)	24.763	24.763
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		
	577.744	305.154
D) DEBITI		
1) Obbligazioni		
Esigibili entro l'esercizio successivo	2.180.263	1.880.000
Esigibili oltre l'esercizio successivo	3.580.000	5.460.000
Totale obbligazioni	5.760.263	7.340.000
3) Debiti verso soci per finanziamenti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	2.482.079	1.287.038
Totale debiti verso soci per finanziamenti	2.482.079	1.287.038
4) Debiti verso banche		
Esigibili entro l'esercizio successivo	15.105.246	13.489.189
Esigibili oltre l'esercizio successivo	11.504.916	6.278.668
Totale debiti verso banche	26.610.162	19.767.857
5) Debiti verso altri finanziatori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	818.670	442.243
Totale debiti verso altri finanziatori	818.670	442.243
6) Acconti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	0	2.142
Totale acconti	0	2.142
7) Debiti verso fornitori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	17.178.744	14.762.953
Esigibili oltre l'esercizio successivo	5.050.065	2.450.211
Totale debiti verso fornitori	22.228.809	17.213.164
12) Debiti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	128.799	144.375
Totale debiti tributari	128.799	144.375
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
Esigibili entro l'esercizio successivo	530.615	440.825
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	530.615	440.825

14) Altri debiti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	711.858	426.737
Totale altri debiti	711.858	426.737
Totale debiti (D)	59.271.255	47.064.381
E) RATEI E RISCONTI	225.516	295.290
TOTALE PASSIVO	64.818.380	52.084.447

CONTO ECONOMICO	31-12-2020	31-12-2019
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	33.890.103	27.184.985
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	5.327.355	3.827.140
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	80.000
5) Altri ricavi e proventi		
Contributi in conto esercizio	92.714	29.555
Altri	392.656	1.019.121
Totale altri ricavi e proventi	485.370	1.048.676
Totale valore della produzione	39.702.828	32.140.801
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	32.027.608	25.301.376
7) Per servizi	3.950.891	3.268.499
8) Per godimento di beni di terzi	90.695	54.433
9) Per il personale:		
a) Salari e stipendi	1.857.676	1.683.132
b) Oneri sociali	546.595	464.717
c) Trattamento di fine rapporto	113.169	98.724
e) Altri costi	70.504	8.902
Totale costi per il personale	2.587.944	2.255.475
10) Ammortamenti e svalutazioni:		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	7.425	5.714
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	609.644	446.883
Totale ammortamenti e svalutazioni	617.069	452.597
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(481.751)	(101.096)
14) Oneri diversi di gestione	448.010	344.515
Totale costi della produzione	39.240.466	31.575.799
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	462.362	565.002
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
15) Proventi da partecipazioni		
Altri	33.265	62.947
Totale proventi da partecipazioni	33.265	62.947
16) Altri proventi finanziari:		
d) Proventi diversi dai precedenti		
Altri	286.736	133.463
Totale proventi diversi dai precedenti	286.736	133.463
Totale altri proventi finanziari	286.736	133.463
17) Interessi e altri oneri finanziari		
Altri	676.263	661.723
Totale interessi e altri oneri finanziari	676.263	661.723
Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)	(356.262)	(465.313)
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE:		
Totale rettifiche di attività e passività finanziarie (18-19)	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D)	106.100	99.689
21) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	106.100	99.689

	Esercizio Corrente	Esercizio Precedente
A. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' OPERATIVA (METODO INDIRETTO)		
Utile (perdita) dell'esercizio	106.100	99.689

Imposte sul reddito	0	0
Interessi passivi/(attivi)	389.527	528.260
(Dividendi)	0	(62.947)
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1. Utile / (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	495.627	565.002
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	0	0
Ammortamenti delle immobilizzazioni	617.069	452.597
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazioni monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento / (in diminuzione) per elementi non monetari	0	98.724
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	617.069	551.321
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.112.696	1.116.323
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(9.776.106)	(3.924.834)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(1.452.833)	(1.103.564)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	5.015.645	590.694
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	110.567	(164.615)
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	(69.774)	23.230
Altri decrementi / (Altri incrementi) del capitale circolante netto	(8.026.561)	(680.094)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(14.199.062)	(5.259.183)
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(13.086.366)	(4.142.860)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(389.527)	(528.260)
(Imposte sul reddito pagate)	0	0
Dividendi incassati	0	62.947
(Utilizzo dei fondi)	272.590	(38.238)
Altri incassi/(pagamenti)	0	(39.769)
Totale altre rettifiche	(116.937)	(543.320)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(13.203.303)	(4.686.180)
B. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' D'INVESTIMENTO		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(1.561.051)	(2.440.508)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(50.158)	0
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(139.144)	(132.036)
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle	0	0

disponibilità liquide)		
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività d'investimento (B)	(1.750.353)	(2.572.544)
C. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	1.616.057	3.536.159
Accensione finanziamenti	9.461.856	5.857.227
(Rimborso finanziamenti)	4.243.877	(459.670)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	146.685	57.392
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione (Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	(56.503)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	15.468.475	8.934.605
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	514.819	1.675.881
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio		
Depositi bancari e postali	2.693.653	1.015.136
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	11.845	14.776
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	2.705.498	1.029.912
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	3.187.132	2.693.653
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	33.185	11.845
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	3.220.317	2.705.498
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2020

PREMESSA

Attività svolta

La nostra cooperativa, costituita nel 1967, ha sede legale in Modena, località Lesignana, via Lesignana 130.

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 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 2020 sono stati conferiti dai soci 24.535.121 kg di latte, con una prevalenza quantitativa del 64% della materia prima apportata dai soci sul totale della materia prima utilizzata, nel corso dello stesso esercizio è stato svolto il servizio di conto lavoro per 333.300 Kg. dei soci su un totale di 734.599 kg. di latte in conto lavorazione.

La base sociale al 31/12/2020 , è così formata:

	Numero
Soci cooperatori persone fisiche	23
Soci cooperatori persone giuridiche	32
Soci finanziatori persone fisiche	56
Soci finanziatori persone giuridiche	15
Soci ammessi a categorie speciali	0

Struttura e contenuto del bilancio

Il bilancio chiuso al 31/12/2020, di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, è redatto in conformità alla vigente normativa del Codice Civile, tenendo altresì conto dei principi contabili emanati dall'O.I.C. (Organismo Italiano di Contabilità).

Esso corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è costituito dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario e dalla presente nota integrativa, ed è corredato dalla relazione sulla gestione.

Stato patrimoniale e Conto economico

Lo Stato patrimoniale ed il Conto economico rispecchiano fedelmente la struttura imposta dagli articoli del Codice Civile.

In essi:

- è stato indicato, per ciascuna voce, l'importo della corrispondente voce dell'esercizio precedente, in modo da consentire la comparazione tra i bilanci;
- inoltre, tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili, per cui non è stato necessario adattare alcuna delle voci dell'esercizio precedente, ad eccezione della riclassificazione delle Immobilizzazioni finanziarie - Partecipazioni in altre Imprese del precedente esercizio;
- ai fini di una maggiore chiarezza, nello stato patrimoniale e nel conto economico è stata omessa l'indicazione delle voci previste dagli schemi di cui agli artt. 2424 e 2425 del codice civile aventi saldo uguale a zero nei due anni e non ci si è avvalsi della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;
- non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale

Nota integrativa

La nota integrativa contiene le informazioni richieste dagli artt. 2427 e 2427 bis del codice civile, da altre norme del Codice Civile, tra cui quelle previste specificamente per le società cooperative, nonché da norme di legge diverse dal Codice Civile.

Oltre a ciò, contiene tutte le informazioni complementari ritenute necessarie per fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione economica, finanziaria e patrimoniale, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge, come prescritto dall'art. 2423, co. 3, C.C..

La nota integrativa svolge sia una funzione esplicativa, in quanto fornisce un commento esplicativo dei dati presentati nello stato patrimoniale, nel conto economico e nel rendiconto finanziario, che per loro natura sono sintetici e quantitativi, e un commento delle variazioni rilevanti intervenute tra un esercizio e l'altro, sia una funzione integrativa, in quanto contiene, in forma descrittiva, informazioni ulteriori di carattere qualitativo che

per la loro natura non possono essere fornite dagli schemi di stato patrimoniale e conto economico, nonché una funzione complementare, in quanto l'art. 2423, co. 3, C.C., prevede l'obbligatoria esposizione di informazioni complementari quando ciò è necessario ai fini della chiarezza e della rappresentazione veritiera e corretta del bilancio.

Le informazioni in nota integrativa relative alle voci dello Stato patrimoniale e del Conto economico sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello Stato patrimoniale e nel Conto economico, in osservanza di quanto previsto dall'art. 2427, co. 2, C.C., dal Principio Contabile OIC 12[[] e nel rispetto dell'obbligatoria tassonomia per l'elaborazione della nota integrativa nel formato XBRL.

In particolare, la presente nota integrativa risulta divisa in cinque sezioni:

- una parte iniziale descrittiva, dove vengono indicati, tra gli altri, anche i criteri contabili utilizzati;
- una sezione dedicata alle informazioni, variazioni e commenti sulle voci dello Stato patrimoniale;
- una sezione dedicata alle informazioni, variazioni e commenti sulle voci del Conto economico;
- una sezione residuale sulle altre informazioni di varia natura;
- una parte finale, nella quale sono fornite le informazioni richieste dalle norme di legge specifiche per le cooperative, nonché i suggerimenti sulla destinazione del risultato d'esercizio.

Rendiconto finanziario

Il rendiconto finanziario indica l'ammontare e la composizione delle disponibilità liquide, all'inizio e alla fine dell'esercizio, nonché i flussi finanziari dell'esercizio derivanti dall'attività operativa, da quella di investimento, da quella di finanziamento (ivi comprese, con autonoma indicazione, le operazioni con i soci), a norma dell'art. 2425-ter C.C.

Relazione sulla gestione

La natura dell'attività, l'andamento prevedibile della gestione, nonché i rapporti con le società controllate, collegate e consociate, sono commentati nella relazione sulla gestione, così come previsto dall'art. 2428 del codice civile, unitamente all'illustrazione dei criteri seguiti per il conseguimento dello scopo mutualistico e delle determinazioni assunte per l'ammissione dei nuovi soci, nel rispetto degli artt. 2545 e 2528 del codice civile.

Esposizione dei valori

Il bilancio d'esercizio viene redatto e pubblicato con gli importi espressi in unità di Euro. In tal senso si segnala che, nell'ambito dell'operazione di eliminazione dei decimali dalle poste contabili, ai fini dell'espressione dei dati di bilancio in unità di Euro, si è operato mediante arrotondamento per eccesso o per difetto, come consentito dalla C.M. 106/E del 21.12.2001.

Tutti i valori riportati nella presente nota integrativa sono, salvo diversa indicazione, espressi in unità di Euro.

PRINCIPI DI REDAZIONE

Nella redazione del bilancio è stata rispettata la clausola generale di chiarezza, veridicità e correttezza nella rappresentazione della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica di formazione del bilancio.

Inoltre, sono stati osservati i principi di redazione del bilancio enunciati nell'art. 2423-bis, C.C. e descritti nell'OIC 11.

Pertanto:

- la valutazione delle voci del bilancio è stata effettuata secondo i criteri generali della prudenza, dell'inerenza e della competenza economico-temporale;
- i proventi e gli oneri sono stati determinati nel rispetto del principio di competenza, indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria e, in ossequio a tale principio, i costi e i ricavi esposti comprendono le rilevazioni di fine esercizio, che trovano riscontro nelle contropartite dello stato patrimoniale;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata in base al "principio della prevalenza della sostanza sulla forma" (o "principio della sostanza economica"), ossia privilegiando, se del caso, la sostanza dell'operazione o del contratto rispetto alla forma giuridica;
- si è tenuto conto del generale principio della rilevanza, a norma del quale, pur rispettando gli obblighi in tema di regolare tenuta delle scritture contabili;
- in base al postulato della prudenza, sono stati inclusi i soli utili effettivamente realizzati entro la data di chiusura dell'esercizio, mentre si è tenuto conto dei rischi e delle perdite anche se conosciuti successivamente a tale data;
- i criteri di valutazione delle voci di bilancio non sono cambiati rispetto a quelli adottati nel precedente esercizio;
- inoltre, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuazione dell'attività, e quindi adottando gli ordinari criteri di funzionamento, come meglio descritto nel paragrafo seguente.

Per quanto concerne il principio della continuità aziendale, si evidenzia che la valutazione delle voci del bilancio chiuso al 31.12.2020, è stata effettuata nella prospettiva della continuazione dell'attività ex art. 2423-bis, co. 1, n. 1, C.C., e quindi adottando gli ordinari criteri di funzionamento di cui all'art. 2426 C.C., in considerazione della stima prospettica sulla funzionalità aziendale, intesa come la capacità dell'impresa di continuare a costituire un complesso economico funzionante, destinato alla produzione di reddito, per un prevedibile arco temporale futuro di almeno 12 mesi dalla data di chiusura del bilancio.

Tale stima si basa sulle considerazioni di seguito esposte.

Come noto, nonostante l'insorgenza inaspettata e dirompente dell'epidemia da COVID-19 a febbraio 2020, le misure d'emergenza assunte fin da subito dal Governo e le immediate conseguenze nefaste sull'economia del Paese, la nostra cooperativa ha redatto il bilancio relativo all'esercizio 2020 secondo il presupposto della continuità aziendale, dato che ha continuato a svolgere la propria attività senza subire sospensioni, interruzioni o altre limitazioni di rilievo.

Alla luce dei fatti, tale presupposto si è confermato appropriato, considerando che gli eventi correlati all'emergenza sanitario-economica della pandemia, accaduti nel corso di tutto il 2020, non hanno assolutamente inciso sulla funzionalità aziendale della cooperativa, dato che l'attività è proseguita regolarmente, senza sospensioni, interruzioni o altre importanti limitazioni, risentendo in modo lieve degli effetti della crisi, come illustrato nella premessa della presente Nota Integrativa.

Inoltre, anche se l'emergenza sanitaria non ha avuto impatti negativi sulla situazione economica, finanziaria e patrimoniale della cooperativa, abbiamo comunque proceduto alla richiesta delle seguenti

misure di sostegno economico: finanziamenti con garanzia da parte del Fondo centrale di garanzia PMI ex art. 13, D.L. 23/2020.

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 DLCP n°1577/47 e dalla Legge n. 59 del 31/01/1992.

CASI ECCEZIONALI EX ART. 2423, QUINTO COMMA DEL CODICE CIVILE

Non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, secondo comma e 2423, quinto comma del Codice Civile.

CAMBIAMENTI DI PRINCIPI CONTABILI

Non si sono verificati cambiamenti di principi contabili nell'esercizio.

CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI

Non sono emersi nell'esercizio errori rilevanti commessi in esercizi precedenti.

PROBLEMATICHE DI COMPARABILITÀ E ADATTAMENTO

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

Ai sensi dell'art. 2423 ter, quinto comma del Codice Civile, non si sono manifestate problematiche di comparabilità e adattamento delle voci di bilancio dell'esercizio corrente con quelle relative all'esercizio precedente, ad eccezione delle Partecipazioni in altre imprese e Partecipazioni in imprese controllate.

In data 17 dicembre 2020 con atto a Ministero Notaio Paolo Vincenzi di Modena rep. 287169/51235, è stato sottoscritto l'atto di fusione per incorporazione della società Latteria Sociale La Familiare Società Agricola Cooperativa, con sede in Correggio (RE), frazione San Prospero, via San Prospero n. 17, iscritta al Registro Imprese di Reggio Emilia al n. 00130420359 ed al REA RE - 49582 nel 4 Madonne Caseificio dell'Emilia Società Cooperativa Agricola.

La suddetta fusione si è perfezionata tramite l'annullamento della quota di partecipazione al capitale sociale della incorporata.

Gli effetti della fusione sono decorsi dalla data dell'ultima delle iscrizioni dell'atto di fusione prevista dall'art. 2504 Codice Civile e quindi dal 22.12.2020.

Gli effetti contabili decorrono dalla data di inizio nel corso del quale ha effetto giuridico la fusione e quindi dal 01.01.2020. Di tali circostanza deve essere tenuto conto nel raffronto dei dati relativi ai due esercizi esposti.

Nel prospetto che segue si evidenziano, in coerenza con quanto richiesto dal Principio Contabile n. 4, le informazioni contabili rilevanti alla fusione già descritta in particolare:

Stato Patrimoniale	4 Madonne Caseificio	Latteria La Famigliare	Latteria La Famigliare	4 Madonne Caseificio
	01/01/2020	01/01/2020	22/12/2020	31.12.2020
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	20.400	200	100	91.858
B) Immobilizzazioni	10.497.110	507.163.	508.695	11.630.394
C) Attivo Circolante	41.242.061	5.353.402	1.871.516	52.881.819
D) Ratei e risconti attivi	324.872	9.290	173	214.309
Totale Attivo	52.084.447	5.870.055	2.380.484	64.818.380
A) Patrimonio netto				

Capitale Sociale	2.399.027	65.240	38.728	2.686.489
Riserva	1.896.143	460	460	1.926.513
Utile d'esercizio	99.689	-	-	106.100
B) Fondi rischi e oneri	24.763	-	-	24.763
C) TFR	305.154	260.732	260.732	577.744
D) Debiti	47.064.381	5.541.421	2.080.564	59.271.255
E) Ratei e risconti passivi	295.290	2.202	-	225.516
Totale Passivo	52.084.447	5.870.055	2.380.484	64.818.380

Conto economico	4 Madonne	Latteria La	Latteria La	4 Madonne
	Caseificio	Famigliare	Famigliare	Caseificio
	01/01/2020	01/01/2020	22/12/2020	31/12/2020
Ricavi della produzione	32.140.801	2.437.925	4.206.415	39.702.828
Costi della produzione	31.575.799	2.426.325	4.207.959	39.240.466
Proventi/Oneri finanziari	(465.313)	(14.600)	(1.544)	356.262)
Utile (Perdita) d'esercizio	99.689	0	0	106.100

Nella nota integrativa i dati di bilancio sono stati indicati separatamente in relazione all'attività svolta con i soci ai sensi dell'art. 2545-sexies del codice civile.

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione comprensivo degli oneri accessori ed ammortizzate sistematicamente per il periodo ragionevolmente prevedibile di loro utilità futura.

I piani di ammortamento di tali costi sono stati predisposti tenendo conto dell'arco temporale entro cui ci si attende che essi manifestino benefici economici, sulla base della stima della loro presumibile durata di utilizzazione, secondo lo schema sotto riportato

Descrizione	Aliquota di ammortamento
Spese di impianto e ampliamento	7,50%
Avviamento	7,50%

I piani di ammortamento, che vengono rivisti periodicamente, non sono stati modificati rispetto ai precedenti esercizi per effetto di cambiamenti di stime contabili, né sono stati modificati rispetto ai precedenti esercizi i criteri di ammortamento ed i coefficienti applicati.

I costi di impianto e di ampliamento comprendono i costi sostenuti nell'esercizio per l'operazione di fusione per incorporazione della società Latteria La Familiare per un importo pari ad euro 10.158, ritenuti ad utilità pluriennale e sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del collegio sindacale

L'avviamento, acquisito a titolo oneroso, e pari a 40.000 euro, è stato iscritto nell'attivo con il consenso del collegio sindacale, nei limiti del valore quantificabile e determinato a norma del principio contabile OIC 24. e si riferisce all'acquisto del ramo d'azienda del negozio di Bagno di Reggio Emilia.

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, 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 e comunque nel limite del loro valore recuperabile.

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

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.

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 durevoli 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 non 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 relative all'impianto di Medolla si riferiscono alla realizzazione del nuovo impianto. Si è proceduto alla capitalizzazione delle spese di competenza relative al personale interno che ha seguito la realizzazione.
- Le immobilizzazioni materiali provenienti dal patrimonio dell'incorporata Latteria Sociale La Familiare Società Agricola Cooperativa, 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'incorporate Caseificio Cooperativo di Monchio Società Agricola Cooperativa, Caseificio Sociale San Giovanni Soc.Agr.coop e Latteria Sociale Giardina e Cooperativa Casearia San Luca.
- 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.
- Le quote di ammortamento accantonate per l'esercizio 2020 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 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 delle incorporate in esercizi precedenti Cooperativa Solarese del Parmigiano Reggiano e del Caseificio di Varana, di Monchio e di Arceto, atteso che la loro utilizzazione è quella tipica dell'economia di una cooperativa casearia, sono stati oggetto di ammortamento ridotto oppure, in alcuni casi, di nessun ammortamento, ritenendo confermate le condizioni di eccezionalità a giustificare l'applicazione di detta deroga ai sensi del IV comma dell'art. 2423 del Cod.Civ. e mantenere confermato l'assenza di ammortamento in presenza di beni il cui valore è di gran lunga superiore a quello di mercato.

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 cespite la cui utilità non è considerata limitata nel tempo, sulla base del Principio Contabile n. 16.

2) 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 pertinenziali ai fabbricati di Arceto di Scandiano e di Varana di Serramazzoni.

3) 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:

Descrizione	Aliquota di ammortamento
Terreni	zero
Fabbricati	0%-2%-3%-4%
Costruzioni leggere	10%
Macchinari e impianti specifici lavorazione latte	16%
Macchinari e impianti specifici lavorazione latte 2013-2014	8%
Macchinari e impianti specifici lavorazione latte Arceto e Camurana	4%
Macchinari e impianti generici lavorazione latte	10%
Macchinari e impianti specifici magazzino formaggio 2014	8%

Macchinari e impianti specifici magazzino formaggio	16%
Impianti generici magazzino formaggio	6%
Impianti generici magazzino formaggio 2014	8%
Impianti depurazione acque	10%
Attrezzature industriali e commerciali	20%
Mobili e macchine d'ufficio	12%
Macchine d'ufficio elettroniche	20%

Partecipazioni

Le partecipazioni sono classificate nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della loro destinazione.

Partecipazioni immobilizzate

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.). In alcuni casi, e per effetto di rivalutazioni ai sensi delle norme di Legge sulla cooperazione, il valore reale della partecipazione è superiore al valore iscritto di costo.

Le partecipazioni sono state iscritte con le seguenti modalità:

- Quote di partecipazione al capitale sociale di altre società cooperative (B III 1 d bis), al costo di acquisizione, pari al valore nominale oltre al sovrapprezzo, quando pagato e ai ristorni assegnati.
 - Quote di partecipazione in consorzi, (anch'esse comprese nella voce B III 1 d bis), al costo di acquisizione.
- La voce "Crediti verso altri" comprende il deposito cauzionale utenze.

Rimanenze

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

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-aprile del 2020 e 2021, opportunamente ponderate con la dovuta prudenza richiesta dall'oggettiva variabilità che caratterizza il mercato stesso (ingrosso e vendita al dettaglio).

Gli acconti ai fornitori per l'acquisto di beni rientranti nelle rimanenze iscritti nella voce C.1.5 sono rilevati inizialmente alla data in cui sorge l'obbligo al pagamento di tali importi o, in assenza di un tale obbligo, al momento in cui sono versati. La significativa variazione delle rimanenze sia in termini di quantità che di valore è dovuta principalmente all'incremento di valore, alle quantità lavorate e all'acquisizione mediante fusione per incorporazione della Latteria Sociale La Familiare.

In continuità con quanto fatto lo scorso esercizio, per quanto riguarda la valutazione delle rimanenze, per un quantitativo di forme identificato come destinato alla vendita diretta al pubblico, è stato utilizzato il valore di mercato applicabile al dettaglio.

Strumenti finanziari derivati

Gli strumenti finanziari derivati sono iscritti al fair value corrispondente al valore di mercato, ove esistente, o al valore risultante da modelli e tecniche di valutazione tali da assicurare una ragionevole approssimazione al valore di mercato. Gli strumenti finanziari per i quali non sia stato possibile utilizzare tali metodi sono valutati in base al prezzo d'acquisto.

L'imputazione del valore corrente è imputato nell'attivo dello stato patrimoniale, nella specifica voce delle immobilizzazioni finanziarie ovvero dell'attivo circolante a seconda della destinazione, o nel passivo nella specifica voce ricompresa tra i fondi per rischi e oneri.

I derivati di copertura di flussi finanziari (c.d. cash flow hedge) hanno come contropartita una riserva di patrimonio netto, ovvero, per la parte inefficace, il conto economico.

Crediti

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art.2426 c.2 c.c., tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile di realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile.

L'adeguamento al presumibile valore di realizzo è stato effettuato mediante lo stanziamento di un fondo svalutazione crediti.

Per i crediti per i quali sia stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il presumibile valore di realizzo. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di crediti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

Alla fine dell'esercizio si è verificato che le condizioni che hanno determinato la rilevazione iniziale siano state rispettate, apportando, se ricorresse il caso, le necessarie rettifiche di valore, tenendo conto oltre che dell'elemento temporale anche dell'eventuale recuperabilità.

I ratei attivi, assimilabili ai crediti di esercizio, sono stati valutati al valore presumibile di realizzo, operando, nel caso in cui tale valore fosse risultato inferiore al valore contabile, una svalutazione in conto economico.

I ratei passivi, assimilabili ai debiti, sono stati valutati al valore nominale.

Per i risconti attivi è stata operata la valutazione del futuro beneficio economico correlato ai costi differiti, operando, nel caso tale beneficio fosse risultato inferiore alla quota riscontata, una rettifica di valore.

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi rappresentano le passività connesse a situazioni esistenti alla data di bilancio, ma il cui verificarsi è solo probabile.

I fondi per oneri rappresentano passività certe, correlate a componenti negativi di reddito di competenza dell'esercizio, ma che avranno manifestazione numeraria nell'esercizio successivo.

Il processo di stima è operato e/o adeguato alla data di chiusura del bilancio sulla base dell'esperienza passata e di ogni elemento utile a disposizione.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

Debiti

I debiti sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art.2426 c.2 c.c., tenendo conto del fattore temporale, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile. Per i debiti per i quali sia stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il valore nominale. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di debiti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Valori in valuta

Alla data di chiusura dell'esercizio la società non detiene crediti o debiti in valuta.

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Le transazioni economiche e finanziarie con società del gruppo e con controparti correlate sono effettuate a normali condizioni di mercato.

Con riferimento ai 'Ricavi delle vendite e delle prestazioni', si precisa che le rettifiche di ricavi, ai sensi dell'OIC 12 par.50, sono portate a riduzione della voce ricavi, ad esclusione di quelle riferite a precedenti esercizi e derivanti da correzioni di errori o cambiamenti di principi contabili, rilevate se significative, ai sensi dell'OIC 29, sul saldo d'apertura del patrimonio netto.

ALTRE INFORMAZIONI

Le specifiche sezioni della nota integrativa illustrano i criteri con i quali è stata data attuazione all'art. 2423 quarto comma, in caso di mancato rispetto in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa, quando la loro osservanza abbia effetti irrilevanti sulla rappresentazione veritiera e corretta.

Sono stati osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, da principi internazionali di generale accettazione (IAS/IFRS e USGAAP), al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio.

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

CREDITI VERSO SOCI

L'ammontare dei crediti vantati verso i soci per i versamenti dovuti alla data di chiusura dell'esercizio è pari ad € 91.858 (€ 20.400 nel precedente esercizio).

La variazione dell'esercizio è stata la seguente:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti per versamenti dovuti e richiamati	20.400	71.458	91.858
Totale crediti per versamenti dovuti	20.400	71.458	91.858

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 50.552 (€ 7.819 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Avviamento	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	0	123.843	0	123.843
Rivalutazioni	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	116.024	0	116.024
Svalutazioni	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	7.819	0	7.819
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	10.158	0	0	10.158
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	762	3.663	3.000	7.425
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	40.000	40.000
Totale variazioni	9.396	(3.663)	37.000	42.733
Valore di fine esercizio				
Costo	10.158	123.843	40.000	174.001
Rivalutazioni	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	762	119.687	3.000	123.449
Svalutazioni	0	0	0	0
Valore di bilancio	9.396	4.156	37.000	50.552

Composizione dei costi di impianto e ampliamento:

Descrizione	Valore di inizio esercizio	Incrementi dell'esercizio	Ammortamenti dell'esercizio	Altri decrementi	Totale variazioni	Valore di fine esercizio
Spese fusioni	0	10.158	762	0	9.396	9.396
Totale	0	10.158	762	0	9.396	9.396

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 10.409.443 (€ 9.458.036 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	7.611.184	7.065.826	1.108.300	445.712	1.837.793	18.068.815
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.841.326	4.526.535	890.792	352.126	0	8.610.779
Valore di bilancio	4.769.858	2.539.291	217.508	93.586	1.837.793	9.458.036
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	2.175.846	1.077.389	50.328	95.281	0	3.398.844
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0	1.837.793	1.837.793
Ammortamento dell'esercizio	163.286	347.184	61.048	38.126	0	609.644
Totale variazioni	2.012.560	730.205	(10.720)	57.155	(1.837.793)	951.407
Valore di fine esercizio						
Costo	10.222.669	8.845.335	1.171.645	561.064	0	20.800.713
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.440.251	5.575.839	964.857	410.323	0	10.391.270
Valore di bilancio	6.782.418	3.269.496	206.788	150.741	0	10.409.443

Operazioni di locazione finanziaria

In merito alle informazioni concernenti le operazioni di locazione finanziaria, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22 del codice civile si precisa che i beni in locazione finanziaria non vengono rappresentati in quanto, considerata la dimensione aziendale, tale dato non è significativo.

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni, altri titoli e strumenti derivati finanziari attivi

Le partecipazioni comprese nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 1.169.883 (€ 1.030.739 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	17.000	1.014.739	1.031.739
Svalutazioni	0	1.000	1.000
Valore di bilancio	17.000	1.013.739	1.030.739
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	0	139.144	139.144
Totale variazioni	0	139.144	139.144
Valore di fine esercizio			
Costo	17.000	1.153.883	1.170.883
Svalutazioni	0	1.000	1.000
Valore di bilancio	17.000	1.152.883	1.169.883

Crediti immobilizzati

I crediti compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 516 (€ 516 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Importo nominale iniziale	Valore netto iniziale	Importo nominale finale	Valore netto finale
Verso altri esigibili entro esercizio successivo	516	516	516	516
Totale	516	516	516	516

Qui di seguito sono rappresentati i movimenti di sintesi:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui durata residua superiore a 5 anni
Crediti immobilizzati verso altri	516	0	516	516	0	0
Totale crediti immobilizzati	516	0	516	516	0	0

Crediti immobilizzati - Ripartizione per area geografica

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale Crediti immobilizzati
Italia	516	516
Totale	516	516

Crediti immobilizzati - Operazioni con retrocessione a termine

La società attesta ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6-ter del codice civile che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	1.169.883
Crediti verso altri	516

Descrizione	Valore contabile
Consorzio Parmigiano Reggiano	5.182
Conai	16
Consorzio Granterre Soc. Coop. Agr.	1.131.477
Uniservizi Società Cooperativa	357
Consorzio Cooperfidi	250
La Bonissima Società Cooperativa	1.000
Emilbanca Società Cooperativa	10.380
Fin. Pro. Soc. Coop.	1.169
Unifidi Emilia Romagna	3.175
Power Energia Soc. Coop.	375
Associazione Interprovinciale Produttori Carne Suine	2
C.C.F.S. Soc. Coop.	500
4 Madonne S.r.l.	17.000
F.do Svalutazione Partecipazione La Bonissima	(1.000)
Totale	1.169.883

Descrizione	Valore contabile
Dposito cauzionale utenze	516
Totale	516

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

I beni sono rilevati nelle rimanenze nel momento in cui avviene il trasferimento dei rischi e i benefici connessi ai beni acquisiti, e conseguentemente includono i beni esistenti presso i magazzini della società e magazzini di terzi, i beni di proprietà verso terzi.

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a € 38.834.922 (€ 29.058.816 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	29.058.816	9.776.106	38.834.922
Totale rimanenze	29.058.816	9.776.106	38.834.922

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-aprile del 2020 e 2021, opportunamente ponderate con la dovuta prudenza richiesta dall'oggettiva variabilità che caratterizza il mercato stesso.

Gli acconti ai fornitori per l'acquisto di beni rientranti nelle rimanenze iscritti nella voce C.1.5 sono rilevati inizialmente alla data in cui sorge l'obbligo al pagamento di tali importi o, in assenza di un tale obbligo, al momento in cui sono versati. La significativa variazione delle rimanenze sia in termini di quantità che di valore è dovuta principalmente all'incremento di valore, alle quantità lavorate e all'acquisizione mediante fusione per incorporazione della Latteria Sociale La Famigliare.

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 10.826.580 (€ 9.477.747 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

Il valore nominale di € 2.459.118 relativo ai crediti verso altri è composto per € 1.970.050 da finanziamenti verso soci.

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi/svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	8.034.937	0	8.034.937	366.991	7.667.946
Crediti tributari	699.516	0	699.516		699.516
Verso altri	1.543.402	915.716	2.459.118	0	2.459.118
Totale	10.277.855	915.716	11.193.571	366.991	10.826.580

Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	6.215.113	1.452.833	7.667.946	7.667.946	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	856.562	(157.046)	699.516	699.516	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.406.072	53.046	2.459.118	1.543.402	915.716	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	9.477.747	1.348.833	10.826.580	9.910.864	915.716	0

Crediti - Ripartizione per area geografica

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

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	7.667.946	699.516	2.459.118	10.826.580
Totale	7.667.946	699.516	2.459.118	10.826.580

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 3.220.317 (€ 2.705.498 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	2.693.653	493.479	3.187.132
Denaro e altri valori in cassa	11.845	21.340	33.185
Totale disponibilità liquide	2.705.498	514.819	3.220.317

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a € 214.309 (€ 324.876 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	229	5.779	6.008
Risconti attivi	324.647	(116.346)	208.301
Totale ratei e risconti attivi	324.876	(110.567)	214.309

Composizione dei ratei attivi: sono relativi agli interessi attivi e al riaddebito utenze.

Composizione dei risconti attivi: sono principalmente relativi ai costi di collocamento dei prestiti obbligazionari.

Oneri finanziari capitalizzati

Vengono di seguito riportati gli oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 8 del codice civile: non vi sono.

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 4.719.102 (€ 4.394.859 nel precedente esercizio).

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 31/12/2020 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 sussistendone 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 Riserva, proposti dagli amministratori e deliberati dall'Assemblea dei Soci, nel rispetto

dei vincoli di legge e dei requisiti della mutualità.

Alla data del 31/12/2020 il Capitale Sociale risultava così composto:

- Soci Ordinari: n° 41 soci per n° 41 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° 14 soci per n° 14 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° 70 soci titolari di complessive 4.894 azioni

Si precisa che tra i 70 soci sovventori sono compresi anche titolari di quote ordinarie.

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.

La composizione per tipologia di soci è desumibile dal seguente prospetto:

	Numero	di cui nuove quote/azioni	Valore nominale
Soci cooperatori	55	10	238.925
Soci sovventori	71	17	2.447.564
Totale	126	27	2.686.489

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve':

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	2.399.027	0	0	287.462	0	0		2.686.489
Riserva legale	577.190	0	0	30.370	0	0		607.560
Riserve statutarie	781.548	0	0	0	0	0		781.548
Altre riserve								
Riserva straordinaria	357	0	0	0	0	0		357
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	376.145	0	0	0	0	0		376.145
Riserva avanzo di fusione	36.102	0	0	0	0	0		36.102
Varie altre riserve	124.801	0	0	0	0	0		124.801
Totale altre riserve	537.405	0	0	0	0	0		537.405
Utile (perdita) dell'esercizio	99.689	0	(99.689)	0	0	0	106.100	106.100
Totale Patrimonio netto	4.394.859	0	(99.689)	317.832	0	0	106.100	4.719.102

Descrizione	Importo
F.do rimborso partecipazione ICASA	17.065
F.do Rinnovamento	53.932
Immobilizzazioni tecniche	
Riserva Penali recesso soci	2.087
Riserva ex L.904 art. 12	51.717
Totale	124.801

L'utile al 31/12/2019 è stato destinato per € 2.998 al fondo mutualistico e per € 66.790 a remunerazione dei

soci sovventori, la restante parte a riserva.

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto:

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	2.341.635	0	0	57.392	0	0		2.399.027
Riserva legale	551.840	0	25.350	0	0	0		577.190
Riserve statutarie	781.548	0	0	0	0	0		781.548
Altre riserve								
Riserva straordinaria	247	0	110	0	0	0		357
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	376.145	0	0	0	0	0		376.145
Riserva avanzo di fusione	36.102	0	0	0	0	0		36.102
Varie altre riserve	124.801	0	0	0	0	0		124.801
Totale altre riserve	537.295	0	110	0	0	0		537.405
Utile (perdita) dell'esercizio	84.500	56.503	(27.997)	0	0	0	99.689	99.689
Totale Patrimonio netto	4.296.818	56.503	(2.537)	57.392	0	0	99.689	4.394.859

Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del codice civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

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

A)VII) ALTRE RISERVE € 537.048

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

In dettaglio:

Riserva contributi da Enti Pubblici € 376.145

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

Riserva di € 244.051

Tale riserva proviene dal patrimonio dell'incorporata Coop. di Monchio.

Essa fu costituita attraverso l'accantonamento di contributi in conto capitale ricevuti da Enti Pubblici per l'impianto dell'azienda. Durante l'esercizio 2018 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 € 124.801

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

Durante l'esercizio 2013 essa è stata acquisita al patrimonio della società a seguito dell'incorporazione della Coop. San Luca e nel 2018 ha fatto registrare una variazione in aumento a seguito dell'incorporazione del Caseificio Cooperativo di Monchio. La distribuzione di tale riserva è vietata dall'art.24 dello Statuto Sociale.

	Importo	Origine/natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per altre ragioni
Capitale	2.686.489	Capitale	B	0	0	0
Riserva legale	607.560	Capitale	B	0	0	0
Riserve statutarie	781.548	Capitale	A;B	0	0	0
Altre riserve						
Riserva straordinaria	357	Capitale	B	0	0	0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	376.145	Capitale	B	0	0	0
Riserva avanzo di fusione	36.102	Capitale	B	0	0	0
Varie altre riserve	124.801	Capitale	B	0	0	0
Totale altre riserve	537.405	Capitale		0	0	0
Totale	4.613.002			0	0	0
Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statuari E: altro						

Descrizione	Importo	Origine/natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi: per altre ragioni
F.do rimb. part. ICISA	17.065	Capitale	B	0	0	0
F.do Rinnovamenti immobilizzazioni tecniche	53.932	Capitale	B	0	0	0
Riserva Penali recesso soci	2.087	Capitale	B	0	0	0
Riserva ex L. 904 art. 12	51.717	Capitale	B	0	0	0
Totale	124.801					

FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 24.763 (€ 24.763 nel precedente esercizio).

E' riferito al Fondo rinnovamento immobilizzazioni tecniche che proviene dal patrimonio della incorporata Coop. Casearia San Luca. Nel corso dell'esercizio 2020 non ha registrato incrementi né utilizzazioni in quanto si è inteso rimandare all'eventuale completamento del recupero del complesso aziendale.

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	0	0	24.763	24.763
Variazioni nell'esercizio					
Valore di fine esercizio	0	0	0	24.763	24.763

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 577.744 (€ 305.154 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	305.154
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	113.169
Utilizzo nell'esercizio	(159.421)
Totale variazioni	272.590
Valore di fine esercizio	577.744

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 59.271.255 (€ 47.064.381 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Obbligazioni	7.340.000	(1.579.737)	5.760.263
Debiti verso soci per finanziamenti	1.287.038	1.195.041	2.482.079
Debiti verso banche	19.767.857	6.842.305	26.610.162
Debiti verso altri finanziatori	442.243	376.427	818.670
Acconti	2.142	(2.142)	0
Debiti verso fornitori	17.213.164	5.015.645	22.228.809
Debiti tributari	144.375	(15.576)	128.799
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	440.825	89.790	530.615
Altri debiti	426.737	285.121	711.858
Totale	47.064.381	12.206.874	59.271.255

Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile.

In relazione ai prestiti obbligazionari si specificano le principali caratteristiche degli stessi.

In data 27 gennaio 2016 è stata ammessa e collocata sul Segmento Professionale ExtraMOT PRO del Mercato ExtraMOT operato da Borsa Italiana l'obbligazione da € 6.000.000 (cosiddetto Minibond) emesso dalla cooperativa ed interamente sottoscritto dagli investitori.

L'obbligazione della durata di 6 anni e garantita per un controvalore del 120% dalle forme di Parmigiano Reggiano di proprietà della cooperativa offre un rendimento del 5% annuo, con cedola semestrale.

E' previsto un piano di rimborso delle obbligazioni emesse entro il 27.01.2022.

I costi di collocamento sostenuti pari a complessivi euro 240.000 sono stati considerati con previsione di ripartizione pari alla durata dell'emissione stessa.

In relazione alla valutazione di tale posta secondo il criterio del costo ammortizzato, si specifica che è stata verificata la non significatività dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, pertanto è stata mantenuta l'iscrizione secondo il valore nominale.

In data 28 marzo 2019 è stato emesso un prestito obbligazionario del valore nominale unitario di € 102.000,00 cadauna per un importo pari ad € 4.080.000 interamente sottoscritto da Unicredit Spa con codice ISIN IT0005367344.

L'obbligazione della durata di anni 6 offre un rendimento corrispondente al tasso variabile nominale pari all'Euribor a 6 mesi maggiorato del 3,85% annuo con cedola semestrale in corrispondenza del rimborso del capitale.

E' previsto un piano di rimborso delle obbligazioni emesse entro il 30.04.2025

I costi di collocamento sostenuti pari ad euro 140.000 comprendenti l'acquisto del derivato sono stati considerati con previsione di ripartizione pari alla durata dell'emissione stessa.

In relazione alla valutazione di tale posta secondo il criterio del costo ammortizzato, si specifica che è stata verificata la non significatività dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, pertanto è stata mantenuta l'iscrizione secondo il valore nominale.

In data 27 marzo 2020 è stato emesso un Mini bond short terms del valore nominale unitario di € 50.000,00 per un importo pari ad € 1.000.000,00 sottoscritto per € 300.000,00 con scadenza al 31 marzo 2021 con codice ISIN IT0005406225.

L'obbligazione offre un rendimento del 3,50% annuo con cedola in corrispondenza del rimborso di capitale.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata superiore a 5 anni
Obbligazioni	7.340.000	(1.579.737)	5.760.263	2.180.263	3.580.000	0
Debiti verso soci per finanziamenti	1.287.038	1.195.041	2.482.079	2.482.079	0	0
Debiti verso banche	19.767.857	6.842.305	26.610.162	15.105.246	11.504.916	4.053.071
Debiti verso altri finanziatori	442.243	376.427	818.670	818.670	0	0
Acconti	2.142	(2.142)	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	17.213.164	5.015.645	22.228.809	17.178.744	5.050.065	0
Debiti tributari	144.375	(15.576)	128.799	128.799	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	440.825	89.790	530.615	530.615	0	0
Altri debiti	426.737	285.121	711.858	711.858	0	0
Totale debiti	47.064.381	12.206.874	59.271.255	39.136.274	20.134.981	4.053.071

Debiti - Ripartizione per area geografica

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per area geografica, ai sensi dell'art.

2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

Area geografica	Obbligazioni	Debiti verso soci per finanziamenti	Debiti verso banche	Debiti verso altri finanziatori	Debiti verso fornitori	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	Altri debiti	Debiti
Italia	5.760.263	2.482.079	26.610.162	818.670	22.228.809	128.799	530.615	711.858	59.271.255
Totale	5.760.263	2.482.079	26.610.162	818.670	22.228.809	128.799	530.615	711.858	59.271.255

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Debiti assistiti da ipoteche	Debiti assistiti da pegni	Totale debiti assistiti da garanzie reali	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Obbligazioni	0	0	0	5.760.263	5.760.263
Debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0	2.482.079	2.482.079
Debiti verso banche	5.150.052	11.244.488	16.394.540	10.215.622	26.610.162
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	818.670	818.670
Debiti verso fornitori	0	0	0	22.228.809	22.228.809
Debiti tributari	0	0	0	128.799	128.799
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	0	0	0	530.615	530.615
Altri debiti	0	0	0	711.858	711.858
Totale debiti	5.150.052	11.244.488	16.394.540	42.876.715	59.271.255

Commento, debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali:

Per quanto riguarda la scadenza, le modalità di rimborso e il tasso di interesse per i debiti assistiti da garanzia reale, si specifica quanto segue.

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2020, pari a Euro 26.610.162, comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

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 2020 risultano iscritti debiti aventi una durata residua superiore ad anni 5 garantiti da ipoteca immobiliare.

Relativamente ai debiti verso banche si specifica che gli stessi con scadenza entro 12 mesi ammontano a euro 15.105.246, quelli oltre i 12 mesi a euro 11.504.916 di cui quelli oltre i 5 anni a euro 4.053.071.

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 15/09/2027

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

Debito al 31/12/2019 €. 966.487

Rate pagate nell'esercizio €. - 32.104

Residuo al 31/12/2020 €. 934.383

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 31/12/2029

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

Debito al 31/12/2019 €. 540.526

Rate pagate nell'esercizio €. - 8.689

Residuo al 31/12/2020 €. 531.837

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 18/06/2025

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

Debito al 31/12/2019 €. 361.976

Rate pagate nell'esercizio €. -0

Residuo al 31/12/2020 €. 361.976

UNICREDIT - mutuo

Mutuo per la ristrutturazione dell'insediamento di Monchio di durata quindicennale, per un ammontare concesso e deliberato in € 170.000 (acquisito con l'incorporazione del Caseificio Cooperativo di Monchio SCA)

Stipulato il 31/10/2005

Scadenza il 31/10/2020

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

Debito al 31/12/2019 €. 14.167

Rate pagate nell'esercizio €. -14.167

Residuo al 31/12/2020 €. 0

UNICREDIT – mutuo

Mutuo chirografario per liquidità aziendale di durata quadriennale, per un ammontare concesso e deliberato in € 500.000

Stipulato il 22/05/2017

Scadenza il 31/05/2022

Debito al 31/12/2019 €. 173.061

Rate pagate nell'esercizio € 0

Residuo al 31/12/2020 € 173.061

BANCO POPOLARE Soc.Coop - mutuo

Mutuo per riequilibrio finanziario di durata quinquennale, per un ammontare concesso e deliberato in € 500.000

Stipulato il 20/10/2017

Scadenza il 31/12/2021

Debito al 31/12/2019 € 254.938

Rate pagate nell'esercizio € - 254.938

Residuo al 31/12/2020 € 0

CREDITO EMILIANO - mutuo

Mutuo chirografario per riequilibrio finanziario di durata triennale, per un ammontare concesso e deliberato in € 400.000

Stipulato il 26/10/2018

Scadenza il 26/09/2022

Debito al 31/12/2019 € 245.562

Rate pagate nell'esercizio € - 22.187

Residuo al 31/12/2020 € 223.375

CREDIT AGRICOLE - mutuo

Mutuo chirografario per liquidità aziendale di durata triennale, per un ammontare concesso e deliberato in € 300.000

Stipulato il 20/03/2018

Scadenza il 20/03/2021

Residuo al 31/12/2019 € 126.532

Rate pagate nell'esercizio € - 99.644

Residuo al 31/12/2020 € 109.789

BANCO DESIO E DELLA BRIANZA - mutuo

Mutuo chirografario per liquidità aziendale di durata quadriennale, per un ammontare concesso e deliberato in € 500.000

Stipulato il 13/04/2018

Scadenza il 10/05/2023

Residuo al 31/12/2019 € 316.571

Rate pagate nell'esercizio € - 0

Residuo al 31/12/2020 € 316.571

BANCO POPOLARE Soc.Coop - mutuo

Mutuo per stagionatura Parmigiano Reggiano di durata quadriennale, per un ammontare concesso e deliberato in € 2.500.000

Stipulato il 20/10/2018

Scadenza il 21/11/2023

Residuo al 31/12/2019 € 2.500.000

Rate pagate nell'esercizio € - 2.500.000

Debito al 31/12/2020 € 0

CREDITO EMILIANO - mutuo

Mutuo chirografario per riequilibrio finanziario di durata annuale, per un ammontare concesso e deliberato in € 130.000

Stipulato il 20/03/2019

Scadenza il 04/03/2020

Residuo al 31.12.2019 € 32.642

Rate pagate nell'esercizio € - 32.642

Residuo al 31/12/2020 € 0

EMILBANCA CREDITO COOPERATIVO – mutuo

Mutuo chirografario per riequilibrio finanziario di durata triennale, per un ammontare concesso e deliberato in € 300.000

Stipulato il 26/06/2019

Scadenza il 26/07/2023

Residuo al 31.12.2019 € 250.813

Rate pagate nell'esercizio € - 24.720

Residuo al 31/12/2020 € 226.093

EMILBANCA CREDITO COOPERATIVO – mutuo

Mutuo chirografario per riequilibrio finanziario di durata quinquennale, per un ammontare concesso e deliberato in € 200.000

Stipulato il 26/06/2019

Scadenza il 26/09/2025

Residuo al 31.12.2019 € 180.671

Rate pagate nell'esercizio € - 9.724

Residuo al 31/12/2020 € 170.947

BANCO DESIO E DELLA BRIANZA – mutuo

Mutuo chirografario per riequilibrio finanziario di durata quadriennale, per un ammontare concesso e deliberato in € 1.000.000

Stipulato in data 23/08/2019

Scadenza in data 10/09/2024

Residuo al 31.12.2019 € 939.643

Rate pagate nell'esercizio € - 60.637

Residuo al 31/12/2020 € 879.006

MONTE DEI PASCHI DI SIENA SPA – mutuo

Mutuo chirografario per riequilibrio finanziario di durata triennale, per un ammontare concesso e deliberato in € 500.000

Stipulato in data 26/09/2019

Scadenza in data 31/01/2024

Residuo al 31/12/2019 € 459.300

Rate pagate nell'esercizio € - 27.230

Residuo al 31/12/2020 € 432.070

CREDITO EMILIANO - mutuo

Mutuo chirografario per riequilibrio finanziario di durata annuale, per un ammontare concesso e deliberato in € 200.000

Stipulato il 28/02/2020

Scadenza il 28/05/2022

Rate pagate nell'esercizio € - 0

Residuo al 31/12/2020 € 200.000

EMILBANCA CREDITO COOPERATIVO – mutuo

Mutuo ipotecario per riequilibrio finanziario di durata ventennale, per un ammontare concesso e deliberato in € 800.000

Stipulato il 22/04/2020

Scadenza il 22/04/2040

garantito da ipoteca di primo grado sugli immobili della società siti nell'insediamento di Varana di Serramazzone

Rate pagate nell'esercizio € - 0

Residuo al 31/12/2020 € 800.000

BANCA POPOLARE DI SONDRIO – mutuo

Mutuo chirografario per riequilibrio finanziario di durata quinquennale, per un ammontare concesso e deliberato in € 2.290.000

Stipulato il 27/11/2020

Scadenza il 01/12/2026

Rate pagate nell'esercizio € - 0

Residuo al 31/12/2020 € 2.290.000

BANCO POPOLARE Soc.Coop - mutuo

Mutuo chirografario per riequilibrio finanziario di durata quinquennale, per un ammontare concesso e deliberato in € 3.000.000

Stipulato il 14/10/2020

Scadenza il 14/10/2026

Rate pagate nell'esercizio € - 0

Debito al 31/12/2020 € 3.000.000

CREDITO EMILIANO - mutuo

Mutuo chirografario per riequilibrio finanziario di durata triennale, per un ammontare concesso e deliberato in € 200.000 (acquisito con l'incorporazione della Latteria Sociale La Familiare SCA)

Stipulato il 25/07/2017

Scadenza il 25/06/2021

Rate pagate nell'esercizio € - 0

Residuo al 31/12/2020 € 26.882

CREDITO EMILIANO - mutuo

Mutuo chirografario per riequilibrio finanziario di durata annuale, per un ammontare concesso e deliberato in € 200.000 (acquisito con l'incorporazione della Latteria Sociale La Familiare SCA)

Stipulato il 29/08/2019

Scadenza il 29/05/2021

Rate pagate nell'esercizio € - 0

Residuo al 31/12/2020 € 66.799

CREDITO EMILIANO - mutuo

Mutuo chirografario per riequilibrio finanziario di durata annuale, per un ammontare concesso e deliberato in € 250.000 (acquisito con l'incorporazione della Latteria Sociale La Familiare SCA)

Stipulato il 18/03/2020

Scadenza il 18/02/2022

Rate pagate nell'esercizio € - 53.375

Residuo al 31/12/2020 € 196.625

CREDITO EMILIANO - mutuo

Mutuo chirografario per riequilibrio finanziario di durata biennale, per un ammontare concesso e deliberato in € 400.000 (acquisito con l'incorporazione della Latteria Sociale La Familiare SCA)

Stipulato il 29/02/2020

Scadenza il 28/02/2023

Rate pagate nell'esercizio € - 503.89

Residuo al 31/12/2020 € 350.301

ICCREA BANCA IMPRESA e EMILBANCA CREDITO COOPERATIVO – mutuo in pool

Mutuo per la costruzione del magazzino di stagionatura presso lo stabilimento di Medolla (MO), di durata quindicennale, per un ammontare deliberato in € 2.222.234 ed in base allo stato avanzamento lavori momentaneamente concesso per € 2.146.800

Stipulato in data 19/12/2020

Scadenza in data 30/09/2035

Rate pagate nell'esercizio € - 0

Residuo al 31/12/2020 € 2.146.800

ICCREA BANCA IMPRESA e EMILBANCA CREDITO COOPERATIVO – mutuo in pool

Mutuo per la costruzione del magazzino di stagionatura presso lo stabilimento di Medolla (MO) relativo alla linea IVA, di durata corrispondente a mesi 18, per un ammontare deliberato in € 488.891 ed in base allo stato avanzamento lavori momentaneamente concesso per € 375.056

Stipulato in data 19/12/2020

Scadenza in data 30/09/2021

Rate pagate nell'esercizio € - 0

Residuo al 31/12/2020 € 375.056

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 utilizzo 31/12/2020
BPER	€ 1.100.000	€ 1.100.000
BPM	€ 1.500.000	€ 1.455.879
Credit Agricole	€ 800.000	€ 796.008
Cassa Risparmio di Cento	€ 750.000	€ 750.000
Emil Banca	€ 2.000.000	€ 2.000.000
Credem	€ 3.200.000	€ 3.191.967
Cassa Risparmio di Cento	€ 1.250.000	€ 1.238.000
MPS	€ 800.000	€ 712.634
Totale banche	€ 11.400.000	€ 11.244.488

Debiti - Operazioni con retrocessione a termine

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi ai debiti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6-ter del codice civile: non ricorre la fattispecie.

Finanziamenti effettuati dai soci

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti i finanziamenti effettuati dai soci della società, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 19-bis del codice civile.

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 vigente. 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 31/12/2020 era complessivamente pari a € 288.615.

- 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 31/12/2020 era complessivamente pari a € 2.482.079, comprensivo degli interessi maturati, iscritto alla voce D)3), 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 31/12/2020 dei prestiti da soci è pari al 52,60% 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.

Poiché il prestito sociale non eccede il limite del triplo del patrimonio, la nostra società rientra nel limite quantitativo imposto dalla Circolare della Banca d'Italia n. 229 del 21/04/1999 (aggiornata dal provvedimento dell'8 novembre 2016) e dalla Deliberazione del Comitato Interministeriale per il Credito ed il Risparmio del 19 luglio 2005, in capo ai soggetti che effettuano la raccolta di risparmio presso i propri soci senza obbligo di assistenza di specifiche garanzie.

Conseguentemente, la cooperativa non è tenuta ad attivare alcun tipo di garanzia personale o reale, né ad aderire a schemi di garanzia aventi le caratteristiche indicate dalla predetta riformata Circoalre della Banca d'Italia n. 229/1999. Si evidenzia che l'indice di struttura finanziaria (calcolato tenendo conto dei valori alla data di chiusura del presente esercizio), dato dal rapporto fra patrimonio più debiti a medio e lungo termine e attivo immobilizzato, ossia $(Pat + Dm/I)/AI$, è superiore a 1;

Al riguardo, si osserva che un indice di struttura finanziaria minore di 1 evidenzia situazioni di un non perfetto equilibrio finanziario dovuta alla mancanza di correlazione temporale tra le fonti di finanziamento e gli impieghi della società.

I finanziamenti ricomprendono anche quelli effettuati dai soggetti che esercitano l'attività di finanziamento e controllo.

Scadenza (gg/mm/aaaa)	Quota in scadenza	Quota con clausola di postergazione in scadenza
	2.482.079	2.482.079
Totale	2.482.079	2.482.079

Informazioni sul prestito sociale

I finanziamenti dai soci sono stati assunti al fine del conseguimento dello scopo sociale e nel rispetto della normativa vigente.

Ai soci aderenti è stato riconosciuto un interesse calcolato al tasso del 1,9% lordo medio annuo.

RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 225.516 (€ 295.290 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	287.445	(66.682)	220.763
Risconti passivi	7.845	(3.092)	4.753
Totale ratei e risconti passivi	295.290	(69.774)	225.516

Composizione dei ratei passivi: sono principalmente relativi a interessi passivi.

Composizione dei risconti passivi: sono relativi a canoni di locazione.

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

VALORE DELLA PRODUZIONE

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per categoria di attività

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per categorie di attività:

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Vendita merci	33.489.322
Prestazioni di servizi	400.781
Totale	33.890.103

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per area geografica

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile si attesta che i ricavi conseguiti sono stati realizzati in Italia.

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	33.890.103
Totale	33.890.103

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 485.370 (€ 1.048.676 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Contributi in conto esercizio	29.555	63.159	92.714
Altri			
Altri ricavi e proventi	1.019.121	(626.465)	392.656
Totale altri	1.019.121	(626.465)	392.656
Totale altri ricavi e proventi	1.048.676	(563.306)	485.370

COSTI DELLA PRODUZIONE

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 3.950.891 (€ 3.268.499 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Altri	3.268.499	682.392	3.950.891
Totale	3.268.499	682.392	3.950.891

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 90.695 (€ 54.433 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Altri	54.433	36.262	90.695
Totale	54.433	36.262	90.695

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 448.010 (€ 344.515 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Altri oneri di gestione	344.515	103.495	448.010
Totale	344.515	103.495	448.010

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Proventi da partecipazione

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 11 del codice civile, il seguente prospetto riporta i proventi da partecipazione diversi dai dividendi:

	Proventi diversi dai dividendi
Da altri	33.265
Totale	33.265

Interessi e altri oneri finanziari - Ripartizione per tipologia di debiti

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 12 del codice civile viene esposta nel seguente prospetto la suddivisione della voce "interessi ed altri oneri finanziari":

	Interessi e altri oneri finanziari
Prestiti obbligazionari	309.892
Debiti verso banche	299.565
Altri	66.806
Totale	676.263

RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, il seguente prospetto riporta i ricavi di entità o incidenza eccezionali: non ricorre la fattispecie.

COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, il seguente prospetto riporta i costi di entità o incidenza eccezionali: non ricorre la fattispecie.

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti.

In particolare per quanto concerne l'IRES la cooperativa ha usufruito dell'agevolazione fiscale prevista dall'art. 10 D.P.R. 601/1973 che prevede la detassazione della sommatoria delle variazioni in aumento e in diminuzione apportate all'utile civilistico. Non sono stanziati imposte anticipate e differite.

ALTRE INFORMAZIONI

Dati sull'occupazione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile:

	Numero medio
Dirigenti	0
Quadri	0
Impiegati	7
Operai	29
Altri dipendenti	18
Totale Dipendenti	54

Compensi agli organi sociali

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile:

	Amministratori	Sindaci
Compensi	113.125	26.017

Compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione ai sensi dell'art. 2427 comma 1 numero 16 bis del codice civile:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	11.696
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	11.696

Categorie di azioni emesse dalla società

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

Titoli emessi dalla società

Come già segnalato nella sezione D1 la società ha finalizzato il percorso di un nuovo strumento finanziario

per un valore complessivo di € 4.080.000 con cedola semestrale e scadenza nel 2025 emesso nel 2019 ed un nuovo strumento finanziario del valore di € 300.000 nel 2020 con scadenza 2021.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

n.17.097 forme di Parmigiano Reggiano e/o formaggio in fase di stagionatura presso il magazzino di Camurana di Medolla (MO) di proprietà di Parmareggio Spa

n.4.500 forme di Parmigiano Reggiano e/o formaggio in fase di stagionatura presso il magazzino di Camurana di Medolla (MO) di proprietà del Consorzio Formaggio Parmigiano Reggiano

n. 877 forme di Parmigiano Reggiano e/o formaggio in fase di stagionatura presso il magazzino di Lesignana di Modena (MO) di proprietà di Corradini Giorgio

n. 3 forme di Parmigiano Reggiano e/o formaggio in fase di stagionatura presso il magazzino di Camurana di Medolla (MO) di proprietà di Corradini Giorgio

n.1537 forme di Parmigiano Reggiano e/o formaggio in fase di stagionatura presso il magazzino di Lesignana di Modena (MO) di proprietà della Società Agricola F.Ili Chiletti

n.50 forme di Parmigiano Reggiano e/o formaggio in fase di stagionatura presso il magazzino di Camurana di Medolla (MO) di proprietà della Società Agricola F.Ili Chiletti

n. 792 forme di Parmigiano Reggiano e/o formaggio in fase di stagionatura presso il magazzino di Lesignana di Modena (MO) di proprietà del Consorzio Vacche Rosse

n. 182 forme di Parmigiano Reggiano e/o formaggio in fase di stagionatura presso il magazzino di Arceto di Scandiano (RE) di proprietà del Consorzio Vacche Rosse

n. 547 forme di Parmigiano Reggiano e/o formaggio in fase di stagionatura presso il magazzino di Varana di Serramazzoni (MO) di proprietà del Consorzio Vacche Rosse

n. 30 forme di Parmigiano Reggiano e/o formaggio in fase di stagionatura presso il magazzino di Arceto di Scandiano (RE) di proprietà della Società Agricola Ca' Bianca di Canepari

n. 2 forme di Parmigiano Reggiano e/o formaggio in fase di stagionatura presso il magazzino di Camurana di Medolla (MO) di proprietà della Società Agricola Ca' Bianca di Canepari

n. 18 forme di Parmigiano Reggiano e/o formaggio in fase di stagionatura presso il magazzino di Lesignana di Modena (MO) di proprietà della Società Agricola Ca' Bianca di Canepari

n. 4671 forme di Parmigiano Reggiano e/o formaggio in fase di stagionatura presso il magazzino di Monchio di Palagano (MO) di proprietà di Parmareggio Spa

n. 600 forme di Parmigiano Reggiano e/o formaggio in fase di stagionatura presso il magazzino di Montardone di Serramazzoni (MO) di proprietà di Berneri Spa

n. 1.538 forme di Parmigiano Reggiano e/o formaggio in fase di stagionatura presso il magazzino di Montardone di Serramazzoni (MO) di proprietà del Caseificio Rio San Michele

n. 1.256 forme di Parmigiano Reggiano e/o formaggio in fase di stagionatura presso il magazzino di Camurana di Medolla (MO) di proprietà del Caseificio Razionale Novese SCA.

Le forme elencate si riferiscono alle merci non in proprietà in deposito presso i magazzini della cooperativa.

Informazioni su patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti i patrimoni destinati ad uno specifico affare, ai sensi

dell'art. 2447 bis del codice civile: non ricorre la fattispecie.

Operazioni con parti correlate

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate; si tratta di operazioni concluse a valori di mercato e pertanto, in base alla normativa vigente, non viene fornita alcuna informazione aggiuntiva.

Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti la natura e l'obiettivo economico degli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-ter del codice civile: non ricorre la fattispecie.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, il protrarsi dell'emergenza sanitaria dovuta al Coronavirus (Covid-19) sta provocando impatti rilevanti per le imprese di quasi tutti i settori. Le forti incertezze e i timori per le ripercussioni sociali ed economiche dell'emergenza sanitaria risultano mitigate solo in parte dalle misure monetarie e fiscali a sostegno dei settori e degli operatori più esposti. Allo stato attuale non è dunque possibile formulare previsioni attendibili circa la durata e gli impatti dell'emergenza sulla gestione e i risultati della Società. In tale contesto, la società sta approntando tutte le misure necessarie finalizzate a contenere gli impatti negativi al fine di salvaguardare i risultati economici e la generazione di cassa.

Nome e sede legale delle imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte

Il seguente prospetto riporta le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 22 quinquies e 22 sexies del codice civile: non ricorre la fattispecie

Strumenti finanziari derivati

Per ciascuna categoria di strumenti finanziari derivati, vengono di seguito riportate le informazioni, ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, punto 1 del codice civile:

- la società ha corrisposto euro 46.000 per la copertura "CAP" su Obbligazione sottoscritta interamente da Unicredit Spa per euro 4.080.000 per la durata dal 28.03.2019 al 30.04.2025 per il tasso Cap dello 0,35% su Euribor 6 mesi, Fair Value MTM € + 1.274,74.

- la società ha sottoscritto un contratto derivato con Banco BPM Tasso fisso con minimo garantito, scadenza 14/10/2026, nozionale euro 3.000.000, Fair Value MTM negativo – 41.730,68.

Informazioni sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento - art. 2497 bis del Codice Civile

La società non è soggetta a direzione o coordinamento da parte di società o enti.

INFORMAZIONI RELATIVE ALLE COOPERATIVE

Informazioni sulla mutualità

Cooperativa di conferimento agricola

La cooperativa si avvale prevalentemente, nello svolgimento della attività, del conferimento di prodotti agricoli da parte dei soci, come evidenziato nel seguente prospetto, ai sensi dell'articolo 2513 del codice civile:

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

In ottemperanza alle disposizioni di cui all'art. 2513 del codice civile si espone e si documenta che durante il 2020, come 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, si con riferimento ai valori economici espressi dalle poste di Bilancio, come espressamente richiesto dalla norma, si dal punto di vista quantitativo.

PREVALENZA QUANTITATIVA	KG	%
Latte conferito da soci nel 2020	23.002.060	60,40%
Latte conferito da soci BIOLOGICO	1.533.061	4,03%
Latte acquistato nel 2020	8.015.031	35,57%
Latte acquistato dalla Srl Socio	5.530.477	
TOTALE LATTE LAVORATO	38.080.629	100%
LATTE IN CONTO LAVORO NEL 2020	734.599	
TOTALE LATTE LAVORATO NEL 2020	38.815.228	

PREVALENZA ECONOMICA SUL LATTE LAVORATO	EURO	%
Remunerazione latte conferito da soci nel 2020	16.461.808	60,28%
Remunerazione latte conferito da soci biologico	1.216.275	4,46%
Remunerazione latte acquistato nel 2020	9.588.061	35,25%
TOTALE REMUNERAZIONE LATTE 2020	27.266.144	100%

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

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, qui di seguito sono riepilogate le sovvenzioni (contributi, incarichi retribuiti, vantaggi economici) ricevute dalle pubbliche amministrazioni. non ricorre la fattispecie. Si dichiara inoltre che, nel corso dell'esercizio, la Società ha incassato aiuti di Stato, oggetto di pubblicazione nel Registro Nazionale degli aiuti di Stato, al quale conseguentemente si rinvia per le informazioni relativi ai vantaggi economici riconosciuti, assolvendo in tal modo l'obbligo informativo di trasparenza di cui alla Legge 124/2017, in conformità a quanto previsto dall'art. 1, co. 125-quinquies, L. 124/2017.

Destinazione del risultato d'esercizio

Vi proponiamo di approvare il Bilancio di esercizio al 31/12/2020 e di voler destinare il risultato come segue:

- 1) il 3% ai Fondi mutualistici per lo sviluppo e la promozione della cooperazione, ai sensi dell'articolo 26 comma 6° lettera b) dello Statuto Sociale ed in conformità all'articolo 2545 quater comma 2° del Codice Civile nella misura di cui all'art. 11 della Legge n. 59/92, e così per Euro 3.183,00,
- 2) la somma di € 71.066,60 da distribuirsi come dividendo per il capitale sociale dei soci sovventori, determinato nel rispetto di quanto previsto dall'art. 26 dello Statuto Sociale ai commi 6° lettera d) e 7°.
- 3) la restante parte alla riserva legale ai sensi dell'art. 26 comma 6° lettera a) dello Statuto Sociale ed in conformità all'art. 2545 quater comma 1° del Codice Civile (almeno il 30%) e così per Euro 31.850,40.

Lesignana (MO), lì 11 maggio 2021

L'Organo Amministrativo

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Sig. Andrea Nascimbeni

“Il sottoscritto Giacomo Ballo, professionista incaricato, ai sensi dell’art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all’originale depositato presso la società.”

“Esente imposta di bollo ai sensi Legge n. 381/91 – Cooperative Sociali”

Il Professionista incaricato

Dott. Giacomo Ballo

(firma digitale)