

LA FABBRICA SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	VIA GUGLIELMO OBERDAN, N. 10 CEREVA VR
Codice Fiscale	03472050230
Numero Rea	VR 339164
P.I.	03472050230
Capitale Sociale Euro	62461.75 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	823000
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	Comune di Cerea - c.f. 00659890230
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	8.560	10.700
II - Immobilizzazioni materiali	48.048	56.645
Totale immobilizzazioni (B)	56.608	67.345
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	-	1.987
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	23.338	44.671
esigibili oltre l'esercizio successivo	495	-
imposte anticipate	25.343	12.527
Totale crediti	49.176	57.198
IV - Disponibilità liquide	172.815	100.033
Totale attivo circolante (C)	221.991	159.218
D) Ratei e risconti	6.304	4.368
Totale attivo	284.903	230.931
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	62.462	62.462
IV - Riserva legale	5.540	5.540
V - Riserve statutarie	34.362	66.303
VI - Altre riserve	43.011	43.009
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	33.727	(31.941)
Totale patrimonio netto	179.102	145.373
B) Fondi per rischi e oneri	3.409	3.611
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	21.279	17.369
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	71.359	43.109
Totale debiti	71.359	43.109
E) Ratei e risconti	9.754	21.469
Totale passivo	284.903	230.931

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	163.350	196.412
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	76.861	-
altri	50.104	36.291
Totale altri ricavi e proventi	126.965	36.291
Totale valore della produzione	290.315	232.703
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.298	7.039
7) per servizi	143.492	186.424
8) per godimento di beni di terzi	14.288	13.170
9) per il personale		
a) salari e stipendi	48.233	42.481
b) oneri sociali	14.514	12.795
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	4.039	3.542
c) trattamento di fine rapporto	4.039	3.542
Totale costi per il personale	66.786	58.818
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	17.863	-
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.140	-
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	15.723	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	10.223	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	28.086	-
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.987	582
14) oneri diversi di gestione	11.815	8.061
Totale costi della produzione	269.752	274.094
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	20.563	(41.391)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	146	548
Totale proventi diversi dai precedenti	146	548
Totale altri proventi finanziari	146	548
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	-	14
Totale interessi e altri oneri finanziari	-	14
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	146	534
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	20.709	(40.857)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte differite e anticipate	(13.018)	(8.916)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(13.018)	(8.916)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	33.727	(31.941)

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2021.

Il bilancio viene redatto in forma abbreviata in quanto non sono stati superati, per due esercizi consecutivi, i limiti previsti dall'art. 2435-bis del codice civile.

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

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

Nel presente documento verranno inoltre fornite le informazioni richieste dai numeri 3 e 4 dell'art. 2428 del codice civile, in quanto, come consentito dall'art. 2435-bis del codice civile, non è stata redatta la relazione sulla gestione.

Il presente bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2021 evidenzia un risultato di esercizio di euro 33.727.

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

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

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, comma 3 del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Principi di redazione

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis, comma 1, punto 1-bis del codice civile, la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

La valutazione degli elementi componenti le singole voci delle attività o passività è avvenuta separatamente, per evitare che i plusvalori di alcuni elementi possano compensare i minusvalori di altri.

Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

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

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del codice civile.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 del codice civile.

Cambiamenti di principi contabili

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423-bis comma 2 del codice civile.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

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

Criteri di valutazione applicati

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 1 del codice civile si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art. 2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

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

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni.

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

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

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1, n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni immateriali.

Beni immateriali

I beni immateriali sono rilevati al costo di acquisto comprendente anche i costi accessori e sono ammortizzati entro il limite legale o contrattuale previsto per gli stessi.

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile.

Sono stati imputati ad incremento del valore dei beni a cui si riferiscono i costi sostenuti nell'esercizio che abbiano comportato un effettivo incremento della produttività, della durata di vita utile o della consistenza dei cespiti.

Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

Le eventuali dismissioni di cespiti (cessioni, rottamazioni, ecc.) avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo. L'eventuale differenza tra valore contabile e valore di dismissione è stato rilevato a conto economico.

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

La contabilizzazione dei contributi pubblici ricevuti relativamente alle immobilizzazioni materiali è avvenuta con il metodo indiretto. I contributi, pertanto, sono stati imputati al conto economico nella voce A5 "altri ricavi e proventi" e, quindi, rinviiati per competenza agli esercizi successivi attraverso l'iscrizione di risconti passivi.

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

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

Rimanenze

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

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

Il costo di produzione non comprende i costi di indiretta imputazione in quanto questi ultimi non sono risultati imputabili secondo un metodo oggettivo.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati valutati al presumibile valore di realizzo avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis del codice civile; l'adeguamento a tale valore è stato effettuato mediante stanziamento di un fondo svalutazione crediti dell'ammontare totale di euro 10.515.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

- denaro, al valore nominale;
- depositi bancari e assegni in cassa, al presumibile valore di realizzo. Nel caso specifico, il valore di realizzo coincide con il valore nominale.

Ratei e risconti attivi

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

Patrimonio netto

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

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31. Gli accantonamenti correlati sono rilevati nel conto economico dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

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

Debiti

I debiti sono stati esposti in bilancio al valore nominale, avvalendosi della facoltà concessa dall'art. 2435-bis del codice civile.

Ratei e risconti passivi

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

Altre informazioni

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

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

Nota integrativa abbreviata, attivo

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Nel presente paragrafo della nota integrativa si analizzano i movimenti riguardanti le immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

Per ciascuna voce delle immobilizzazioni è stato specificato:

- il costo storico;
- le precedenti rivalutazioni, svalutazioni ed ammortamenti delle immobilizzazioni esistenti all'inizio dell'esercizio;
- le acquisizioni, gli spostamenti da una voce ad un'altra, le alienazioni e le eliminazioni avvenute nell'esercizio;
- le rivalutazioni, le svalutazioni e gli ammortamenti effettuati nell'esercizio;

la consistenza finale dell'immobilizzazione.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	91.264	328.459	419.723
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	80.564	271.814	352.378
Valore di bilancio	10.700	56.645	67.345
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	7.560	7.560
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	434	434
Ammortamento dell'esercizio	2.140	15.723	17.863
Totale variazioni	(2.140)	(8.597)	(10.737)
Valore di fine esercizio			
Costo	91.264	335.204	426.468
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	82.704	287.156	369.860
Valore di bilancio	8.560	48.048	56.608

Operazioni di locazione finanziaria

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

Attivo circolante

Rimanenze

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni delle rimanenze.

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Rimanenze</i>									

Rimanenze di merci	1.987	-	-	-	1.987	-	1.987-	100-
Totale	1.987	-	-	-	1.987	-	1.987-	

Crediti iscritti nell'attivo circolante

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

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Crediti</i>									
	Fatture da emettere a clienti terzi	1.178	-	-	-	1.178	-	1.178-	100-
	Note credito da emettere a clienti terzi	650-	650	-	-	528	528-	122	19-
	Clienti terzi Italia	14.962	40.115	-	-	33.962	21.115	6.153	41
	Clienti controllanti	4.632	-	-	4.632	-	-	4.632-	100-
	Cambiali attive	5.887	-	-	-	5.887	-	5.887-	100-
	Partite commerciali attive da liquidare	5.716	7.096	-	-	5.716	7.096	1.380	24
	Anticipi a fornitori terzi	-	9.863	-	-	6.054	3.809	3.809	-
	Depositi cauzionali vari	32	-	-	-	-	32	-	-
	Crediti vari v/terzi	1.277	-	-	-	558	719	558-	44-
	Personale c /arrotondamenti	5	15	-	-	16	4	1-	20-
	Banche c/partite attive da liquidare	-	32	-	-	32	-	-	-
	Fornitori terzi Italia	212	1.078	-	-	606	684	472	223
	Erario c /liquidazione IVA	7.333	-	-	7.333	-	-	7.333-	100-
	Erario c/riten.su redd.lav.dipend.e ass.	429	-	-	429	-	-	429-	100-
	Erario c/imposte sostitutive su TFR	3	-	-	3	-	-	3-	100-
	Erario c/crediti d'imposta vari	825	1.134	-	-	543	1.416	591	72
	Erario c/IRES	2.667	-	-	-	2.667	-	2.667-	100-
	Erario c/IRAP	189	-	-	-	189	-	189-	100-
	Crediti IRES per imposte anticipate	12.527	12.816	-	-	-	25.343	12.816	102
	INAIL dipendenti /collaboratori	267	-	-	267	-	-	267-	100-

Fondo svalutaz. crediti verso clienti	292-	-	-	-	10.223	10.515-	10.223-	3.501
Arrotondamento	-					1	1	
Totale	57.199	72.799	-	12.664	68.159	49.176	8.023-	

Oneri finanziari capitalizzati

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

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Patrimonio netto

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

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Capitale</i>									
	Capitale sociale	62.462	-	-	-	-	62.462	-	-
	Totale	62.462	-	-	-	-	62.462	-	-
<i>Riserva legale</i>									
	Riserva legale (con utili fino al 2016)	3.490	-	-	-	-	3.490	-	-
	Riserva legale (con utili fino al 2017)	1.953	-	-	-	-	1.953	-	-
	Riserva legale	97	-	-	-	-	97	-	-
	Totale	5.540	-	-	-	-	5.540	-	-
<i>Riserve statutarie</i>									
	Ris.statutaria (con utili fino al 2016)	66.303	-	-	-	31.941	34.362	31.941-	48-
	Totale	66.303	-	-	-	31.941	34.362	31.941-	
<i>Altre riserve</i>									
	Riserva straor. (con utili fino al 2017)	37.097	-	-	-	7.029	30.068	7.029-	19-
	Riserva straordinaria	5.913	-	-	-	5.913	-	5.913-	100-
	Altre riserve (con utili fino al 2017)	-	7.029	-	-	-	7.029	7.029	-
	Altre riserve	-	5.913	-	-	-	5.913	5.913	-
	Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	-	-	-	-	-	-	-	-
	Arrotondamento	-	-	-	-	-	1	1	-
	Totale	43.010	12.942	-	-	12.942	43.011	1	
<i>Utile (perdita) dell'esercizio</i>									
	Utile d'esercizio	-	33.727	-	-	-	33.727	33.727	-
	Perdita d'esercizio	31.941-	-	-	-	31.941-	-	31.941	100-
	Totale	31.941-	33.727	-	-	31.941-	33.727	65.668	

In data 22/04/2021, in applicazione dell'art. 60, comma 7 del DL 104/2020, convertito con modificazioni dalla Legge n. 126 /2020, come previsto da verbale di approvazione del bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2020, è stata costituita una riserva di utili indisponibile, pari ad Euro 12.942, attraverso l'utilizzo delle riserve straordinarie.

Debiti

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

Descrizione	Dettaglio	Consist. iniziale	Increment.	Spost. nella voce	Spost. dalla voce	Decrem.	Consist. finale	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>Debiti</i>									
	Clienti terzi Italia	159	12.251	-	-	9.945	2.465	2.306	1.450
	Clienti controllanti	-	70.871	4.632-	-	65.947	292	292	-
	Clienti c/anticipaz. in nome e per conto	22	-	-	-	22	-	22-	100-
	Fatture da ricevere da fornitori terzi	7.807	25.412	-	-	11.226	21.993	14.186	182
	Note credito da ricevere da fornit. terzi	-	-	-	-	547	547-	547-	-
	Fornitori terzi Italia	18.487	72.042	-	-	67.715	22.814	4.327	23
	Erario c /liquidazione IVA	-	30.020	7.333-	-	20.480	2.207	2.207	-
	Erario c/riten.su redd.lav.dipend.e ass.	-	4.298	429-	-	3.852	17	17	-
	Erario c/imposte sostitutive su TFR	-	131	3-	-	40	88	88	-
	Debito per imp. bollo su fatt.elettr.	-	48	-	-	24	24	24	-
	INPS dipendenti	1.619	18.008	-	-	16.694	2.933	1.314	81
	INPS collaboratori	189	2.267	-	-	2.268	188	1-	1-
	INAIL dipendenti /collaboratori	-	573	267-	-	254	52	52	-
	Anticipi da clienti terzi e fondi spese	45	-	-	-	-	45	-	-
	Depositi cauzionali ricevuti	11.786	5.096	-	-	3.599	13.283	1.497	13
	Debiti v /amministratori	582	4.450	-	-	4.497	535	47-	8-
	Debiti diversi verso terzi	38	-	-	-	38	-	38-	100-
	Personale c /retribuzioni	2.376	43.114	-	-	40.523	4.967	2.591	109
	Arrotondamento	-	-	-	-	-	3	3	-
	Totale	43.110	288.581	12.664-	-	247.671	71.359	28.249	

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

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, comma 1, n.6 del codice civile, si attesta che non esistono debiti di durata superiore a cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'art. 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

Valore della produzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi.

Per quanto concerne la cessione di beni, i relativi ricavi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici.

I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

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

Nella voce A5 sono inclusi anche i contributi in c/esercizio erogati da enti vari, quali ad esempio contributi a fondo perduto, crediti d'imposta vari, i quali hanno consentito alla società di mitigare l'impatto sulla situazione economica e finanziaria causato dalla pandemia Covid-19.

In particolare, sono stati ricevuti contributi a fondo perduto in conto esercizio, erogati ai sensi dei decreti legge n. 41 del 22 marzo 2021, n. 73 del 25 maggio 2021 e n. 105 del 23 luglio 2021, per un importo complessivo di euro 76.483.

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

Proventi e oneri finanziari

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

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Nel seguente prospetto sono indicati l'importo e la natura dei singoli elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali.

Voce di ricavo	Importo	Natura
Contributi fondo perduto conto esercizio	76.483	Contributo in conto esercizio

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali; le imposte relative ad esercizi precedenti includono le imposte dirette di esercizi precedenti, comprensive di interessi e sanzioni e sono inoltre riferite alla differenza positiva (o negativa) tra l'ammontare dovuto a seguito della definizione di un contenzioso o di un accertamento rispetto al valore del fondo accantonato in esercizi precedenti. Le imposte differite e le imposte anticipate, infine, riguardano componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

Imposte differite e anticipate

La presente voce ricomprende l'impatto della fiscalità differita sul presente bilancio. La stessa è da ricondursi alle differenze temporanee tra i valori attribuiti ad un'attività o passività secondo criteri civilistici ed i corrispondenti valori riconosciuti a tali elementi ai fini fiscali.

La società ha determinato l'imposizione differita con riferimento all'IRES e all'IRAP.

Le imposte anticipate e differite sono state calcolate utilizzando rispettivamente le seguenti aliquote:

Aliquote	Es. n+1	Es. n+2	Es. n+3	Es. n+4	Oltre
IRES	24%	24%	24%	24%	24%
IRAP	3,9%	3,9%	3,9%	3,9%	3,9%

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate:

- la descrizione delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate, specificando l'aliquota applicata e le variazioni rispetto all'esercizio precedente, gli importi accreditati o addebitati a conto economico oppure a patrimonio netto;
- l'ammontare delle imposte anticipate contabilizzato in bilancio attinenti a perdite dell'esercizio o di esercizi precedenti e le motivazioni dell'iscrizione, l'ammontare non ancora contabilizzato e le motivazioni della mancata iscrizione;
- le voci escluse dal computo e le relative motivazioni.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee deducibili	10.099
Differenze temporanee nette	(10.099)
B) Effetti fiscali	
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(2.424)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(2.424)

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Fondo svalutazione crediti indeducibile	10.099	10.099	24,00%	2.424

Dettaglio delle differenze temporanee imponibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatesi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
Sospensione ammortamenti anno 2020 (DL 104/2020)	12.942	(723)	12.219	24,00%	174	3,90%	28

Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente			Esercizio precedente		
	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate
Perdite fiscali						
dell'esercizio	43.303			52.195		
di esercizi precedenti	52.195			-		
Totale perdite fiscali	95.498			52.195		
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	95.498	24,00%	22.919	52.195	24,00%	12.527

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

Dati sull'occupazione

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

	Numero medio
Impiegati	1
Operai	1
Totale Dipendenti	2

In conformità alle norme emanate con i decreti d'urgenza del governo per far fronte alla crisi economica conseguente al manifestarsi della pandemia da Covid-19, nel corso dell'esercizio la società ha usufruito degli ammortizzatori sociali a favore dei propri dipendenti. In particolare la società ha avuto accesso alla Cassa Integrazione in deroga per un totale di 90 giornate.

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

Nel seguente prospetto sono espone le informazioni richieste dall'art. 2427, n. 16 del codice civile, precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'Organo Amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

	Amministratori
Compensi	6.624

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

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

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

Nonostante il perdurare della pandemia Covid-19 la società, nei primi mesi dell'esercizio successivo, non ha subito impatti di natura eccezionale e prosegue l'attività nel rispetto delle normative in vigore, atte al contenimento del contagio e della diffusione del virus.

Imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata

Non esiste la fattispecie di cui all'art. 2427, n. 22-sexies del codice civile.

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

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

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

Si rende noto che la società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte del Comune di Cerea.

Azioni proprie e di società controllanti

Ai sensi dell'art. 2435-bis e art. 2428, comma 3 n. 3 e n. 4 del codice civile, si precisa che la società, nel corso dell'esercizio, non ha posseduto azioni o quote della società controllante.

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

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125-bis, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria di qualunque genere, dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125-bis del medesimo articolo, la Società attesta di aver ricevuto le somme indicate nella seguente tabella:

Data	Titolo Progetto	Strumento di aiuto	Importo Nominale	Elemento di aiuto
19/04/2021	Contributo fondo perduto Covid-19 DL 41/2021	Contributo	6.666,00	6.666,00
15/06/2021	Credito d'imposta investimenti pubblicitari	Credito d'imposta/Contributo	378,00	378,00
24/06/2021	Contributo fondo perduto Covid-19 DL 73/2021	Contributo	6.666,00	6.666,00
21/09/2021	Contributo fondo perduto Covid-19 DL 41/2021	Contributo	1.138,00	1.138,00
22/12/2021	Contributo fondo perduto Min. Turismo DL 41/2021	Contributo	28.627,36	28.627,36
23/12/2021	Contributo fondo perduto Min. Turismo DL 41/2021	Contributo	20.618,21	20.618,21
28/12/2021	Contributo fondo perduto Covid-19 DL 73/2021	Contributo	9.767,00	9.767,00
31/12/2021	Contributo fondo perduto Covid-19 DL 73/2021, DL 105 /2021	Contributo	3.000,00	3.000,00
	Credito d'imposta investimento in beni strumentali nuovi L. 178/2020	L. Credito d'imposta/Contributo	756,00	756,00

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'Organo Amministrativo Vi propone di destinare come segue l'utile d'esercizio:

euro 1.686 alla riserva legale;

euro 32.041 alla riserva straordinaria.

|

Nota integrativa, parte finale

Signori Soci, come noto, la vostra società opera principalmente nel settore organizzativo di fiere ed eventi, sia direttamente, sia concedendo i propri spazi ad operatori del settore.

La prosecuzione della pandemia mondiale da virus SARS-Cov-2 (Covid-19) ha avuto un impatto sull'attività esercitata dalla nostra società anche nell'esercizio di riferimento del presente bilancio.

A seguito delle restrizioni imposte dal Governo nazionale e dagli Enti Locali riguardanti gli spostamenti, le attività sociali, nonché la sospensione dell'attività esercitata e l'introduzione del c.d. "Green pass", la società ha subito una riduzione dei ricavi del 2021 pari al 33% rispetto a quelli del 2019, ultimo anno in cui i dati di bilancio non sono stati influenzati dai predetti fattori.

Sulla base delle recenti decisioni del Governo Italiano, inoltre, nel corso del 2022 terminerà lo stato di emergenza e verranno gradualmente eliminate tutte le misure legislative volte a ridurre gli assembramenti e le attività sociali.

Nell'esercizio 2021, si è registrata una graduale ripresa dell'attività ed un miglioramento dei dati economici rispetto all'esercizio 2020.

L'analisi comparativa del valore della produzione del 2021 con il medesimo dato del 2020, infatti, ha rilevato un incremento del 25%. La società, inoltre, ha realizzato un utile di esercizio, sebbene tale risultato economico sia influenzato dalla presenza di componenti positivi di importi rilevanti, quali contributi a fondo perduto erogati dalla Stato Italiano, ricevuti per far fronte agli effetti della pandemia.

Nel corso dell'esercizio, la società ha posto in essere le azioni opportune al fine di mitigare i predetti effetti negativi e a sostegno dei lavoratori dipendenti (ricorso agli ammortizzatori sociali), meglio illustrate nei precedenti paragrafi.

Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2021 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

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

Cerea, 31/03/2021

L'Amministratore Unico

Massimo Ongaro

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Speranza Andrea, iscritto all'Albo dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili di Verona al n. 1280/A, ai sensi dell'art. 31 comma 2 quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.