

ALFIO MOTTA SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	95125 CATANIA (CT) PIAZZA CAVOUR 32
Codice Fiscale	05329590870
Numero Rea	CT 358886
P.I.	05329590870
Capitale Sociale Euro	300.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
Settore di attività prevalente (ATECO)	SUPERMERCATI (471120)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	-	2.145
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	16.786	-
7) altre	612.314	684.028
Totale immobilizzazioni immateriali	629.100	686.173
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	2.822.524	2.908.494
2) impianti e macchinario	49.621	51.028
3) attrezzature industriali e commerciali	141.868	126.582
4) altri beni	30.418	25.762
Totale immobilizzazioni materiali	3.044.431	3.111.866
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	16.000	16.000
d-bis) altre imprese	3.800	3.800
Totale partecipazioni	19.800	19.800
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.655.986	1.468.173
Totale crediti verso altri	1.655.986	1.468.173
Totale crediti	1.655.986	1.468.173
Totale immobilizzazioni finanziarie	1.675.786	1.487.973
Totale immobilizzazioni (B)	5.349.317	5.286.012
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
4) prodotti finiti e merci	300.739	325.247
Totale rimanenze	300.739	325.247
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	192.582	183.966
Totale crediti verso clienti	192.582	183.966
2) verso imprese controllate		
esigibili oltre l'esercizio successivo	72.928	51.567
Totale crediti verso imprese controllate	72.928	51.567
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	75.825	5.488
Totale crediti tributari	75.825	5.488
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	10.000
esigibili oltre l'esercizio successivo	11.965	11.965
Totale crediti verso altri	11.965	21.965
Totale crediti	353.300	262.986
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.366.725	916.402

3) danaro e valori in cassa	94.226	166.558
Totale disponibilità liquide	1.460.951	1.082.960
Totale attivo circolante (C)	2.114.990	1.671.193
D) Ratei e risconti	32.337	19.834
Totale attivo	7.496.644	6.977.039
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	300.000	300.000
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	18.618	18.618
IV - Riserva legale	60.000	60.000
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	-	(2)
Totale altre riserve	-	(2)
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	246.582	42.625
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	81.347	203.957
Totale patrimonio netto	706.547	625.198
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	86.475	86.475
Totale fondi per rischi ed oneri	86.475	86.475
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	638.396	593.498
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	230.438	232.677
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.632.901	2.487.114
Totale debiti verso banche	2.863.339	2.719.791
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.062.763	1.816.403
Totale debiti verso fornitori	2.062.763	1.816.403
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	107.343	159.914
esigibili oltre l'esercizio successivo	738.094	728.930
Totale debiti tributari	845.437	888.844
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	54.118	55.177
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	54.118	55.177
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	174.514	159.083
Totale altri debiti	174.514	159.083
Totale debiti	6.000.171	5.639.298
E) Ratei e risconti	65.055	32.570
Totale passivo	7.496.644	6.977.039

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	17.752.531	17.806.467
5) altri ricavi e proventi		
altri	617.673	621.545
Totale altri ricavi e proventi	617.673	621.545
Totale valore della produzione	18.370.204	18.428.012
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	14.510.690	14.208.500
7) per servizi	969.106	877.528
8) per godimento di beni di terzi	199.226	197.833
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.384.421	1.373.455
b) oneri sociali	303.770	343.617
c) trattamento di fine rapporto	101.562	99.840
e) altri costi	39.459	48.723
Totale costi per il personale	1.829.212	1.865.635
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	78.055	92.178
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	111.655	109.217
Totale ammortamenti e svalutazioni	189.710	201.395
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	24.508	10.205
14) oneri diversi di gestione	357.577	581.030
Totale costi della produzione	18.080.029	17.942.126
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	290.175	485.886
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1.242	1.849
Totale proventi diversi dai precedenti	1.242	1.849
Totale altri proventi finanziari	1.242	1.849
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	148.406	159.761
Totale interessi e altri oneri finanziari	148.406	159.761
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(147.164)	(157.912)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	143.011	327.974
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	61.664	124.017
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	61.664	124.017
21) Utile (perdita) dell'esercizio	81.347	203.957

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2021	31-12-2020
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	81.347	203.957
Imposte sul reddito	61.664	124.017
Interessi passivi/(attivi)	147.164	157.912
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	290.175	485.886
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	101.562	78.183
Ammortamenti delle immobilizzazioni	189.710	201.395
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	291.272	279.578
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	581.447	765.464
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	24.508	10.205
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(8.616)	(19.920)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	246.360	361.741
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(12.503)	3.425
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	32.485	(32.220)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(3.367)	384.654
Totale variazioni del capitale circolante netto	278.867	707.885
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	860.314	1.473.349
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(147.164)	(157.912)
(Imposte sul reddito pagate)	(169.030)	(110.472)
(Utilizzo dei fondi)	(56.664)	(12.248)
Totale altre rettifiche	(372.858)	(280.632)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	487.456	1.192.717
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(44.221)	(44.246)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(20.982)	(1)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(187.813)	-
Disinvestimenti	-	(481.121)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(253.016)	(525.368)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(2.238)	(183.689)
Accensione finanziamenti	145.787	-
(Rimborso finanziamenti)	-	(19.628)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	2	(1)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	143.551	(203.318)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	377.991	464.031
Disponibilità liquide a inizio esercizio		

Depositi bancari e postali	916.402	460.583
Danaro e valori in cassa	166.558	158.346
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.082.960	618.929
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.366.725	916.402
Danaro e valori in cassa	94.226	166.558
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.460.951	1.082.960

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 81.347.

Attività svolte

La Vostra Società, come ben sapete, svolge la propria attività nel settore della GDO dove opera in qualità di affiliato al "Gruppo Arena con insegna DECO".

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Nell'esercizio 2021, l'economia nazionale e internazionale è stata ancora pesantemente minata dall'ampia diffusione dell'infezione da SARS Covid-19, anche se, a partire da metà anno, si sono scorti dei segnali di ripresa confortanti. Si spera di poter superare al più presto le problematiche di vario genere che hanno contraddistinto l'anno precedente.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2021 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Il bilancio in commento è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto.ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Principi di redazione

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

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

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

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

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 comma 5 del Codice Civile.

Criteria di valutazione applicati

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I costi con utilità pluriennale sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque così come i software.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento. Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle aliquote di cui al DPCM 31.12.1988, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Per la contabilizzazione del contratto di leasing relativo all'immobile di Piazza Cavour era stato adottato, a suo tempo, il metodo finanziario. Pertanto, sulla base di una puntuale applicazione del principio contabile OIC 16, e a seguito anche di una revisione delle stime della vita utile degli immobili strumentali, ho provveduto nell'esercizio chiuso al 31.12.2015 a scorporare la quota parte di costo riferita alle aree di sedime degli stessi. Il valore attribuito a tali aree è stato individuato sulla base di un criterio forfettario di stima che consente la ripartizione del costo unitario, facendolo ritenere congruo, nella misura del 20% del costo dell'immobile al netto dei costi incrementativi capitalizzati. A partire dall'esercizio 2015 non si è più proceduto stanziamento delle quote di ammortamento relative al valore dei suddetti terreni, ritenendoli, in base alle aggiornate stime sociali, beni patrimoniali non soggetti a degrado ed aventi vita utile illimitata.

Crediti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti.

Debiti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

Sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Rimanenze magazzino

Le merci destinate alla rivendita sono iscritte costo di acquisto applicando il metodo FIFO.

Partecipazioni

Le partecipazioni in imprese controllate, iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate al costo di sottoscrizione.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto gli accantonamenti per imposte liquidate per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Altre informazioni

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
629.100	686.173	(57.073)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	123.282	11.482	1.152.484	1.287.248
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	121.137	11.482	468.456	601.075
Valore di bilancio	2.145	-	684.028	686.173
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	20.982	-	20.982
Ammortamento dell'esercizio	2.145	4.196	71.714	78.055
Totale variazioni	(2.145)	16.786	(71.714)	(57.073)
Valore di fine esercizio				
Costo	123.282	32.465	1.152.483	1.308.230
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	123.282	15.679	540.169	679.130
Valore di bilancio	-	16.786	612.314	629.100

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
3.044.431	3.111.866	(67.435)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	3.582.100	697.315	650.940	289.516	5.219.871
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	673.606	646.287	524.358	263.754	2.108.005
Valore di bilancio	2.908.494	51.028	126.582	25.762	3.111.866
Variazioni nell'esercizio					

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Incrementi per acquisizioni	-	3.821	29.021	11.379	44.221
Ammortamento dell'esercizio	85.970	5.228	13.735	6.723	111.655
Totale variazioni	(85.970)	(1.407)	15.286	4.656	(67.435)
Valore di fine esercizio					
Costo	3.582.100	701.136	679.961	300.895	5.264.092
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	759.576	651.515	538.093	270.477	2.219.661
Valore di bilancio	2.822.524	49.621	141.868	30.418	3.044.431

Per gli immobili oggetto di conferimento sulla base di una puntuale applicazione del principio contabile OIC 16, e a seguito anche di una revisione delle stime della vita utile degli immobili strumentali, ho provveduto nell'esercizio in questione a incorporare la quota parte di costo riferita alle aree di sedime degli stessi. Il valore attribuito a tali aree è stato individuato sulla base di un criterio forfettario di stima che consente la ripartizione del costo unitario, facendolo ritenere congruo, nella misura del 20% del costo dell'immobile al netto dei costi incrementativi capitalizzati. Pertanto non si è più proceduto allo stanziamento delle quote di ammortamento relative al valore dei suddetti terreni, ritenendoli, in base alle aggiornate stime sociali, beni patrimoniali non soggetti a degrado ed aventi vita utile illimitata.

Operazioni di locazione finanziaria

La società ha in essere un contratto di locazione finanziaria immobiliare immobile per il quale come detto precedentemente è stato scelto il metodo di contabilizzazione finanziario e per il quale, ai sensi dell'articolo 2427, primo comma, n. 22, C.c. si forniscono le seguenti informazioni:

Contratto di leasing n. 90301 del 22.12.2008

Durata del contratto di leasing (mesi) 276

Bene utilizzato immobile sito in Catania piazza Cavour

Costo del bene in Euro 2.585.000

Maxicanone pagato pari a Euro 517.000

Nel corso del 2018 sono stati stipulati nn. 2 contratti di locazione finanziaria per i quali si forniscono le seguenti informazioni:

Contratto di leasing n. 7111294 del 23.07.2018

Durata del contratto di leasing (mesi) 60

Bene utilizzato Fiat Doblo Cargo

Costo del bene in Euro 14.921

Maxicanone pagato pari a Euro 1.492

Valore del bene alla chiusura dell'esercizio considerato come immobilizzazione: Euro 4.351

Ammortamenti virtuali del periodo: Euro 2.900

Contratto di leasing n. 7111306 del 30.07.2018

Durata del contratto di leasing (mesi) 60

Bene utilizzato Fiat Doblo Cargo Costo del bene in Euro 19.371

Maxicanone pagato pari a Euro 1.937

Valore del bene alla chiusura dell'esercizio considerato come immobilizzazione: Euro 5.812

Ammortamenti virtuali del periodo: Euro 3.874

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
1.675.786	1.487.973	187.813

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

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	16.000	3.800	19.800
Valore di bilancio	16.000	3.800	19.800
Valore di fine esercizio			
Costo	16.000	3.800	19.800
Valore di bilancio	16.000	3.800	19.800

Partecipazioni

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Le partecipazioni in imprese controllate ed altre imprese sono valutate, nel rispetto del principio della continuità dei criteri di valutazione, al costo di sottoscrizione.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	1.468.173	187.813	1.655.986	1.655.986
Totale crediti immobilizzati	1.468.173	187.813	1.655.986	1.655.986

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti.

Descrizione	31/12/2020	Incrementi	31/12/2021
Acconti acquisto immobile	1.468.173	187.813	1.655.986
Totale	1.468.173	187.813	1.655.986

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
BONUE' SRL	CATANIA	05696880870	20.000	1.172	24.973	19.978	80,00%	16.000
Totale								16.000

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2021 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente.

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	1.655.986	1.655.986
Totale	1.655.986	1.655.986

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	3.800
Crediti verso altri	1.655.986

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
Altre partecipazioni in altre imprese	3.800
Totale	3.800

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

Descrizione	Valore contabile
Acconti acquisto immobili	1.655.986
Totale	1.655.986

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
300.739	325.247	(24.508)

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	325.247	(24.508)	300.739
Totale rimanenze	325.247	(24.508)	300.739

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
353.300	262.986	90.314

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	183.966	8.616	192.582	192.582	-
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	51.567	21.361	72.928	-	72.928

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	5.488	70.337	75.825	75.825	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	21.965	(10.000)	11.965	-	11.965
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	262.986	90.314	353.300	268.407	84.893

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2021 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente.

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	192.582	192.582
Crediti verso controllate iscritte nell'attivo circolante	72.928	72.928
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	75.825	75.825
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	11.965	11.965
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	353.300	353.300

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione crediti	Totale
Saldo al 31/12/2020	170.818	170.818
Saldo al 31/12/2021	170.818	170.818

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
1.460.951	1.082.960	377.991

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	916.402	450.323	1.366.725
Denaro e altri valori in cassa	166.558	(72.332)	94.226
Totale disponibilità liquide	1.082.960	377.991	1.460.951

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
32.337	19.834	12.503

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	27	(25)	2
Risconti attivi	19.807	12.528	32.335
Totale ratei e risconti attivi	19.834	12.503	32.337

La composizione della voce è così dettagliata.

Descrizione	Importo
Risconti attivi	32.335
Ratei attivi	2
	32.337

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
706.547	625.198	81.349

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	300.000	-	-	-		300.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	18.618	-	-	-		18.618
Riserva legale	60.000	-	-	-		60.000
Altre riserve						
Varie altre riserve	(2)	2	-	-		-
Totale altre riserve	(2)	2	-	-		-
Utili (perdite) portati a nuovo	42.625	-	203.957	-		246.582
Utile (perdita) dell'esercizio	203.957	-	-	203.957	81.347	81.347
Totale patrimonio netto	625.198	2	203.957	203.957	81.347	706.547

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti.

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	300.000	B	-
Riserva da soprapprezzo delle azioni	18.618	A,B,	-
Riserva legale	60.000	A,B	-
Utili portati a nuovo	246.582	A,B,C	246.582
Totale	625.200		246.582
Residua quota distribuibile			246.582

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

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni:

	Capitale sociale	Riserva legale	Altre Riserve	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	300.000	20.000	30.399	70.843	421.242
Destinazione del risultato dell'esercizio					

	Capitale sociale	Riserva legale	Altre Riserve	Risultato d'esercizio	Totale
altre destinazioni			(1)	(203.957)	(203.958)
Altre variazioni					
incrementi		40.000	30.843	203.957	274.800
decrementi				70.843	70.843
Risultato dell'esercizio precedente				203.957	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	300.000	60.000	61.241	203.957	625.198
Destinazione del risultato dell'esercizio					
altre destinazioni			2		2
Altre variazioni					
incrementi			203.957		203.957
decrementi				203.957	203.957
Risultato dell'esercizio corrente				81.347	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	300.000	60.000	265.200	81.347	706.547

Fondi per rischi e oneri

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
86.475	86.475	

La voce "Altri fondi", al 31/12/2020, pari a Euro 86.475 è relativa al fondo di ripristino ambientale.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
638.396	593.498	44.898

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	593.498
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	101.562
Utilizzo nell'esercizio	56.664
Totale variazioni	44.898
Valore di fine esercizio	638.396

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2021 verso i dipendenti in forza a tale data.

Debiti

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
6.000.171	5.639.298	360.873

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	2.719.791	143.548	2.863.339	230.438	2.632.901
Debiti verso fornitori	1.816.403	246.360	2.062.763	2.062.763	-
Debiti tributari	888.844	(43.407)	845.437	107.343	738.094
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	55.177	(1.059)	54.118	54.118	-
Altri debiti	159.083	15.431	174.514	174.514	-
Totale debiti	5.639.298	360.873	6.000.171	2.629.176	3.370.995

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2021, pari a Euro 2.863.339, comprensivo dei finanziamenti e delle rate a scadere del contratto di leasing immobiliare, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al costo ammortizzato al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate.

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per imposta IRES pari a Euro 30.913, al lordo degli acconti versati nel corso dell'esercizio per Euro 35.308. Inoltre, sono iscritti debiti per imposta IRAP pari a Euro 30.751, al lordo degli acconti versati nel corso dell'esercizio per Euro 18.868.

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2021 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente.

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	2.863.339	2.863.339
Debiti verso fornitori	2.062.763	2.062.763
Debiti tributari	845.437	845.437
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	54.118	54.118
Altri debiti	174.514	174.514
Debiti	6.000.171	6.000.171

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	2.863.339	2.863.339

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso fornitori	2.062.763	2.062.763
Debiti tributari	845.437	845.437
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	54.118	54.118
Altri debiti	174.514	174.514
Totale debiti	6.000.171	6.000.171

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
65.055	32.570	32.485

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	32.570	32.485	65.055
Totale ratei e risconti passivi	32.570	32.485	65.055

La composizione della voce è così dettagliata.

Descrizione	Importo
Ratei passivi	65.055
	65.055

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. I criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera per tali poste sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
18.370.204	18.428.012	(57.808)

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	17.752.531	17.806.467	(53.936)
Altri ricavi e proventi	617.673	621.545	(3.872)
Totale	18.370.204	18.428.012	(57.808)

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Vendite merci	17.752.531
Totale	17.752.531

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	17.752.531
Totale	17.752.531

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
18.080.029	17.942.126	137.903

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	14.510.690	14.208.500	302.190
Servizi	969.106	877.528	91.578
Godimento di beni di terzi	199.226	197.833	1.393
Salari e stipendi	1.384.421	1.373.455	10.966
Oneri sociali	303.770	343.617	(39.847)
Trattamento di fine rapporto	101.562	99.840	1.722
Altri costi del personale	39.459	48.723	(9.264)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	78.055	92.178	(14.123)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	111.655	109.217	2.438
Variazione rimanenze materie prime	24.508	10.205	14.303
Oneri diversi di gestione	357.577	581.030	(223.453)

Totale	18.080.029	17.942.126	137.903
---------------	-------------------	-------------------	----------------

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
(147.164)	(157.912)	10.748

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	1.242	1.849	(607)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(148.406)	(159.761)	11.355
Totale	(147.164)	(157.912)	10.748

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	57.426
Altri	90.980
Totale	148.406

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari	29.190	29.190
Interessi medio credito	28.236	28.236
Interessi su leasing e rateizzazioni erario	90.980	90.980
Totale	148.406	148.406

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari e postali	1.242	1.242
Totale	1.242	1.242

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

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
61.664	124.017	(62.353)

Imposte	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
Imposte correnti:	61.664	124.017	(62.353)
IRES	30.913	88.270	(57.357)
IRAP	30.751	35.747	(4.996)
Totale	61.664	124.017	(62.353)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Determinazione dell'imponibile IRES

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	143.011	
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:	0	
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:	0	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti	0	
Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi	0	0
Costi indeducibili e spese telefoniche	12.952	
Sopravvenienze passive	2.476	
Amm.ti non deducibili	108	
Costi esercizio autovetture	17.335	
Superammortamento	(1.516)	
Deduzione Irap su interessi	(3.748)	
Deduzione Irap costo del personale	(7.551)	
ACE	(34.264)	
Totale	(14.208)	
Imponibile fiscale	128.803	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		30.913

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	2.119.387	
Totale	2.119.387	
Onere fiscale (%)	3,9	
Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:	0	
Compenso amministratore	64.800	
Interessi canonici leasing	1.026	
Perdite su crediti	322.084	
Deduzione INAIL	(10.419)	
Deduzione forfetaria	(518.350)	
Deduzione contributiva	(253.715)	
Deduzione costi apprendisti e CFL	(132.273)	
Deduzione incremento occupazionale	(17.356)	
Deduzione costo residuo del personale	(786.689)	
Imponibile Irap	788.495	
IRAP corrente per l'esercizio		30.751

Nota integrativa, altre informazioni

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	64.800	6.000

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Le operazioni rilevanti con parti correlate realizzate dalla società, aventi natura commerciale sono state concluse a condizioni normali di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

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

La situazione emergenziale derivante dall'infezione da SARS Covid-19 non si è ancora conclusa e continua a dispiegare i propri effetti negativi anche, se in misura meno accentuata grazie alle misure di vaccinazione di massa messe in atto nel corso del 2021 e nei primi mesi del 2022.

A questo si devono aggiungere gli imprevedibili scenari derivanti dal conflitto russo – ucraino.

Nel complesso la nostra società denota fondamentali ancora integri che rendono ragionevolmente fondate le prospettive di continuità aziendale, anche alla luce dei provvedimenti del PNRR.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2021	Euro	81.347
a utili portati a nuovo	Euro	81.347

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa e Rendiconto finanziario, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Amministratore Unico

Salvatore Orazio Motta

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Dott. Roberto Grimaldi iscritto al n. AA 1386 dell'Albo dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili di Catania, quale incaricato della società, ai sensi dell'art. 31, comma 2 quinquies della L. 340/2000, dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale e il conto economico, e la presente nota integrativa, sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.