

CO.AGRI SOCIETA' AGRICOLA PRODOTTI AGROALIMENTARI DI QUALITA'

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	VIA DEL CASONE UGOLINO N. 2 CASTAGNETO CARDUCCI (LI)
Codice Fiscale	01377490493
Numero Rea	LI-122774
P.I.	01377490493
Capitale Sociale Euro	350.000 i.v.
Forma giuridica	Società a Resp. Limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	46.33.20
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	3.123	3.570
II - Immobilizzazioni materiali	894.789	951.417
III - Immobilizzazioni finanziarie	982	982
Totale immobilizzazioni (B)	898.894	955.969
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	422.115	619.999
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.229.873	1.194.211
esigibili oltre l'esercizio successivo	42	42
Totale crediti	1.229.915	1.194.253
IV - Disponibilità liquide	250.346	375.869
Totale attivo circolante (C)	1.902.376	2.190.121
D) Ratei e risconti	7.513	17.641
Totale attivo	2.808.783	3.163.731
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	350.000	350.000
IV - Riserva legale	83.371	83.371
V - Riserve statutarie	264.259	221.975
VI - Altre riserve	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	177.010	42.284
Totale patrimonio netto	874.640	697.630
B) Fondi per rischi e oneri	14.648	70.475
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	20.906	42.183
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.388.292	1.316.704
esigibili oltre l'esercizio successivo	315.468	822.582
Totale debiti	1.703.760	2.139.286
E) Ratei e risconti	194.829	214.157
Totale passivo	2.808.783	3.163.731

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.591.218	2.109.264
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	(197.884)	91.091
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	(197.884)	91.091
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	76.572	34.191
altri	23.295	26.929
Totale altri ricavi e proventi	99.867	61.120
Totale valore della produzione	2.493.201	2.261.475
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.675.815	1.628.439
7) per servizi	280.528	190.357
8) per godimento di beni di terzi	4.892	392
9) per il personale		
a) salari e stipendi	156.453	170.036
b) oneri sociali	20.489	22.973
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	9.631	8.567
c) trattamento di fine rapporto	8.383	7.885
e) altri costi	1.248	681
Totale costi per il personale	186.573	201.576
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	68.503	70.061
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	447	447
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	68.056	69.614
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	6.391	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	74.894	70.061
12) accantonamenti per rischi	-	3.904
13) altri accantonamenti	-	26.024
14) oneri diversi di gestione	32.280	43.247
Totale costi della produzione	2.254.982	2.164.001
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	238.219	97.474
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	16.517	19.221
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(16.517)	(19.221)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	221.702	78.252
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	44.692	34.564
imposte differite e anticipate	-	1.404
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	44.692	35.968
21) Utile (perdita) dell'esercizio	177.010	42.284

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

sottoponiamo alla Vostra approvazione il Bilancio dell'esercizio al 31/12/2021, che chiude con un utile di € 177.010,01. Il risultato sopra enunciato si evidenzia dal conto economico che, in funzione delle disposizioni del D.L. 9 aprile 1991, n° 127, assume forma scalare e va ad incrementare il patrimonio netto in attesa di essere destinato.

Nel corso del 2021, ad effettuare le normali attività previste dallo Statuto, in particolare la commercializzazione di olio extravergine di oliva e la gestione dello stoccaggio e del confezionamento dell'olio EVO di proprietà di terzi.

E' proseguita altresì l'attività di vendita dei prodotti agroalimentari trasformati, sia in Italia che all'estero, in particolare attraverso la società estera operante in Austria con sede a Wiesing, dove opera un procacciatore commerciale per l'area Austria - Svizzera - Germania. Se la componente commerciale nazionale, in particolare quella verso il socio Terre dell'Etruria, per il quale viene realizzato un servizio di logistica commerciale per i vari punti vendita sul territorio toscano, ha registrato un andamento positivo anche in questo 2021, caratterizzato dalle restrizioni per la pandemia da Covid-19, lo stesso non può essere detto per le vendite verso i canali esteri ed i clienti del settore HORECA.

Il bilancio 2021 è caratterizzato da un incremento dei volumi di fatturato di oltre 480 mila euro, legati ad un consistente incremento delle vendite di olio sfuso, che in termini quantitativi aumentano di oltre il 55% rispetto al 2020, per un incremento di valore complessivo di oltre 255 mila euro, interamente rivolto verso il confezionatore Montalbano Agricola Alimentare Spa, ma anche le vendite di olio confezionato e di prodotti alimentari, come sopra indicato, soprattutto per il mercato italiano, registrano complessivamente un incremento di oltre 100 mila euro.

Il segmento delle vendite on line, anche a seguito della riorganizzazione interna e della modifica dell'accordo di prestazione di servizi logistici verso il socio Terre dell'Etruria, che prevede ora la gestione integrale anche agli ordini del sito internet del socio, preparazione degli stessi e invio tramite corriere, e dato anche i numeri esigui di ordini gestiti direttamente dallo shop online, verrà definitivamente cessato nel corso del 2022, andando a specializzarsi in questo modo nella funzione di servizi di gestione del magazzino logistico dei prodotti agroalimentari per conto del socio Terre dell'Etruria, a 360 gradi.

Andando ad analizzare numericamente le principali voci di ricavo, rileviamo quanto segue: le vendite delle referenze agroalimentari ammontano ad Euro 402.040 in aumento di oltre 57 mila euro rispetto al 2020, le vendite di olio confezionato ammontano ad euro 1.153.088, incrementate di oltre 53 mila euro rispetto al 2020, le vendite di olio sfuso ammontano ad euro 717.623, incrementate come già detto di oltre 257 mila euro rispetto all'esercizio precedente, mentre il servizio di confezionamento, sia del prodotto in conto lavorazione e quindi di proprietà dei clienti, sia del prodotto confezionato a marchio di terzi con olio di proprietà della struttura, strettamente correlato ai volumi espressi annualmente dalla campagna olearia che determina di riflesso l'aumento e la diminuzione di questo servizio, si attesta a 95.259, incrementato di oltre 21 mila euro rispetto al 2020.

Nel corso dell'esercizio sono stati sostanzialmente mantenuti invariati i costi di lavorazione, in particolare quelli relativi al personale ed ai servizi, circostanza che a fronte di un incremento di fatturato di oltre 440 mila euro, ad una marginalità sostanzialmente allineata a quella dell'esercizio precedente, ha permesso di generare un incremento di risultato ante imposte consistentemente superiore rispetto al 2020. Da rilevare inoltre la presenza anche in questo esercizio di contributi per l'emergenza covid grazie ai quali i contributi in conto esercizio ammontano complessivamente ad euro 76.572 contro i 34.191 euro del 2020.

Da un punto di vista patrimoniale, nel corso del 2021 è stato estinto il mutuo ipotecario acceso con MPS nel 2014, sostituendolo con un finanziamento con garanzia prestata da SACE all'interno del pacchetto delle misure del Decreto Salva Italia, potendo così spuntare un tasso migliorativo, oltre a godere di liquidità aggiuntiva e non secondario della cancellazione della garanzia ipotecaria che gravava sull'immobile sede dell'azienda.

Criteri di valutazione applicati

I criteri di valutazione sono conformi alle disposizioni di cui all'art. 2426 del codice civile e non hanno subito sostanziali modifiche rispetto a quelli adottati nel bilancio del precedente esercizio.

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2020, non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente periodo.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La valutazione, tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Nel corso dell'esercizio non si sono avute grosse variazioni di rilievo se non alcuni adeguamenti in impianti, attrezzature ed altri beni riferiti alle fasi di stoccaggio, movimentazione e gestione informatica che hanno determinato un lieve incremento delle immobilizzazioni materiali; si è registrato un decremento dei prodotti in rimanenza, soprattutto olio sfuso, si registra anche un decremento delle disponibilità liquide.

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Non sono presenti in bilancio crediti verso soci per versamenti ancora dovuti.

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	6.695	1.492.599	982	1.500.276
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(3.125)	(541.182)		(544.307)
Valore di bilancio	3.570	951.417	982	955.969
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	11.428	-	11.428
Ammortamento dell'esercizio	447	68.056		68.503
Totale variazioni	(447)	(56.628)	-	(57.075)
Valore di fine esercizio				
Costo	6.695	1.504.027	982	1.511.704
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(3.572)	(609.238)		(612.810)
Valore di bilancio	3.123	894.789	982	898.894

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI:

Non ci sono state variazioni nella posta.

Sono costituite da costi pluriennali relativi alle spese accessorie riguardanti l'erogazione del mutuo stipulato con la banca MPS e alle spese sostenute per la messa a punto del sistema di controllo qualità.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Sono iscritte in bilancio al costo di acquisto comprensivo di eventuali oneri accessori e sono state ammortizzate nel rispetto della loro residua possibilità di utilizzazione.

I costi incrementativi sono imputati al valore dei beni.

I beni entrati nel ciclo produttivo per la prima volta sono stati ammortizzati per la metà.

Gli incrementi dell'esercizio sono molto contenuti e si riferiscono all'acquisto di un controssoffitto coibentato, di un essiccatore ad aria compressa, di una bilancia e di un condizionatore a colonna.

Sono stati venduti due computers ed una stampante con un costo storico totale di € 903 completamente ammortizzato.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Sono costituite da partecipazioni al capitale di altre società e da depositi cauzionali per la fornitura del materiale per imbottigliamento.

Immobilizzazioni finanziarie

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Sono costituite da una partecipazione alla cooperativa di servizi Con.Ser. di Livorno che svolgeva il servizio paghe, da una partecipazione all'Oleificio Sociale di Buti e da una partecipazione a Cooperfidi.

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

Non si registrano movimenti in questa posta.

Attivo circolante

Rimanenze

Le rimanenze di magazzino sono state valutate al prezzo medio di acquisto.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Sono esposti al valore nominale. Durante il corso dell'esercizio non è stato utilizzato il fondo svalutazione crediti che è stato incrementato della quota fiscale raggiungendo un valore ritenuto congruo alla copertura di eventuali perdite.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

L'incremento registrato in questa posta è dovuto alla maggiore esposizione dei crediti verso la clientela, in particolare Terre dell'Etruria.

Non sono presenti crediti di durata superiore a 5 anni.

Disponibilità liquide

La voce delle disponibilità liquide registra un decremento di € 125.523. Tale movimentazione è da imputare al flusso finanziario dell'attività operativa che consuma liquidità per € 352.314 dal risultato di esercizio prima delle imposte e di interessi di € 238.219 a cui va tolto il flusso finanziario dell'attività in investimento per € 11.428.

Ratei e risconti attivi

Sono risconti attivi e rappresentano le partite di collegamento all'esercizio successivo conteggiate con il criterio della competenza temporale.

Oneri finanziari capitalizzati

Non sono stati imputati oneri finanziari ai valori dell'attivo (art. 2427 n. 8)

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Il patrimonio netto è costituito dal capitale sociale per € 350.000 sottoscritto ed interamente versato dai soci. La riserva legale è formata da parte degli utili destinati ad essa ai sensi di legge ed ammonta ad € 83,371. Anche la riserva statutaria straordinaria è formata da parte degli utili destinati ad essa ai sensi di statuto, ammonta ad € 264.258 ed è stata incrementata per l'utile dello scorso esercizio.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	350.000	-	-	-	-	-		350.000
Riserva legale	83.371	-	-	-	-	-		83.371
Riserve statutarie	221.975	-	-	42.284	-	-		264.259
Altre riserve								
Riserva straordinaria	0	-	-	-	-	-		-
Totale altre riserve	0	0	0	0	0	0		0
Utile (perdita) dell'esercizio	42.284	-	-	-	(42.284)	-	177.010	177.010
Totale patrimonio netto	697.630	-	-	42.284	(42.284)	-	177.010	874.640

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	350.000	Sottoscrizione	E
Riserva legale	83.371		A - B - C
Riserve statutarie	264.259		A - B - C
Altre riserve			
Totale altre riserve	0		
Totale	697.630		

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il valore accantonato nel fondo TFR corrisponde alle reali spettanze maturate a favore del personale dipendente dalla data di assunzione al 31/12/2021. Rispetto all'esercizio precedente vi è un incremento del Fondo di euro 2.718 ed un decremento di euro 23.995 a seguito delle dimissioni volontarie di un dipendente.

Debiti

I debiti sono iscritti al loro valore nominale.

Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti commerciali sono tutti quanti scadenti entro l'esercizio successivo; figurano tre finanziamenti bancari esigibili oltre l'esercizio successivo.

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Tra i debiti verso banche sono presenti n. 2 finanziamenti scadenti entro il 2022 contratti entrambi con banca Monte dei Paschi di Siena per un capitale residuo al 31/12/2021 di € 315.000 ed è presente un mutuo chirografario per € 350.000 di durata di 15 anni di cui esigibile oltre cinque anni per un valore di € 181.083. L'accensione di questo ultimo mutuo ha comportato, in questo esercizio, l'estinzione del mutuo ipotecario del valore di € 420.000 contratto con Monte dei Paschi di Siena.

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	1.703.760	1.703.760

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non sono presenti in bilancio operazioni di questa natura.

Ratei e risconti passivi

Sono ratei passivi per dodicesimi di 13^a e 14^a da erogare, nonché per interessi passivi anticipati.

I risconti passivi sono quote di contributo in conto impianti che si ammortizzano proporzionalmente all'ammortamento del bene oggetto del contributo stesso.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

	Numero medio
Impiegati	2
Operai	5
Totale Dipendenti	7

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

E' previsto un compenso annuo per il presidente del consiglio di amministrazione di € 1.500,00, all'amministratore delegato di € 2.500,00, oltre a gettoni, del valore di 80 euro ciascuno, erogati ad ogni presenza alle sedute del consiglio di amministrazione; a quanto detto devono essere aggiunti gli oneri previdenziali.

La società, non essendovi obbligata, non ha eletto il collegio sindacale.

	Amministratori
Compensi	5.754

Compensi al revisore legale o società di revisione

La società, non essendovi obbligata, non ha nominato la società di revisione.

Categorie di azioni emesse dalla società

La società non ha emesso azioni di godimento, obbligazioni convertibili o titoli similari.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso nessuno strumento finanziario.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Non esistono valori da inserire in questa voce.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Non sono state poste in essere operazioni con parti correlate.

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

Nei mesi successivi al 31 dicembre l'attività è proseguita con le attività di imbottigliamento dell'olio in conto lavorazione, in quantità allineate con gli esercizi precedenti, grazie anche ad una campagna di molitura che se in un primo momento poteva apparire caratterizzata da quantità inferiori, si è risolta invece come una campagna simile a quella del 2020.

Gli obiettivi societari prioritari rimangono l'allargamento del mercato in Italia e all'estero ed il consolidamento dell'attività di confezionamento dell'olio in private label, che necessita sicuramente di strutture più capienti per lo stoccaggio del prodotto. L'incremento delle vendite al di fuori dell'ambito della compagine sociale è e resta la sfida che dovremo affrontare con l'obiettivo di consolidare il fatturato ed aumentare le prospettive di crescita.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Non è stato fatto ricorso all'acquisto di tali strumenti.

Azioni proprie e di società controllanti

Si precisa che la nostra società non ha messo in atto nessuna attività di ricerca e sviluppo, che non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e/o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

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

Elenco contributi e sovvenzioni ricevute da amministrazioni pubbliche durante l'esercizio da:

Co.Agri Agricola S.r.l.
C.F. e P.I. 01377490493

Ente Erogatore	Sovvenzione	Data di incasso	Importo	di cui Contributi in c.to Esercizio
Agenzia delle Entrate	Contributo Covid-19	27/04/2021	38.286	38.286
Agenzia delle Entrate	Contributo Covid-19	24/06/2021	38.286	38.286
	TOTALE		76.572	76.572

Altre sovvenzioni ricevute dalla società

Ente erogatore	AIUTI DI STATO	Data Concessione	Elemento di aiuto
Banca del Mezzogiorno Mediocredito Centrale S.p.A.	Reg. UE 1407/2013 de minimis generale	16/11/2021	30.547
Banca del Mezzogiorno Mediocredito Centrale S.p.A.	COVID-19 - Sezione 3.1 della Comunicazione della Commissione del 19.03.2020 C (2020) 1863 final e successive modifiche (Garanzia)	30/11/2021	360
Banca del Mezzogiorno Mediocredito Centrale S.p.A.	COVID-19 - Sezione 3.2 della Comunicazione della Commissione del 19.03.2020 C (2020) 1863 final e successive modifiche (Garanzia)	30/11/2021	300.000
Ministero dell'Economia e delle Finanze - Dipartimento delle Finanze - Direzione Rapporti fiscali europei e internazionali	COVID-19 - Sezione 3.1 della Comunicazione della Commissione del 19.03.2020 C (2020) 1863 final e successive modifiche	02/12/2021	441
Totale			331.348

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone ai soci di approvare il bilancio, destinando l'utile a riserva straordinaria statutaria. Non si è fatto ricorso a quanto previsto all'articolo 2423 comma 4 del c.c. in quanto sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione dei fatti societari.

Dichiarazione di conformità del bilancio

Le risultanze del Bilancio corrispondono ai saldi delle scritture contabili tenute in ottemperanza alle norme vigenti e pertanto il Bilancio sottoposto alla Vs. approvazione e' conforme alla legge.

Donoratico, 29 marzo 2022

Per il Consiglio di Amministrazione
(Adorni Braccesi Chiassi Francesco)

Il presente documento informatico è conforme a quello trascritto e sottoscritto sui libri sociali della società. Il documento informatico in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico e la nota integrativa è conforme al corrispondente documento originale depositato presso la società.