

# MI.GRA S.R.L.

## Bilancio di esercizio al 31/12/2021

Dati Anagrafici	
Sede in	Minucciano
Codice Fiscale	01642450462
Numero Rea	LUCCA 610807
P.I.	01642450462
Capitale Sociale Euro	25.500,00 i.v.
Forma Giuridica	Società a responsabilità limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	237030
Società in liquidazione	No
Società con Socio Unico	No
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	Sì
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	COMUNE DI MINUCCIANO
Appartenenza a un gruppo	Sì
Denominazione della società capogruppo	KERAKOLL S.P.A.
Paese della capogruppo	Italia
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	

	31-12-2021	31-12-2020
<b>STATO PATRIMONIALE ATTIVO</b>		
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	311	466
7) Altre	94.708	40.262
Totale immobilizzazioni immateriali	95.019	40.728
II - Immobilizzazioni materiali		
1) Terreni e fabbricati	577.954	866.915
2) Impianti e macchinario	1.138.745	958.899
3) Attrezzature industriali e commerciali	1.879	1.018
4) Altri beni	24.611	35.975
Totale immobilizzazioni materiali	1.743.189	1.862.807
III - Immobilizzazioni finanziarie		
Totale immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	1.838.208	1.903.535
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I) Rimanenze		
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	386.146	401.994
4) Prodotti finiti e merci	22.056	0
Totale rimanenze	408.202	401.994
II) Crediti		
1) Verso clienti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.112.693	1.233.773
Esigibili oltre l'esercizio successivo	11.247	11.247
Totale crediti verso clienti	1.123.940	1.245.020
5-bis) Crediti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	99.066	56.368
Esigibili oltre l'esercizio successivo	6.827	6.827
Totale crediti tributari	105.893	63.195
5-ter) Imposte anticipate	12.000	12.000
5-quater) Verso altri		
Esigibili entro l'esercizio successivo	0	2.733
Esigibili oltre l'esercizio successivo	337	337
Totale crediti verso altri	337	3.070
Totale crediti	1.242.170	1.323.285
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali	3.969	144.747
3) Danaro e valori in cassa	95	123
Totale disponibilità liquide	4.064	144.870
Totale attivo circolante (C)	1.654.436	1.870.149
D) RATEI E RISCOSSI	13.389	13.732
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>3.506.033</b>	<b>3.787.416</b>
<b>STATO PATRIMONIALE PASSIVO</b>	<b>31-12-2021</b>	<b>31-12-2020</b>
A) PATRIMONIO NETTO		
I - Capitale	25.500	25.500
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	0	0

V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Versamenti in conto capitale	2.159.245	2.159.245
Varie altre riserve	1	0
Totale altre riserve	2.159.246	2.159.245
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(522.711)	(632.558)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(43.001)	109.846
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto (A)	1.619.034	1.662.033
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
1) Per trattamento di quiescenza e obblighi simili	2.231	2.138
4) Altri	66.880	66.880
Totale fondi per rischi e oneri (B)	69.111	69.018
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	151.189	145.748
D) DEBITI		
4) Debiti verso banche		
Esigibili entro l'esercizio successivo	430.384	443.756
Esigibili oltre l'esercizio successivo	149.909	250.655
Totale debiti verso banche	580.293	694.411
6) Acconti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	342	342
Totale acconti	342	342
7) Debiti verso fornitori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	937.154	829.610
Totale debiti verso fornitori	937.154	829.610
12) Debiti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	28.653	30.505
Totale debiti tributari	28.653	30.505
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
Esigibili entro l'esercizio successivo	20.102	18.904
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	20.102	18.904
14) Altri debiti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	21.854	17.977
Esigibili oltre l'esercizio successivo	472	250.000
Totale altri debiti	22.326	267.977
Totale debiti (D)	1.588.870	1.841.749
E) RATEI E RISCOINTI	77.829	68.868
TOTALE PASSIVO	3.506.033	3.787.416

<b>CONTO ECONOMICO</b>	<b>31-12-2021</b>	<b>31-12-2020</b>
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.082.853	3.947.253
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	22.056	0
5) Altri ricavi e proventi		
Altri	77.273	58.489
Totale altri ricavi e proventi	77.273	58.489
Totale valore della produzione	4.182.182	4.005.742
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	918.683	736.536

7) Per servizi	2.398.227	2.197.452
8) Per godimento di beni di terzi	37.845	29.816
9) Per il personale:		
a) Salari e stipendi	380.786	346.738
b) Oneri sociali	143.178	124.245
c) Trattamento di fine rapporto	30.977	25.582
Totale costi per il personale	554.941	496.565
10) Ammortamenti e svalutazioni:		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	20.710	13.210
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	201.606	204.348
Totale ammortamenti e svalutazioni	222.316	217.558
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	15.848	126.280
14) Oneri diversi di gestione	74.789	35.261
Totale costi della produzione	4.222.649	3.839.468
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	(40.467)	166.274
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
16) Altri proventi finanziari:		
d) Proventi diversi dai precedenti		
Altri	71	69
Totale proventi diversi dai precedenti	71	69
Totale altri proventi finanziari	71	69
17) Interessi e altri oneri finanziari		
Altri	2.605	6.158
Totale interessi e altri oneri finanziari	2.605	6.158
Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)	(2.534)	(6.089)
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)	(43.001)	160.185
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	0	36.775
Imposte relative ad esercizi precedenti	0	13.564
Totale imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	0	50.339
21) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	(43.001)	109.846

## RENDICONTO FINANZIARIO

	Esercizio Corrente	Esercizio Precedente
<b>A. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' OPERATIVA (METODO INDIRETTO)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	(43.001)	109.846
Imposte sul reddito	0	50.339
Interessi passivi/(attivi)	2.534	6.089
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	38.961	(50)
<b>1. Utile / (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</b>	<b>(1.506)</b>	<b>166.224</b>
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		
Accantonamenti ai fondi	30.977	25.581
Ammortamenti delle immobilizzazioni	222.316	217.558

Altre rettifiche in aumento / (in diminuzione) per elementi non monetari	0	(2.733)
<b>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>	<b>253.293</b>	<b>240.406</b>
<b>2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>251.787</b>	<b>406.630</b>
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(6.208)	126.280
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	121.080	(100.706)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	107.544	(13.760)
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	343	25.871
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	8.961	31.560
Altri decrementi / (Altri incrementi) del capitale circolante netto	(40.843)	(32.572)
<b>Totale variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>190.877</b>	<b>36.673</b>
<b>3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>442.664</b>	<b>443.303</b>
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	2.039	(7.769)
(Imposte sul reddito pagate)	0	(120.191)
(Utilizzo dei fondi)	(25.443)	12.392
<b>Totale altre rettifiche</b>	<b>(23.404)</b>	<b>(115.568)</b>
<b>Flusso finanziario dell'attività operativa (A)</b>	<b>419.260</b>	<b>327.735</b>
<b>B. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' D'INVESTIMENTO</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(370.949)	(198.228)
Disinvestimenti	0	0
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	(75.001)	(53.938)
<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>		
<b>Attività finanziarie non immobilizzate</b>		
<b>Flusso finanziario dell'attività d'investimento (B)</b>	<b>(445.950)</b>	<b>(252.166)</b>
<b>C. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO</b>		
<b>Mezzi di terzi</b>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(13.372)	(89.369)
Accensione finanziamenti	0	82.177
(Rimborso finanziamenti)	(100.746)	0
<b>Mezzi propri</b>		
Aumento di capitale a pagamento	2	0
(Rimborso di capitale)	0	(2)
<b>Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)</b>	<b>(114.116)</b>	<b>(7.194)</b>
<b>Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)</b>	<b>(140.806)</b>	<b>68.375</b>
<b>Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	144.747	75.980
Denaro e valori in cassa	123	515
<b>Totale disponibilità liquide a inizio esercizio</b>	<b>144.870</b>	<b>76.495</b>
<b>Disponibilità liquide a fine esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	3.969	144.747
Denaro e valori in cassa	95	123
<b>Totale disponibilità liquide a fine esercizio</b>	<b>4.064</b>	<b>144.870</b>

## Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2021

### PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2021 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis, 2425 ter del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

Il bilancio è redatto in unità di euro.

Le differenze derivanti dall'arrotondamento dei valori espressi in unità di euro sono allocati all'apposita riserva di patrimonio netto.

Come richiesto dall'art. 2423 co. 1 del codice civile, la Società ha redatto il Rendiconto finanziario utilizzando lo schema del metodo indiretto, previsto dall'OIC 10, presentando ai fini comparativi anche i dati relativi all'esercizio precedente.

### PRINCIPI DI REDAZIONE

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Sono stati altresì rispettati i seguenti postulati di bilancio di cui all'OIC 11 par. 15:

- a) prudenza;
- b) prospettiva della continuità aziendale;
- c) rappresentazione sostanziale;
- d) competenza;
- e) costanza nei criteri di valutazione;
- f) rilevanza;
- g) comparabilità.

### **Prospettiva della continuità aziendale**

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale, in applicazione delle ordinarie disposizioni di cui all'art. 2423-bis co. 1 n. 1 c.c. e documento OIC 11, e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, come evidenziato anche nella Relazione sulla gestione, non sono emerse significative incertezze, né sono state individuate ragionevoli motivazioni che possano portare alla cessazione dell'attività.

Tra le misure che ha messo in atto per limitare gli effetti negativi dell'emergenza epidemiologica, si segnala che la Società ha usufruito di alcune misure agevolative emanate dal Governo a sostegno delle imprese per mitigare gli effetti del perdurare della pandemia da Covid-19, quali il contributo a fondo perduto perequativo (art. 1 del D.L. 73/2021) ed il credito per la sanificazione dei locali (art. 32 del D.L. 73/2021).

Si precisa inoltre che non si è usufruito di altre agevolazioni, quali ad esempio la facoltà di non effettuare gli ammortamenti delle immobilizzazioni (ex art.60 comma 7-bis del DL 104/2020, e prorogato dalla L. 15/2022).

Con riferimento alla gestione dell'emergenza sanitaria, si evidenzia, inoltre, che alla data odierna, la Società ha adottato tutte le misure utili per la salute e sicurezza dei lavoratori come indicate nelle disposizioni del Governo e, in particolare:

- fornito ai dipendenti mascherine protettive e igienizzante per le mani;
- assicurata la disponibilità di uffici singoli per garantire il corretto distanziamento;
- predisposti gli strumenti necessari per la pulizia della postazione occupata;
- limitazioni nei contatti con i fornitori esterni;
- pulizia e sanificazione dei locali;
- raccomandazione di igiene delle mani tramite detergenti igienizzanti;
- blocco delle trasferte non considerate necessarie e delle riunioni in sede.

### **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 all'art.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.

## **CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI**

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, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

I diritti di brevetto industriale ed i diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno sono ammortizzati in base alla loro presunta durata di utilizzazione, comunque non superiore a quella fissata dai contratti di licenza.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore; questo non è mantenuto se nei successivi esercizi vengono meno le ragioni della rettifica effettuata.

### **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato.

I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti, e le manutenzioni straordinarie in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 49 a 53, sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile. Per tali beni l'ammortamento è stato applicato in modo unitario sul nuovo valore contabile tenuto conto della residua vita utile.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono stati ammortizzati, ad eccezione di quelli la cui utilità non si esaurisce, e che sono costituiti da terreni.

Sulla base di quanto disposto dall'OIC 16 par.60, nel caso in cui il valore dei fabbricati incorpori anche il valore dei terreni sui quali essi insistono si è proceduto allo scorporo del valore del fabbricato.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par.61.

I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 par.70 sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.



I cespiti obsoleti e quelli che non saranno più utilizzati o utilizzabili nel ciclo produttivo, sulla base dell'OIC 16 par.80 non sono stati ammortizzati e sono stati valutati al minor valore tra il valore netto contabile e il valore recuperabile.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Fabbricati: 3%

Impianti e macchinari: 12%-30%

Attrezzature industriali e commerciali: 15%

Altri beni:

- mobili e arredi: 12%
- macchine ufficio elettroniche: 20%
- autoveicoli: 25%

### ***Contributi pubblici in conto impianti e in conto esercizio***

I contributi in conto impianti erogati dallo Stato sono stati rilevati, in conformità con l'OIC 16 par.87, in quanto acquisiti sostanzialmente in via definitiva. Trattasi, nella fattispecie, della quota imputabile all'esercizio del c.d. "bonus beni strumentali" di cui alla Legge 160/2019, art. 1, come da 185 a 197.

Sono stati rilevati applicando il metodo indiretto e pertanto rilevati nella voce del conto economico 'A5 altri ricavi e proventi', e rinviati per competenza agli esercizi successivi, attraverso l'iscrizione del contributo in una apposita voce dei risconti passivi.

I contributi erogati in conto esercizio sono stati contabilizzati tra i componenti di reddito.

### **Rimanenze**

Le rimanenze sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti.

Le giacenze sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto, comprensivo di tutti i costi e oneri accessori di diretta imputazione e dei costi indiretti inerenti alla produzione interna, ed il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Il valore di realizzo è stato determinato sulla base della stima del prezzo di vendita delle merci e dei prodotti finiti, avuto riguardo alle informazioni desumibili dal mercato, al netto dei costi diretti di vendita, come previsto dall'OIC 13 par. da 51 a 53.

### **Crediti**

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

I crediti ai sensi dell'art. 2426, comma 1 numero 8 del codice civile sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, ad eccezione dei crediti per i quali gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del codice civile, sono irrilevanti (scadenza inferiore ai 12 mesi).

Per tutti i crediti iscritti in bilancio si sono verificati i presupposti per la non applicazione del criterio del costo ammortizzato con attualizzazione.

I crediti sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili, nonché del generico rischio relativo ai rimanenti crediti, basato su stime effettuate sulla base

dell'esperienza passata, dell'andamento degli indici di anzianità dei crediti scaduti, della situazione economica generale, di settore e di rischio paese, nonché sui fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che hanno riflessi sui valori alla data del bilancio.

### **Crediti tributari e attività per imposte anticipate**

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

La voce 'Imposte anticipate' accoglie le attività per imposte anticipate determinate in base alle differenze temporanee deducibili o al riporto a nuovo delle perdite fiscali, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

Le attività per imposte anticipate connesse ad una perdita fiscale sono state rilevate in presenza di ragionevole certezza del loro futuro recupero, comprovata da una pianificazione fiscale per un ragionevole periodo di tempo che prevede redditi imponibili sufficienti per utilizzare le perdite riportabili e/o dalla presenza di differenze temporanee imponibili sufficienti ad assorbire le perdite riportabili.

### **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 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.

In conformità con l'OIC 31 par.19, dovendo prevalere il criterio di classificazione per natura dei costi, gli accantonamenti ai fondi rischi e oneri sono iscritti tra le voci dell'attività gestionale a cui si riferisce l'operazione (caratteristica, accessoria o finanziaria).

### **Fondi per trattamento di quiescenza e obblighi simili**

Rappresentano le passività connesse agli accantonamenti per i trattamenti previdenziali integrativi e per le indennità una tantum spettanti a lavoratori dipendenti, autonomi e collaboratori, in forza di legge o di contratto, al momento della cessazione del rapporto.

L'accantonamento dell'anno è stato determinato, anche in base a stime, in modo da consentire il progressivo adeguamento del relativo fondo alla quota complessivamente maturata alla fine dell'esercizio.

### **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 ai sensi dell'art. 2426, comma 1 numero 8 del codice civile sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, ad eccezione dei debiti per i quali gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del codice civile, sono irrilevanti (scadenza inferiore ai 12 mesi) Per il principio di rilevanza già richiamato, non sono stati attualizzati i debiti nel caso in cui il tasso d'interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto, e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

### **Costi e ricavi**

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

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, ai sensi dell'OIC 29, sul saldo d'apertura del patrimonio netto.

## **ALTRE INFORMAZIONI**

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 € 0 (€ 0 nel precedente esercizio), di cui € 0 richiamati.

## IMMOBILIZZAZIONI

### Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 95.019 (€ 40.728 nel precedente esercizio).

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

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	622	53.316	53.938
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	156	13.054	13.210
Valore di bilancio	466	40.262	40.728
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	0	75.000	75.000
Ammortamento dell'esercizio	155	20.554	20.709
Totale variazioni	(155)	54.446	54.291
Valore di fine esercizio			
Costo	311	94.708	95.019
Valore di bilancio	311	94.708	95.019

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

#### **Composizione della voce "Altre immobilizzazioni immateriali"**

La voce "Altre immobilizzazioni immateriali" pari a € 94.708 è così composta:

Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Costi pluriennali su beni di terzi	40.262	54.446	94.708
<b>Totale</b>	<b>40.262</b>	<b>54.446</b>	<b>94.708</b>

L'incremento dei "Costi pluriennali su beni di terzi" è relativo integralmente alla manutenzione straordinaria del ravaneto in località Orto di Donna. Più specificatamente sono stati eseguiti lavori per il ripristino e pulizia del "Ravaneto di Serenaia".

### Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 1.743.189 (€ 1.862.807 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	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	1.064.237	9.208.574	19.120	86.572	10.378.503
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	197.322	8.249.675	18.102	50.597	8.515.696
Valore di bilancio	866.915	958.899	1.018	35.975	1.862.807
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	0	366.946	1.083	2.920	370.949
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	289.961	0	0	0	289.961

Ammortamento dell'esercizio	0	187.100	222	14.284	201.606
Altre variazioni	1.000	0	0	0	1.000
<b>Totale variazioni</b>	<b>(288.961)</b>	<b>179.846</b>	<b>861</b>	<b>(11.364)</b>	<b>(119.618)</b>
<b>Valore di fine esercizio</b>					
Costo	774.276	9.575.520	20.203	89.492	10.459.491
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	196.322	8.436.775	18.324	64.881	8.716.302
<b>Valore di bilancio</b>	<b>577.954</b>	<b>1.138.745</b>	<b>1.879</b>	<b>24.611</b>	<b>1.743.189</b>

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

#### **Composizione della voce "Altri beni"**

La voce "Altri beni" pari a € 24.611 è così composta:

Descrizione	Valore di inizio esercizio	Incrementi nell'esercizio	Ammortamento nell'esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Telefoni cellulari e radiotelefoni	0	38		38	38
Macchine d'ufficio elettroniche	7.859	1.590	3.959	-2.369	5.490
Automezzi	27.479		10.186	-10.186	17.293
Mobili ed arredi	637	1.292	140	1.152	1.789
<b>Totale</b>	<b>35.975</b>	<b>2.920</b>	<b>14.284</b>	<b>-11.364</b>	<b>24.611</b>

#### **Operazioni di locazione finanziaria**

La società non ha in essere operazioni di locazione finanziaria, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22 del codice civile.

#### **Immobilizzazioni finanziarie**

##### **Partecipazioni, altri titoli e strumenti derivati finanziari attivi**

La Società non detiene alcuna immobilizzazione finanziaria.

A tal riguardo si precisa che la Società non detiene né partecipazioni in altre imprese ai sensi dell'art. 2427, comma 1 n 5 del Codice Civile, né titoli né strumenti finanziari derivati attivi.

##### **Crediti immobilizzati - Operazioni con retrocessione a termine**

La società non ha posto in essere 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.

##### **Immobilizzazioni Finanziarie iscritte ad un valore superiore al fair value**

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, numero 2 lettera a) del codice civile, si segnala che non sono presenti in bilancio immobilizzazioni finanziarie.

## **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. Conseguentemente si includono:

- beni esistenti presso i magazzini della società, ad esclusione di quelli ricevuti da terzi per i quali non è stato acquisito il diritto di proprietà (in visione, in conto lavorazione, in conto deposito);
- beni di proprietà presso terzi (in visione, in conto lavorazione, in conto deposito);
- beni in viaggio ove siano stati già trasferiti i rischi e i benefici connessi ai beni acquisiti.

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a € 408.202 (€ 401.994 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
<b>Materie prime, sussidiarie e di consumo</b>	401.994	(15.848)	386.146
<b>Prodotti finiti e merci</b>	0	22.056	22.056
<b>Totale rimanenze</b>	401.994	6.208	408.202

### Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita

Le immobilizzazioni materiali destinate alla vendita sono pari a € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

### Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 1.242.170 (€ 1.323.285 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi/svalutazioni)	Valore netto
<b>Verso clienti</b>	1.128.804	11.247	1.140.051	16.111	1.123.940
<b>Crediti tributari</b>	99.066	6.827	105.893		105.893
<b>Imposte anticipate</b>			12.000		12.000
<b>Verso altri</b>	0	337	337	0	337
<b>Totale</b>	1.227.870	18.411	1.258.281	16.111	1.242.170

### 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
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	1.245.020	(121.080)	1.123.940	1.112.693	11.247	0
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	63.195	42.698	105.893	99.066	6.827	0
<b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>	12.000	0	12.000			
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	3.070	(2.733)	337	0	337	0
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	1.323.285	(81.115)	1.242.170	1.211.759	18.411	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 verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
ITALIA	1.123.940	337	1.124.277
<b>Totale</b>	<b>1.123.940</b>	<b>337</b>	<b>1.124.277</b>

### Crediti - Operazioni con retrocessione a termine

Non sono state poste in essere 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.

### Attività finanziarie

Le attività finanziarie comprese nell'attivo circolante sono pari a € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

### Partecipazioni in imprese controllate e collegate

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 5 del codice civile: si specifica che la società non detiene partecipazioni in altre imprese.

### Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 4.064 (€ 144.870 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	144.747	(140.778)	3.969
Denaro e altri valori in cassa	123	(28)	95
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>144.870</b>	<b>(140.806)</b>	<b>4.064</b>

### RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a € 13.389 (€ 13.732 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
Risconti attivi	13.732	(343)	13.389
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>13.732</b>	<b>(343)</b>	<b>13.389</b>

### Composizione dei risconti attivi

Descrizione	Importo
Bollo FJ056XT	4
Altri costi per servizi	267
Canoni Assistenza	480
Risconti assicurazioni	2.978
Risconto variante gestione cava	2.800
Risconto concessione cava	6.860
<b>Totale</b>	<b>13.389</b>

### Oneri finanziari capitalizzati

Nessun onere finanziario è stato oggetto di capitalizzazione nel corso dell'esercizio, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 8 del codice civile.

A complemento delle informazioni fornite sull'attivo dello Stato Patrimoniale qui di seguito si specificano le

'Svalutazioni per perdite durevoli di valore' e le 'Rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali e immateriali'.

### Svalutazioni per perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali e immateriali

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 3-bis del codice civile, si precisa che non sono state applicate riduzioni di valore applicate alle immobilizzazioni immateriali e materiali.

### Rivalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali

Ai sensi dell'art.10 della legge 72/1983 si fa presente che non sono state effettuate rivalutazioni monetarie o economiche.

## INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

### PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 1.619.034 (€ 1.662.033 nel precedente esercizio).

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	25.500	0	0	0	0	0		25.500
Altre riserve								
Versamenti in conto capitale	2.159.245	0	0	0	0	0		2.159.245
Varie altre riserve	0	0	0	0	0	1		1
Totale altre riserve	2.159.245	0	0	0	0	1		2.159.246
Utili (perdite) portati a nuovo	(632.558)	0	109.846	0	0	1		(522.711)
Utile (perdita) dell'esercizio	109.846	0	(109.846)	0	0	0	(43.001)	(43.001)
Totale Patrimonio netto	1.662.033	0	0	0	0	2	(43.001)	1.619.034

### 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:

	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	25.500	APPORTO SOCI		0	0	0
Altre riserve						
Versamenti in conto capitale	2.159.245	APPORTO SOCI	A, B	2.159.245	0	0
Varie altre riserve	1			0	0	0
Totale altre riserve	2.159.246			2.159.245	0	0
Totale	2.184.746			2.159.245	0	0
Quota non distribuibile				2.159.245		
Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro						



A complemento delle informazioni fornite sul Patrimonio netto qui di seguito si specificano le seguenti ulteriori informazioni.

### Riserve di rivalutazione

Non sono presenti in bilancio riserve di rivalutazione.

### Riserva indisponibile art. 60, comma 7-ter D.L. 104/2020

Non è stato effettuato nessun accantonamento in quanto gli ammortamenti sono stati regolarmente effettuati.

### FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 69.111 (€ 69.018 nel precedente esercizio).

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	2.138	0	0	66.880	69.018
Variazioni nell'esercizio					
Altre variazioni	93	0	0	0	93
Totale variazioni	93	0	0	0	93
Valore di fine esercizio	2.231	0	0	66.880	69.111

Per quanto concerne le informazioni relative alle movimentazioni del "Fondo per imposte differite", si rimanda alla sezione "Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate".

#### Composizione della voce "Altri Fondi"

La voce "Altri fondi" pari a € 66.880 è così composta:

Descrizione	Valore a bilancio
Fondo ripristino Cave	50.000
Fondo rischi su crediti	16.888
<b>TOTALE</b>	<b>66.880</b>

### TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 151.189 (€ 145.748 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	145.748
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	30.977
Utilizzo nell'esercizio	24.482
Altre variazioni	(1.054)
Totale variazioni	5.441
Valore di fine esercizio	151.189

## DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 1.588.870 (€ 1.841.749 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso banche	694.411	(114.118)	580.293
Acconti	342	0	342
Debiti verso fornitori	829.610	107.544	937.154
Debiti tributari	30.505	(1.852)	28.653
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	18.904	1.198	20.102
Altri debiti	267.977	(245.651)	22.326
<b>Totale</b>	<b>1.841.749</b>	<b>(252.879)</b>	<b>1.588.870</b>

## 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:

	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
Debiti verso banche	694.411	(114.118)	580.293	430.384	149.909	0
Acconti	342	0	342	342	0	0
Debiti verso fornitori	829.610	107.544	937.154	937.154	0	0
Debiti tributari	30.505	(1.852)	28.653	28.653	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	18.904	1.198	20.102	20.102	0	0
Altri debiti	267.977	(245.651)	22.326	21.854	472	0
<b>Totale debiti</b>	<b>1.841.749</b>	<b>(252.879)</b>	<b>1.588.870</b>	<b>1.438.489</b>	<b>150.381</b>	<b>0</b>

I debiti verso le banche, ammontanti a circa 580 mila Euro al termine dell'esercizio in commento, fanno riferimento a:

- Conti correnti passivi € 206.735
- Conti correnti per anticipo fatture € 120.923
- Banche c/interessi passivi € 1.980
- Mutuo chirografario € 250.655 di cui € 100.746 scadenti entro l'esercizio successivo.

La quota complessiva dei debiti verso banche avente scadenza entro l'esercizio successivo risulta pari ad € 430 mila circa.

I debiti tributari sono riferibili a ritenute IRPEF trattenute a collaboratori, dipendenti e amministratori per un importo pari a € 15.502 e debiti IVA per € 13.151.

I debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale sono legati ai rapporti di lavoro dipendente.

Gli altri debiti sono riferibili, principalmente, a debiti verso il personale dipendente per retribuzioni relative al mese di dicembre € 18.650.

## Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile, in merito alle informazioni concernenti le garanzie reali su beni sociali, si evidenzia che non vi sono debiti assistiti da garanzie reali.

**Debiti - Operazioni con retrocessione a termine**

La società non ha posto in essere 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.

**Finanziamenti effettuati dai soci**

Non sono presenti in bilancio finanziamenti effettuati dai soci della società, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 19-bis del codice civile.

**Ristrutturazione del debito**

Nell'esercizio corrente la società non ha attivato operazioni di ristrutturazione del debito.

**RATEI E RISCOINTI PASSIVI**

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 77.829 (€ 68.868 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
<b>Ratei passivi</b>	58.477	(13.336)	45.141
<b>Risconti passivi</b>	10.391	22.297	32.688
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>68.868</b>	<b>8.961</b>	<b>77.829</b>

**Composizione dei ratei passivi:**

Descrizione	Importo
Rateo salari	18.542
Rateo stipendi	8.958
Rateo contributi su salari	8.750
Rateo contributi su stipendi	3.224
Rateo rimb.km Amm.Canini	62
Rateo rimb.km Amm. Petti	1.482
Rateo TFR	2.185
Rateo Inail	1.938
<b>Totale</b>	<b>45.141</b>

**Composizione dei risconti passivi:**

Descrizione	Importo
CREDITO IMPOSTA LEGGE 160/2019	32.688
<b>Totale</b>	<b>32.688</b>

**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
Trasporti	328
Ricavi altre vendite	4.175
Merci c/vendite	4.078.350
<b>Totale</b>	<b>4.082.853</b>

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

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	4.082.853
<b>Totale</b>	<b>4.082.853</b>

### Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 77.273 (€ 58.489 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Rimborsi spese	16.708	1.600	18.308
Plusvalenze di natura non finanziaria	50	(50)	0
Sopravvenienze e insussistenze attive	7.342	30.643	37.985
Contributi in conto capitale (quote)	529	529	1.058
Altri ricavi e proventi	33.860	(13.938)	19.922
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>58.489</b>	<b>18.784</b>	<b>77.273</b>
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>58.489</b>	<b>18.784</b>	<b>77.273</b>

## COSTI DELLA PRODUZIONE

### Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 2.398.227 (€ 2.197.452 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Servizi per acquisti	808.669	159.338	968.007
Trasporti	832.655	132.594	965.249
Energia elettrica	187.912	20.069	207.981
Gas	3.764	1.568	5.332
Spese di manutenzione e riparazione	154.589	(74.376)	80.213
Compensi agli amministratori	16.034	65	16.099
Compensi a sindaci e revisori	6.552	0	6.552
Spese e consulenze legali	1.404	9.752	11.156
Consulenze fiscali, amministrative e commerciali	50.175	(8.505)	41.670
Spese telefoniche	3.197	430	3.627
Servizi da imprese finanziarie e banche di natura non finanziaria	5.941	(2.170)	3.771
Assicurazioni	11.229	(2.759)	8.470
Spese di rappresentanza	3.712	(1.330)	2.382
Spese di viaggio e trasferta	15.162	18.325	33.487
Altri	96.457	(52.226)	44.231
<b>Totale</b>	<b>2.197.452</b>	<b>200.775</b>	<b>2.398.227</b>

### Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 37.845 (€ 29.816 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Affitti e locazioni	29.816	8.029	37.845
<b>Totale</b>	<b>29.816</b>	<b>8.029</b>	<b>37.845</b>

### Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 74.789 (€ 35.261 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Imposte di bollo	55	139	194
ICI/IMU	10.385	2.643	13.028
Imposta di registro	0	200	200
Abbonamenti riviste, giornali ...	239	(239)	0
Sopravvenienze e insussistenze passive	525	4	529
Minusvalenze di natura non finanziaria	0	38.961	38.961
Altri oneri di gestione	24.057	(2.180)	21.877
<b>Totale</b>	<b>35.261</b>	<b>39.528</b>	<b>74.789</b>

## PROVENTI E ONERI FINANZIARI

### Proventi da partecipazione

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 11 del codice civile, si fa presente che la società non detiene partecipazioni.

### 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	
Debiti verso banche	2.564
Altri	41
<b>Totale</b>	<b>2.605</b>

### Utili e perdite su cambi

La società non effettua operazioni in valuta.

## 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:

Voce di ricavo	Importo
CONTRIBUTO PEREQUATIVO	17.253
CREDITO IMPOSTA SANIFICAZIONI	326
CONTRIBUTO IN C/TI MPIANTI LEGGE 160/2019	3.634
<b>Totale</b>	<b>21.213</b>

## 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:

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

Il bilancio riporta una perdita di esercizio; non sono dovute imposte.

I seguenti prospetti, redatti sulla base delle indicazioni suggerite dall'OIC 25, riportano le informazioni richieste dall'art. 2427, comma 1 numero 14, lett. a) e b) del codice civile.

In particolare si fa presente che nell'esercizio in corso non vi sono state movimentazioni della 'Fiscalità complessiva anticipata e differita'. Ad ogni modo si riporta in tabella la giacenza risultante dall'esercizio precedente.

	IRES
<b>A) Differenze temporanee</b>	
Totale differenze temporanee deducibili	0
Totale differenze temporanee imponibili	0
Differenze temporanee nette	0
<b>B) Effetti fiscali</b>	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	-12.000
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	0
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	-12.000

## 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.

Il contratto di lavoro applicato è quello del settore lapideo.

	Numero medio
Impiegati	3
Operai	9
Totale Dipendenti	12

### Compensi agli organi sociali

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

	Amministratori
Compensi	16.098

### Compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione

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

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	6.552
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	6.552

### Strumenti finanziari

Ai sensi dall'articolo 2427, comma 1 numero 19 del codice civile si fa presente che la società non ha emesso strumenti finanziari.

### Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 9 del codice civile, si precisa che non vi sono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

### Informazioni su patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Non vi sono patrimoni nè finanziamenti destinati ad uno specifico affare, ai sensi dell'art. 2447 bis del codice civile.

### Operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-bis del codice civile, si segnala che le operazioni realizzate con le parti correlate sono state concluse a normali condizioni di mercato.

Si riporta di seguito l'elenco delle operazioni con parti correlate:

	Crediti commerciali	Debiti commerciali	Ricavi per vendite e prestazioni di servizi	Costi materie prime, sussidiarie e di consumo e merci
KERAKOLL SPA	613.761	0	2.984.330	0
BENEVENTI SRL	3.344	263.255	18.270	752.488

### Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non vi sono in essere accordi non risultanti dallo stato patrimoniale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-ter del codice civile.

### Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Dopo la data di chiusura dell'esercizio non si sono verificati eventi di rilievo tali da comportare variazioni ai dati presentati nel bilancio consolidato al 31 dicembre 2021.

Come purtroppo ben noto, oltre all'emergenza epidemiologica da Covid-19 che dal febbraio 2020 risulta tutt'ora in corso, il 24 febbraio 2022 è iniziato un evento drammatico che ha coinvolto indirettamente tutti i paesi europei.

Il conflitto militare tra Russia e Ucraina costituisce un evento successivo che non comporta la necessità di rettifiche ai dati di bilancio.

Il conflitto, infatti, oltre a rappresentare una catastrofe dal punto di vista umanitario e sociale, provoca risvolti inevitabili anche sotto il profilo economico-finanziario.

La guerra e le sanzioni internazionali adottate contro Russia e Bielorussia stanno producendo effetti indirettamente ed inevitabilmente anche alla società.

In Italia, ad esempio, si è immediatamente registrato un aumento del prezzo delle materie prime nonché significative difficoltà nell'approvvigionamento di taluni prodotti dal mercato russo/ucraino che, nel breve periodo, porteranno ad una diminuzione dell'offerta e quindi ad un fisiologico incremento dei prezzi.

In aggiunta a ciò vi sono state altre conseguenze indirette del conflitto, che hanno colpito l'economia italiana e la Società, quali l'aumento significativo del costo delle forniture energetiche.

L'impatto della guerra in Ucraina sui mercati europei è ancora difficile da valutare poiché lo scenario è in continua e rapida evoluzione.

Verranno attentamente monitorate le eventuali decisioni che saranno prese a livello comunitario e internazionale e i possibili riflessi sull'operatività della Società, in relazione alle quali al momento non è possibile fare previsioni. Per una descrizione dei fatti di rilievo maggiormente significativi avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio si rinvia allo specifico paragrafo della Relazione sulla gestione.

Gli amministratori hanno effettuato attente valutazioni in relazione ai possibili scenari dei prossimi mesi di attività, mediante diverse simulazioni di una fisiologica riduzione di fatturato e riscontrando comunque una situazione di continuità aziendale.

Successivamente alla chiusura dell'esercizio si rammenta che il socio di maggioranza ha posto in vendita una quota pari al 25% del capitale sociale della Società e che la procedura di aggiudicazione prevede l'apertura delle buste contenenti le offerte il prossimo 9 aprile.

### **Strumenti finanziari derivati**

La società non ha sottoscritto strumenti finanziari derivati, ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, punto 1 del codice civile.

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

La società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte del Comune di Minucciano.

Ai sensi dell'art. 2497 bis, comma 4 del codice civile, trattandosi di Ente pubblico, si ritiene di non dover pubblicare i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato dall'Ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento.

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

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, la società ha ricevuto le sovvenzioni indicate nel prospetto seguente.

Si rinvia comunque alla consultazione del Registro nazionale degli aiuti di Stato di cui all'art. 52 della L. 24.12.2012 n. 234, per l'identificazione degli aiuti di Stato o di aiuti in regime c.d. "de minimis".



Soggetto Erogante	Valore Contributo 2021	Stato Pratica	Data	Riferimento Normativo
Ministero Economia e Finanze	3.671,00	Concesso	12/11/2021	DL 34/2020 – misure urgenti in materia di salute, sostegno al lavoro e all'economia nonché di politiche sociali connesse all'emergenza epidemiologica da Covid-19
Ministero Economia e Finanze	17.253,00	Concesso	23/12/2021	Contributo perequativa ex art. 1, commi da 16 a 27, DL 73/2021
Cassa per i servizi energetici e ambientali (CSEA)	61.790,00	Concesso	11/06/2021	Misure urgenti per la crescita del Paese - Energivori 2019
Cassa per i servizi energetici e ambientali (CSEA)	64.320,00	Concesso	22/01/2021	Misure urgenti per la crescita del Paese - Energivori 2018

### Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone di rinviare la perdita al prossimo esercizio.

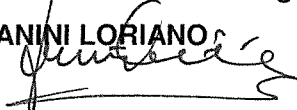
### Informazioni sull'obbligo di redazione del Bilancio Consolidato

La società si è avvalsa della facoltà di esonero dall'obbligo di redazione del bilancio consolidato ai sensi dell'art.27 del D.Lgs 127/1991,

Lì, 31/03/2022

**Il Presidente del Consiglio di Amministrazione:**

**CANINI LORIANO**



**Dichiarazione di conformità**

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società.

