

LA GOCCIA D'ORO S.C.A.

Nota Integrativa al Bilancio
(31 dicembre 2008)

NOTA INTEGRATIVA

Il bilancio, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dalla presente Nota Integrativa e corredato dalla Relazione sulla Gestione, è stato redatto nel rispetto del vigente Codice Civile, così come modificato dal Decreto Legislativo 127 del 09-04-1991, ed in particolare secondo i criteri di valutazione nell'articolo 2426.

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli art. 2423 comma 4 e art. 2423 bis, ultimo comma del Codice Civile.

Per quanto riguarda la stesura del bilancio si precisa che:

- ✓ i valori sono stati espressi in Euro, senza indicazione dei valori decimali;
- ✓ non sono stati effettuati raggruppamenti di voci;
- ✓ sono state aggiunte voci utili a fornire maggior chiarezza sui rapporti cooperativa/soci;
- ✓ per ogni voce dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico è stato indicato l'importo della corrispondente voce dell'esercizio precedente;

La valutazione delle voci del bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività aziendale, in osservanza a quanto stabilito dall'art. 2423 bis del Codice Civile.

Criteri di Valutazione adottati

sono quelli di seguito indicati.

Tali criteri sono conformi a quelli previsti dal Codice Civile, così come interpretati ed integrati dai principi contabili emanati dall'Ordine dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili. I suddetti criteri di valutazione sono stati, ove previsto dalle norme, concordati con il Collegio Sindacale e sono invariati rispetto a quelli del precedente esercizio. Ai sensi dell'art. 2 della Legge 59/92 si specifica che i criteri adottati per la gestione della cooperativa sono ispirati a principi mutualistici previsti dalla normativa suindicati.

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)

Sono iscritti al loro valore nominale in quanto non si ravvisano rischi di insolvenza per morosità dei soci sottoscrittori e si riferiscono a somme che i soci si sono impegnati a versare in base alle delibere assembleari dell'agosto 2002 e del gennaio 2008.

Immobilizzazioni Immateriali (B I)

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte in base ai costi effettivamente sostenuti per l'acquisto, inclusi i costi accessori, ed ammortizzate sistematicamente per il periodo della loro prevista utilità futura. L'ammontare iscritto in bilancio rappresenta quindi l'importo residuo da ammortizzare.

L'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato effettuato con i seguenti criteri:

1. **I costi promozionali:** in 3 o 5 esercizi in relazione ai differenti canali di distribuzione;
2. **I diritti di utilizzo le opere di ingegno e oneri poliennali G.D.:** in 3 esercizi;
3. Le **licenze software:** in 3 esercizi;
4. Gli **oneri poliennali sui mutui:** in relazione alla durata dei finanziamenti;
5. Gli **oneri poliennali vari:** in relazione alla durata di utilizzo prevista dal contratto o dalla legge.

Immobilizzazioni Materiali (B II)

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto, aumentato, ove del caso, degli oneri accessori. Le immobilizzazioni materiali non hanno subito né rivalutazioni né svalutazioni. I valori delle immobilizzazioni sono esposti in bilancio al netto del relativo fondo di ammortamento. Le quote di ammortamento annue sono state calcolate entro i limiti del Decreto Ministeriale del 31-12-1988. Il costo dei beni strumentali di valore unitario inferiore a € 516, per i quali non esiste una funzione pluriennale ed una specifica autonomia di utilizzo ed individuazione, è speso direttamente ed interamente nell'esercizio di sostenimento.

Per le immobilizzazioni acquistate, a seguito del Patto Territoriale Agricoltura e Foreste, le quote di ammortamento imputate a conto economico e qui di seguito riportate sono state determinate in base alla durata tecnico-economica dei cespiti, tenuto conto delle specificità del settore in cui l'azienda opera con le seguenti aliquote:

| <i>Descrizione Cespiti</i> | <i>Aliquote Applicate</i> |
|--|---------------------------|
| Fabbricati | 3% |
| Macchinari ed impianti di molitura e confezionamento | 10% |
| Impianti Vari | 10% |
| Attrezzatura varia e minuta | 10% |
| Mobili, arredi e macchine ordinarie di ufficio | 12% |
| Macchine ufficio elettroniche | 12% |

Per i macchinari ed impianti di molitura e confezionamento si applicano, per categorie omogenee, aliquote di ammortamento differenziate che tengano conto della durata economica prevedibile per lo specifico settore di attività.

Le immobilizzazioni entrate in funzione in questo esercizio sono state ammortizzate con aliquote ridotte alla metà per tenere conto del loro ridotto utilizzo. I cespiti completamente ammortizzati rimangono contabilizzati fino al momento della loro dismissione.

Immobilizzazioni Finanziarie (B III)

Le immobilizzazioni finanziarie rappresentate dalla partecipazione in società inattive, o comunque non significative quanto ad attività svolta, sono valutate al costo di acquisizione o sottoscrizione.

I crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie sono al valore nominale.

Rimanenze (C I)

La valutazione delle rimanenze è stata effettuata, in relazione alle diverse categorie delle stesse, in base ai criteri qui di seguito indicati:

- ✓ *l'olio sfuso destinato alla commercializzazione*, è stato valorizzato al valore di effettiva cessione sulla base degli accordi già definiti alla data di chiusura del bilancio e, per la parte non ancora collocata, al valore di mercato tenendo anche conto della sua destinazione;
- ✓ *le scorte di materie prime e di prodotti* sulla base del prezzo di acquisto, tenendo conto degli oneri di diretta imputazione;
- ✓ *l'olio imbottigliato* è valorizzato al valore di vendita.

Crediti (C II)

I crediti delle diverse categorie sono iscritti al loro valore nominale.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni (C III)

I valori delle attività finanziarie presenti nell'attivo circolante sono stati iscritti in base al loro valore di acquisizione.

Fondi per rischi e oneri (B)

I fondi per rischi e oneri sono stanziati per coprire perdite o passività di esistenza certa o probabile delle quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Fondo Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato (C)

Si osserva che il TFR per il personale impiegatizio viene versato come contributo previdenziale alla Fondazione ENPAIA, che provvede per nostro conto agli accantonamenti ed alle liquidazioni.

Debiti (D)

I debiti sono rilevati al valore nominale.

Ratei e risconti (attività D, passività E)

I ratei e i risconti sono stati rilevati analiticamente e determinati nel rispetto del principio della competenza temporale dei componenti di reddito o di costo comuni a più esercizi.

Riconoscimento dei costi e dei ricavi

Sono contabilizzati secondo il principio della prudenza e della competenza economico temporale al netto di resi, sconti, abbuoni e premi. I ricavi per le vendite di prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

Imposte sul reddito di esercizio

Le imposte sul reddito sono calcolate tenendo conto che la cooperativa ha i requisiti mutualistici previsti dalla vigente normativa per le cooperative agricole a mutualità prevalente e rientra nelle previsioni di esenzione di cui all'art. 10 DPR 601/1973. L'IRAP è stata calcolata nella misura prevista dalla legge.

ANALISI DELLE VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE

Attivo

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

€ 264.606

E' relativo all'importo del credito in essere nei confronti dei soci in relazione alla delibera di aumento del capitale sociale assunta dall'assemblea straordinaria dei soci dell'agosto 2002 ed alla successiva del gennaio 2008. Il valore decresce in funzione del saldo netto relativo alle somme versate dai soci.

Movimentazione delle immobilizzazioni

Nei seguenti prospetti, per ciascuna voce delle immobilizzazioni, vengono esposti i valori all'inizio dell'esercizio, i movimenti nel corso dello stesso e la consistenza finale.

Immobilizzazioni immateriali

€ 29.047

Sono costituite da studi di fattibilità, e da altri oneri di utilità poliennale, illustrati qui di seguito.

Costi di Ricerca, Sviluppo e di Pubblicità

€ 2.435

| <i>Dati in Euro</i> | <i>Valore a bilancio 2007</i> | <i>Incrementi</i> | <i>Decrementi</i> | <i>Ammortamento</i> | <i>Valore a bilancio 2008</i> |
|----------------------------|-------------------------------|-------------------|-------------------|---------------------|-------------------------------|
| Oneri pol. su lancio linee | € 4.871 | 0 | 0 | € 2.436 | € 2.435 |

Studi di fattibilità

€ 0,00

| <i>Dati in Euro</i> | <i>Valore a bilancio 2007</i> | <i>Incrementi</i> | <i>Decrementi</i> | <i>Ammortamento</i> | <i>Valore a bilancio 2008</i> |
|--------------------------------------|-------------------------------|-------------------|-------------------|---------------------|-------------------------------|
| Studi di fattibilità e Progettazione | € 107.679 | | € 107.679 | 0 | 0 |

La voce Studi di fattibilità, è stata imputata per intero ad integrazione sia delle immobilizzazioni materiali che immateriali oggetto del Patto Territoriale Agricoltura Valle del Belice.

Oneri poliennali

€ 22.206

| <i>Dati in Euro</i> | <i>Valore 2007</i> | <i>Incrementi</i> | <i>Decrementi</i> | <i>Ammortamento</i> | <i>Valore 2008</i> |
|--|--------------------|-------------------|-------------------|---------------------|--------------------|
| Oneri pol. mutuo Sanpaolo | € 465 | 0 | 0 | € 232 | € 233 |
| Oneri pol. mutuo BCC | € 3.712 | 0 | 0 | € 597 | € 3.115 |
| On. pol. mutuo F.do sviluppo | € 392 | 0 | 0 | € 392 | 0 |
| On. pol. mutuo F.do sviluppo | 0 | € 4.390 | 0 | 0 | € 4.390 |
| Oneri pol. Cert. ISO 14001 e sito Internet | € 1.252 | € 5.783 | 0 | € 1.680 | € 5.355 |
| Oneri pol. Mutuo Intesa Sanpaolo - Rete Banca Intesa | € 1.804 | 0 | 0 | € 451 | € 1.353 |
| Oneri Linea Esselunga | 0 | € 9.307 | 0 | € 2.561 | € 6.746 |
| Oneri pol. su design linee Dop e Monocultivar | € 1.361 | € 500 | 0 | € 847 | € 1.014 |

Gli incrementi dell'esercizio si riferiscono a: Stipula di un Mutuo di € 350.000 acceso presso Fondo Sviluppo S.p.A. di Roma. Costi Commerciali per il lancio delle linee imbottigliate su mercati sia nazionale che esteri. Oneri poliennali per l'incremento dei nostri prodotti nella Grande Distribuzione Esselunga S.p.A.. Studio e progettazione grafica delle nuove linee di imbottigliato relative alla Dop Val di Mazara e alla Monocultivar Nocellara del Belice.

Diritti di Brevetto industriale e diritti di utilizzo delle opere di ingegno

€ 1.819

| <i>Dati in Euro</i> | <i>Valore a bilancio 2007</i> | <i>Incrementi</i> | <i>Decrementi</i> | <i>Ammortamento</i> | <i>Valore a Bilancio 2008</i> |
|----------------------------|-------------------------------|-------------------|-------------------|---------------------|-------------------------------|
| Software Gestionale Olivus | € 1.334 | € 1.394 | 0 | € 909 | € 1.819 |

Si tratta di costi sostenuti per il software gestionale Olivus, con aggiornamenti relativi ai moduli per la Rintracciabilità di Filiera per € 1.317 ed € 78 quale integrazione del costo storico a seguito della ripartizione degli Studi di Fattibilità e Progettazione.

Concessioni, licenze, marchi e diritti simili

€ 2.587

| <i>Dati in Euro</i> | <i>Valore a bilancio 2007</i> | <i>Incrementi</i> | <i>Decrementi</i> | <i>Ammortamento</i> | <i>Valore a bilancio 2008</i> |
|-------------------------|-------------------------------|-------------------|-------------------|---------------------|-------------------------------|
| Licenze Software Ad Hoc | € 3.475 | € 406 | 0 | € 1.294 | € 2.587 |

Si tratta di costi sostenuti per le licenze relative al programma di contabilità nell'ambito del Patto Territoriale Agricoltura Valle del Belice. Gli incrementi si riferiscono all'integrazione del costo storico a seguito della ripartizione degli Studi di Fattibilità e Progettazione.

Immobilizzazioni materiali

€ 1.089.490

Sono costituite dalle voci qui di seguito indicate.

Terreni e fabbricati

€ 352.294

| <i>Dati in Euro</i> | <i>Valore a bilancio 2007</i> | <i>Incrementi</i> | <i>Decrementi</i> | <i>Ammortamento</i> | <i>Valore a bilancio 2008</i> |
|---------------------|-------------------------------|-------------------|-------------------|---------------------|-------------------------------|
| Terreni | € 9.889 | 0 | 0 | 0 | € 9.889 |
| Fabbricati | € 318.395 | € 30.444 | 0 | € 6.434 | € 342.405 |

Gli incrementi si riferiscono all'integrazione del costo storico a seguito della ripartizione degli Studi di Fattibilità e Progettazione.

Impianti e macchinari

€ 638.822

| <i>Dati in Euro</i> | <i>Valore a bilancio 2007</i> | <i>Incrementi</i> | <i>Decrementi</i> | <i>Ammortamento</i> | <i>Valore a bilancio 2008</i> |
|-----------------------|-------------------------------|-------------------|-------------------|---------------------|-------------------------------|
| Impianti e Macchinari | € 575.983 | € 71.036 | 0 | € 8.197 | € 638.822 |

Gli incrementi si riferiscono ai costi sostenuti per il miglioramento delle linee di molitura già esistenti per € 4.029 e, per € 67.007 all'integrazione del costo storico a seguito della ripartizione degli Studi di Fattibilità e Progettazione.

Attrezzature industriali e commerciali**€ 89.403**

| <i>Dati in Euro</i> | <i>Valore a bilancio 2007</i> | <i>Incrementi</i> | <i>Decrementi</i> | <i>Ammortamento</i> | <i>Valore a bilancio 2008</i> |
|--|-------------------------------|-------------------|-------------------|---------------------|-------------------------------|
| Attrezzature Industriali e Commerciali | € 74.198 | € 16.943 | 0 | € 1.738 | € 89.403 |

Gli incrementi complessivi (€ 16.943) si riferiscono per € 5.608 all'acquisto di cassoni per lo stoccaggio delle olive prima dell'inizio della fase di molitura, per € 1.725 all'acquisto di una nuova bilancia elettronica per la pesatura dell'olio, per € 1.950 al l'adeguamento dei silos della sansa, per € 732 quale beni strumentali < € 516 ed infine per € 6.928 all'integrazione del costo storico a seguito della ripartizione degli Studi di Fattibilità e Progettazione. Da segnalare che nel corso del 2008 essendo stata dismessa una vecchia idropulitrice interamente ammortizzata l'azienda ha realizzata una plusvalenza per € 800.

Macchine d'ufficio e arredamento**€ 8.971**

| <i>Dati in Euro</i> | <i>Valore a bilancio 2007</i> | <i>Incrementi</i> | <i>Decrementi</i> | <i>Ammortamento</i> | <i>Valore a bilancio 2008</i> |
|----------------------------------|-------------------------------|-------------------|-------------------|---------------------|-------------------------------|
| Macchine d'ufficio e arredamento | € 8.588 | € 923 | 0 | € 540 | € 8.971 |

Si tratta dei valori di mobili, arredi e macchine d'ufficio. Gli incrementi si riferiscono all'integrazione del costo storico a seguito della ripartizione degli Studi di Fattibilità e Progettazione.

Immobilizzazioni finanziarie**€ 77.670**

I dati relativi alle partecipazioni in altre imprese sono qui di seguito indicati:

| <i>Società Partecipata</i> | <i>Valore a bilancio 2007</i> | <i>Incrementi</i> | <i>Decrementi</i> | <i>Ammortamento</i> | <i>Valore a bilancio 2008</i> |
|----------------------------|-------------------------------|-------------------|-------------------|---------------------|-------------------------------|
| Consorzio Terre Sicane | € 1.550 | 0 | 0 | 0 | € 1.550 |
| Bcc di Sambuca di Sicilia | € 210 | 0 | 0 | 0 | € 210 |
| Crediti verso Altri | € 75.910 | 0 | 0 | 0 | € 75.910 |

Attivo circolante**€ 683.706**

Nella seguente tabella sono riportati in forma sintetica i valori dell'attivo circolante raggruppati per categorie omogenee, di cui vengono qui di seguito forniti gli elementi di dettaglio.

| <i>Descrizione voci di bilancio</i> | <i>Importi esigibili entro 12 mesi</i> | <i>Importi esigibili oltre 12 mesi</i> | <i>Saldi di bilancio al 31-12-08</i> |
|-------------------------------------|--|--|--------------------------------------|
| Rimanenze | € 395.887 | 0 | € 395.887 |
| Crediti v/clienti | € 240.764 | 0 | € 240.764 |
| Crediti v/altri | € 32.132 | 0 | € 32.132 |
| Altre Partecipazioni | € 258 | 0 | € 258 |
| Disponibilità liquide | € 14.665 | 0 | € 14.665 |

Rimanenze**€ 395.887**

Le rimanenze sono raggruppate nelle seguenti categorie con l'indicazione delle variazioni intervenute rispetto al precedente esercizio. I criteri di valutazione adottati sono stati esposti analiticamente nella prima parte della presente Nota Integrativa.

| <i>Valori in Euro</i> | <i>Val. iniziale al 01-01-2008</i> | <i>Val. finale al 31-12-2008</i> | <i>Differenza in + o -</i> |
|--------------------------------|------------------------------------|----------------------------------|----------------------------|
| Olio sfuso | € 191.246 | € 343.592 | + 152.346 |
| Mat. prime, suss. e di consumo | € 16.978 | € 22.823 | + 5.845 |
| Olio imbottigliato | € 21.521 | € 26.998 | + 5.477 |
| Acconti | € 1.005 | € 2.474 | + 1.469 |
| Totale | € 230.750 | € 395.887 | + 165.137 |

L'incremento netto di € 165.137 nel valore delle rimanenze è determinato sostanzialmente da un aumento sia delle quantità e del valore di Olio sfuso destinato alla commercializzazione che di Olio confezionato.

Crediti**€ 272.896**

Sono di seguito riportati, raggruppati per categorie omogenee, ed in funzione del rispettivo termine di esigibilità.

Crediti v/clienti**€ 240.764**

I crediti verso clienti sono esposti in funzione della loro esigibilità.

I crediti esigibili entro l'esercizio sono così distinti (valori in Euro):

- Crediti v/clienti per vendita olio e per prestazione di molitura

per un totale di**€ 240.764**

La suddivisione geografica dei crediti v/clienti in termini assoluti e percentuali è la seguente:

- Italia € 240.764 100,00%

Crediti v/altri**€ 32.132**

I crediti v/altri sono distinti in funzione della loro esigibilità temporale e si riferiscono a:

- crediti entro l'esercizio successivo per

€ 32.132

Vengono qui di seguito riportati in funzione della tipologia:

v/Erario per € 27.824:

- per IVA (€ 26.550) così distinti:

€ 5.074 quale residuo del rimborso chiesto per l'anno 1995

€ 2.930 quale residuo del rimborso chiesto per l'anno 2004

€ 18.546 quale credito IVA relativo all'anno 2008

- per IRAP € 1.178

- per ritenute IRES € 96

v/terzi per € 4.308

Si riferiscono a cauzioni Telecom ed Enel, ed a causali diverse.

Attività finanziarie € 258

Si tratta della partecipazione al Conagri Società Cooperativa Agricola.

Disponibilità liquide € 14.665

Si riferiscono al numerario di cassa (€ 5.060) ed al saldo delle giacenze sui conti correnti bancari e postali al 31 dicembre 2008 (complessivamente € 9.605).

Ratei e risconti attivi € 154.620

Risconti Attivi

I risconti attivi (€ 154.620) si riferiscono a quote di costi di competenza del prossimo esercizio la cui composizione viene qui riportata per gruppi omogenei:

- su polizze assicurative € 5.287

- risconti attivi pluriennali su fideiussioni € 142

- risconti attivi pluriennali € 149.191

Patrimonio netto € 447.083

Le variazioni intervenute nelle voci costituenti il patrimonio sono qui di seguito analizzate.

Capitale sociale € 485.083

L'assemblea dei soci dell'agosto 2002 ha deliberato di incrementare con un piano poliennale di sottoscrizione il Capitale Sociale al fine di raggiungere un parametro imposto nell'ambito dei progetti finanziati dal Patto Territoriale Agricoltura Valle del Belice. Nel mese di Gennaio 2008 è stato deliberato un ulteriore aumento di Capitale Sociale per € 250.000. Il capitale sociale è in atto costituito esclusivamente da azioni ordinarie del valore nominale unitario di € 25,00 cadauna, è interamente sottoscritto ma non interamente versato in quanto sussiste un credito verso soci per versamenti ancora da ricevere per € 264.606.

La dinamica del capitale sociale per l'esercizio 2008, è la seguente:

Capitale Sociale in essere al *01 Gennaio 2008* € 242.883

Incrementi: € 250.225

Decrementi:

Per rimborsi soci dimessi € 8.025

Capitale Sociale in essere al *31 Dicembre 2008* € 485.083

Riserva legale € 11.751

Il valore non presenta alcuna variazione rispetto all'esercizio precedente.

Riserva statutaria € 11.655

Si tratta della riserva costituita con le somme versate dai soci al momento dell'ammissione ed aumenta rispetto al precedente esercizio, in relazione all'accoglimento di nuovi soci che sono subentrati.

Altre riserve € 0

Il valore risulta azzerato per l'utilizzo a parziale copertura della perdita 2005.

Utile o Perdita portata a nuovo € (61.531)

Il valore esprime la parte dei risultati negativi degli esercizi precedenti che non hanno trovato copertura.

Utile o (Perdita) dell'esercizio € 104

Il valore risulta positivo rispetto all'esercizio precedente.

Fondo per rischi e oneri € 5.308

Il saldo risulta incrementato di € 2.622 quale accantonamento al Fondo Imposte.

Trattamento di fine rapporto subordinato -

Il fondo presenta un saldo pari a zero, in quanto per gli impiegati il trattamento di fine rapporto è gestito dall'ENPAIA, al quale vengono versate le quote maturate nell'esercizio.

Debiti € 1.089.170

Sono sinteticamente esposti nella tabella seguente, raggruppati per categorie omogenee ed in funzione della loro esigibilità temporale:

| <i>Descrizione voci di bilancio</i> | <i>Importi esigibili entro 12 mesi</i> | <i>Importi esigibili oltre 12 mesi</i> | <i>Saldi di bilancio al 31-12-2008</i> |
|-------------------------------------|--|--|--|
| Debiti verso banche | € 158.408 | € 656.827 | € 815.235 |
| Debiti verso fornitori | € 80.088 | 0 | € 80.088 |
| Debiti tributari | € 2.809 | 0 | € 2.809 |
| Debiti verso istituti previdenziali | € 8.596 | 0 | € 8.596 |
| Debiti diversi | € 182.442 | 0 | € 182.442 |
| Debiti verso altri finanziatori | 0 | 0 | 0 |
| Totale | € 432.344 | € 656.827 | € 1.089.170 |

Le predette voci qui di seguito analizzate in funzione della loro tipologia:

Debiti v/banche € 815.235

Gli importi esigibili entro 12 mesi sono relativi a:

- Cambiali agrarie Istituto Sanpaolo IMI di Torino € 51.646

- Banche c/anticipazione € 106.762

per un totale di € 158.408

Gli importi esigibili oltre 12 mesi sono relativi a:

- Mutuo Istituto Bancario Sanpaolo IMI < 5 anni € 19.958

- Mutuo Banca di Credito Cooperativo > 5 anni € 233.286

- Mutuo Fondo Sviluppo S.p.A. > 5 anni € 350.000

- Finanziamento Banco di Sicilia < 5 anni € 12.879

- Mutuo Intesa Sanpaolo S.p.A. < 5 anni € 40.704

per un totale di € 656.827

Debiti v/fornitori **€ 80.088**

Sono costituiti:

- per € 80.089 da somme dovute in relazione a forniture di beni e di servizi

per un totale di € 80.088

Debiti tributari **€ 2.809**

Sono relative a ritenute erariali operate su prestazioni di lavoro dipendente e autonomo. Entrambe sono state versate all'inizio dell'esercizio 2009.

Debiti v/Enti Previdenziali **€ 8.596**

Si tratta di somme dovute a:

- ENPAIA € 434

- INPS € 8.162

per un totale di € 8.596

Altri debiti **€ 182.442**

Tale voce è composta:

a) *debiti v/soci:*

- per conferimento olio 2005 € 878

- per conferimento olio 2006 € 4.614

- per selezione Nocellara del Belice 2006 € 531

- per conferimento olio 2007 € 1.937

- per selezione Nocellara del Belice 2007 € 408

- per conferimento olio 2008 € 159.837

- per selezione Nocellara del Belice 2008 € 1.278

- per selezione Dop Val di Mazara 2008 € 1.623

per un totale di € 171.106

b) *v/altri:*

- verso il personale € 7.836

- v/s Collegio Sindacale € 3.500

per un totale di € 11.336

Ratei e Risconti passivi **€ 757.599**

Sono relativi a costi di competenza di quest'esercizio, la cui liquidazione avverrà nel successivo e precisamente:

- ratei su interessi passivi bancari € 667

- ratei passivi spese bancarie € 38

- ratei e risconti passivi pluriennali € 749.430

- fatture da pervenire € 7.464

per un totale di € 757.599

I ratei e risconti passivi pluriennali comprendono la somma riscossa a titolo di I, II e acconto III SAL nell'ambito dei progetti finanziati dal Patto Territoriale Agricoltura Valle del Belice per € 683.278 e il credito verso il Consorzio Terre Sicane Società Consortile a r.l. per il saldo III SAL per € 75.910. Tali somme nell'esercizio 2008 si sono ridotte proporzionalmente del 75% sugli ammortamenti effettuati.

Conti d'Ordine

La voce presenta un saldo di Euro 266.393. Riportiamo di seguito una breve descrizione degli importi più rilevanti che compongono il saldo

Impegni e Rischi

Ammontano a euro 266.393. Riportiamo di seguito una breve descrizione per gli importi più rilevanti:

- per euro 100.000 a fideiussioni rilasciate a favore di Fondo Sviluppo S.p.A.;
- per euro 152.483 a fideiussioni rilasciate a favore dell'Ufficio delle Entrate;
- per euro 13.910 a fideiussioni rilasciate a favore della Regione Siciliana Ass. Agr. e Foreste.

Commento alle principali voci del conto economico

Valore della produzione **€ 686.518**

Nel complesso il valore della produzione è costituito per € 528.697 dai ricavi delle vendite e delle prestazioni di servizio, così composti, in termini assoluti:

| | | |
|------------------------------------|------------------|-------------|
| - Vendita Olio | € 181.429 | 34,1% |
| - Vendita Olio Confezionato Italia | € 116.403 | 22,0% |
| - Vendita Olio Confezionato Estero | € 32.698 | 6,2% |
| - Prestazioni di molitura | €123.709 | 23,4% |
| - Sottoprodotti (sansa) | € 28.195 | 5,4% |
| - Vendite accessorie | € 3.274 | 0,7% |
| - Vendita Patè Assortiti | € 691 | 0,2% |
| - Altri Ricavi e Proventi | € 42.298 | 8,0% |
| per un totale di | € 528.697 | 100% |

oltre a (€ 157.821) quale incremento rispetto al precedente esercizio del valore delle rimanenze di prodotti finiti ed in corso di lavorazione.

Costi della produzione **€ 630.039**

I valori sono strettamente correlati all'andamento della produzione e sono articolati nei seguenti aggregati:

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci **€ 400.789**

Si tratta di costi sostenuti per l'acquisto di:

| | |
|------------------------------------|------------------|
| - omaggi e campionature | € 2.109 |
| - sansa | € 599 |
| - olio conferito dai soci | € 376.220 |
| - selezione Nocellara del Belice | € 1.279 |
| - materiali accessori e di consumo | €22.691 |
| per un totale di | € 400.789 |

Costi per servizi **€ 69.877**

Sono riferiti:

| | |
|-------------------------------|-----------------|
| - al settore della produzione | € 41.574 |
| - al settore commerciale | € 13.473 |
| - al settore amministrativo | € 14.830 |
| per un totale di | € 69.877 |

Costi per godimento beni di terzi **€ 1.054**

Si riferiscono al nolo a freddo del carrello elevatore diesel utilizzato per il piazzale esterno, oltre al noleggio di autovetture.

Costi per il personale € 88.470

La voce riflette l'onere complessivo per tutto il personale dipendente determinato in base agli accordi aziendali ed ai contratti collettivi.

Ammortamenti e svalutazioni € 49.308

Gli ammortamenti per complessivi € 49.308 sono stati calcolati così come indicato in premessa.

Variazione delle Rimanenze € - 5.845

Si tratta del maggior valore delle scorte finali di materie prime e materiali di consumo rispetto ai valori di inizio esercizio.

Oneri diversi di gestione € 26.386

Si riferiscono a:

| | |
|--|-----------------|
| - cancelleria e stampati | € 1.271 |
| - servizi di vigilanza | € 989 |
| - arrotondamenti passivi | € 6 |
| - oneri indeducibili | € 954 |
| - spese bolli | € 1.515 |
| - spese di rappresentanza indeducibili | € 2.573 |
| - consulenza fiscale, del lavoro, legale e notarile | € 3.824 |
| - consulenze e analisi chimiche | € 1.121 |
| - consulenze commerciali | € 2.086 |
| - spese varie generali e postali | € 6.259 |
| - causali diverse (Quote Associazioni di Categoria, Abbonamento Riviste Contabili, etc.) | € 5.788 |
| per un totale di | € 26.386 |

Proventi e oneri finanziari € - 36.719

Si riferiscono alla gestione finanziaria, che chiude con un saldo negativo netto di € 36.719 e le cui componenti positive e negative sono qui di seguito riportate:

Interessi attivi e proventi finanziari € 400

Si riferiscono a proventi di:

| | |
|---|--------------|
| - Interessi attivi diversi | € 392 |
| - Arrotondamenti attivi | € 8 |
| Totale Interessi Attivi e Proventi | € 400 |

Interessi passivi e altri oneri finanziari**€ 37.119**

Sono qui di seguito indicati in funzione della tipologia:

a) v/Istituti di Credito

| | |
|--|-----------------|
| - per c/c ordinari | € 5.732 |
| - per mutui | € 29.017 |
| - spese, oneri e commissioni | € 2.341 |
| - interessi di mora | € 29 |
| Totale Interessi Passivi ed Oneri | € 37.119 |

Proventi ed oneri straordinari**€ - 17.034**

Il saldo negativo netto della gestione straordinaria, pari a € 17.034 è determinato dalla differenza tra sopravvenienze attive (€ 2.392), plusvalenze da alienazione (€ 800) sopravvenienze passive (€ 13.388) e, quote di risconto pluriennale (€ 6.838). Le sopravvenienze passive riguardano principalmente costi di competenza di esercizi precedenti non prevedibili nell'esercizio 2008 e, operazioni di aggiustamento contabile, le quote di risconto pluriennale riguardano poste dello stato patrimoniale di cui si disconosce l'origine e, come da delibera assembleare di approvazione del bilancio 2005, il Consiglio di Amministrazione ha provveduto, a partire dal 31-12-2006 a imputare al Conto Economico 1/15 di tali partite, ed infine le sopravvenienze attive riguardano principalmente aggiustamenti contabili oltre alla riduzione della voce debiti per importi non dovuti.

Imposte sul reddito di esercizio

Il totale delle Imposte sul Reddito di Esercizio ammonta a euro 2.622.

DATI RELATIVI AL PERSONALE

I dati relativi al personale fisso si riferiscono alle unità in forza al 31 dicembre 2008, mentre quelli relativi al personale stagionale si riferiscono alle giornate lavorative effettuate nell'esercizio.

a) Personale fisso:

- impiegati: n. 1 unità

b) Personale stagionale:

(giornate lavorative)

uomini: n. 765

DATI RELATIVI AI COMPENSI AGLI ORGANI SOCIALI

Consiglio di Amministrazione

Per l'esercizio 2008 non è stato deliberato alcun compenso.

Collegio Sindacale

Il compenso del Collegio per l'esercizio 2008 è di € 3.500 complessivi lordi.

INFORMATIVA SUI REQUISITI DI MUTUALITA' PREVALENTE

Così come previsto dal 3^a comma dell'art. 2513 c.c. si fornisce un'informativa relativa al rispetto del requisito di mutualità prevalente (valore dei prodotti conferiti dai soci superiore al 50% del totale dei prodotti).

I valori presi in considerazione di riferiscono all'olio conferito dai soci.

Valore conferimenti soci € 376.220 = 100%

Il superiore indice conferma la sussistenza e l'ampio rispetto delle condizioni di mutualità prevalente.

Il presente documento è conforme alle scritture contabili ed è redatto nel rispetto della vigente normativa.

Il Consiglio di Amministrazione

Presidente Giuseppe Oro

Vice Presidente Tommaso Palminteri

Consiglieri Calogero Alesi
 Domenico Calcagno
 Giuseppe Sanzone
 Ignazio Vetrano
 Saverio Riggio