

ALFIO MOTTA SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

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

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	17.949	16.786
7) altre	540.601	612.314
Totale immobilizzazioni immateriali	558.550	629.100
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	2.783.834	2.822.524
2) impianti e macchinario	46.627	49.621
3) attrezzature industriali e commerciali	220.271	141.868
4) altri beni	87.655	30.418
Totale immobilizzazioni materiali	3.138.387	3.044.431
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	16.000	16.000
d-bis) altre imprese	5.232	3.800
Totale partecipazioni	21.232	19.800
Totale immobilizzazioni finanziarie	21.232	19.800
Totale immobilizzazioni (B)	3.718.169	3.693.331
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
4) prodotti finiti e merci	334.766	300.739
Totale rimanenze	334.766	300.739
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	124.508	192.582
Totale crediti verso clienti	124.508	192.582
2) verso imprese controllate		
esigibili oltre l'esercizio successivo	72.898	72.928
Totale crediti verso imprese controllate	72.898	72.928
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	152.223	75.825
Totale crediti tributari	152.223	75.825
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.791.696	1.655.986
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.040	11.965
Totale crediti verso altri	1.792.736	1.667.951
Totale crediti	2.142.365	2.009.286
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.534.661	1.366.725
3) danaro e valori in cassa	307.537	94.226
Totale disponibilità liquide	1.842.198	1.460.951
Totale attivo circolante (C)	4.319.329	3.770.976
D) Ratei e risconti	32.392	32.337
Totale attivo	8.069.890	7.496.644
Passivo		

A) Patrimonio netto		
I - Capitale	300.000	300.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	18.618	18.618
IV - Riserva legale	60.000	60.000
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	(2) ⁽¹⁾	-
Totale altre riserve	(2)	-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	327.929	246.582
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	253.222	81.347
Totale patrimonio netto	959.767	706.547
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	693.516	638.396
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	365.807	230.438
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.530.813	2.632.901
Totale debiti verso banche	2.896.620	2.863.339
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.474.845	2.062.763
Totale debiti verso fornitori	2.474.845	2.062.763
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	278.113	107.343
esigibili oltre l'esercizio successivo	447.616	738.094
Totale debiti tributari	725.729	845.437
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	63.323	54.118
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	63.323	54.118
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	122.751	174.514
Totale altri debiti	122.751	174.514
Totale debiti	6.283.268	6.000.171
E) Ratei e risconti	46.864	65.055
Totale passivo	8.069.890	7.496.644

(1)

Varie altre riserve	31/12/2022
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(2)

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	18.503.156	17.752.531
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	77.321	-
altri	751.748	617.673
Totale altri ricavi e proventi	829.069	617.673
Totale valore della produzione	19.332.225	18.370.204
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	15.077.530	14.510.690
7) per servizi	1.372.377	969.106
8) per godimento di beni di terzi	219.131	199.226
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.420.743	1.384.421
b) oneri sociali	315.954	303.770
c) trattamento di fine rapporto	138.987	101.562
e) altri costi	33.309	39.459
Totale costi per il personale	1.908.993	1.829.212
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	77.250	78.055
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	129.324	111.655
Totale ammortamenti e svalutazioni	206.574	189.710
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(34.027)	24.508
14) oneri diversi di gestione	64.477	357.577
Totale costi della produzione	18.815.055	18.080.029
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	517.170	290.175
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	104	-
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	239	1.242
Totale proventi diversi dai precedenti	239	1.242
Totale altri proventi finanziari	343	1.242
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	154.872	148.406
Totale interessi e altri oneri finanziari	154.872	148.406
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(154.529)	(147.164)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	362.641	143.011
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	109.419	61.664
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	109.419	61.664
21) Utile (perdita) dell'esercizio	253.222	81.347

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2022	31-12-2021
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	253.222	81.347
Imposte sul reddito	109.419	61.664
Interessi passivi/(attivi)	154.529	147.164
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	517.170	290.175
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	138.987	101.562
Ammortamenti delle immobilizzazioni	206.574	189.710
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	481.271	1.947.258
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	998.441	2.237.433
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(34.027)	24.508
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	68.074	(8.616)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	412.082	246.360
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(55)	(12.503)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(18.191)	32.485
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(175.774)	(1.659.353)
Totale variazioni del capitale circolante netto	252.109	(1.377.119)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.250.550	860.314
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(154.529)	(147.164)
(Imposte sul reddito pagate)	(297.064)	(169.030)
(Utilizzo dei fondi)	(83.867)	(56.664)
Totale altre rettifiche	(535.460)	(372.858)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	715.090	487.456
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(223.279)	(44.221)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(6.700)	(20.982)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(137.142)	(187.813)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(367.121)	(253.016)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	135.369	(2.238)
Accensione finanziamenti	-	145.787
(Rimborso finanziamenti)	(102.088)	-
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(3)	2
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	33.278	143.551
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	381.247	377.991
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.366.725	916.402

Danaro e valori in cassa	94.226	166.558
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.460.951	1.082.960
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.534.661	1.366.725
Danaro e valori in cassa	307.537	94.226
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.842.198	1.460.951

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2022

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 253.222.

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 2022, il paese ha finalmente superato le enormi difficoltà derivanti dalla diffusione dell'infezione da SARS Covid-19 e dalle limitazioni alle attività economiche e non che ne erano derivate, ricevendo un forte slancio alla ripresa. Bisogna, altresì, dire che nel corso dell'anno si sono manifestate grosse problematiche legate all'approvvigionamento delle fonti energetiche e alla conseguente forte crescita del tasso d'inflazione in Italia e in tutti i paesi europei.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2022 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.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

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.

Ratei e risconti

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

Rimanenze magazzino

Le merci destinate alla rivendita sono iscritte al minore tra il costo di acquisto o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato applicando il metodo del costo medio ponderato.

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, al netto degli acconti erogati, 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 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
558.550	629.100	(70.550)

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	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
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	6.699	1	6.700
Ammortamento dell'esercizio	-	5.536	71.714	77.250
Totale variazioni	-	1.163	(71.713)	(70.550)
Valore di fine esercizio				
Costo	-	39.164	1.152.484	1.191.648
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	21.215	611.883	633.098
Valore di bilancio	-	17.949	540.601	558.550

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
3.138.387	3.044.431	93.956

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	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

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	48.000	4.000	101.089	70.190	223.279
Ammortamento dell'esercizio	86.690	6.994	22.686	12.953	129.324
Totale variazioni	(38.690)	(2.994)	78.403	57.237	93.956
Valore di fine esercizio					
Costo	3.630.100	704.923	781.049	371.086	5.487.158
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	846.266	658.296	560.778	283.431	2.348.771
Valore di bilancio	2.783.834	46.627	220.271	87.655	3.138.387

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 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. 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 1.451

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 1.938

Ammortamenti virtuali del periodo: Euro 3.874

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
21.232	19.800	1.432

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
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	1.432	1.432
Totale variazioni	-	1.432	1.432
Valore di fine esercizio			
Costo	16.000	5.232	21.232
Valore di bilancio	16.000	5.232	21.232

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.

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	360	28.333	22.666	80,00%	16.000
Totale								16.000

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	5.232

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
Altre partecipazioni in altre imprese	5.232
Totale	5.232

Attivo circolanteRimanenze

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
334.766	300.739	34.027

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	300.739	34.027	334.766
Totale rimanenze	300.739	34.027	334.766

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
2.142.365	2.009.286	133.079

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	192.582	(68.074)	124.508	124.508	-
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	72.928	(30)	72.898	-	72.898
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	75.825	76.398	152.223	152.223	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.667.951	124.785	1.792.736	1.791.696	1.040
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.009.286	133.079	2.142.365	2.068.427	73.938

Per quanto attiene i crediti verso altri sono relativi agli acconti versati in esecuzione della scrittura privata registrata a Gennaio 2020 relativa all'acquisto dell'immobile strumentale sito in Belpasso, al riguardo si evidenzia che si è proceduto alla corretta riclassificazione anche per l'anno 2021 ai fini della comparabilità dei bilanci.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2022 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente.

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	124.508	124.508
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	72.898	72.898
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	152.223	152.223
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.792.736	1.792.736
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.142.365	2.142.365

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 31/12/2021	170.818	170.818
Utilizzo nell'esercizio	91.570	91.570
Saldo al 31/12/2022	79.248	79.248

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
1.842.198	1.460.951	381.247

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.366.725	167.936	1.534.661
Denaro e altri valori in cassa	94.226	213.311	307.537
Totale disponibilità liquide	1.460.951	381.247	1.842.198

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 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
32.392	32.337	55

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	2	80	82
Risconti attivi	32.335	(25)	32.310
Totale ratei e risconti attivi	32.337	55	32.392

La composizione della voce è così dettagliata.

Descrizione	Importo
Risconti attivi	32.310
Ratei attivi	82
	32.392

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
959.767	706.547	253.220

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	246.582	-	81.347	-		327.929
Utile (perdita) dell'esercizio	81.347	-	-	81.347	253.222	253.222
Totale patrimonio netto	706.547	(2)	81.347	81.347	253.222	959.767

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(2)
Totale	(2)

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	-
Altre riserve			
Varie altre riserve	(2)		-
Totale altre riserve	(2)		-
Utili portati a nuovo	327.929	A,B,C,	327.929

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Totale	706.545		327.929
Residua quota distribuibile			327.929

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(2)	A,B,C,D
Totale	(2)	

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	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 precedente				81.347	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	300.000	60.000	265.200	81.347	706.547
Destinazione del risultato dell'esercizio					
altre destinazioni			(2)		(2)
Altre variazioni					
incrementi			81.347		81.347
decrementi				81.347	81.347
Risultato dell'esercizio corrente				253.222	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	300.000	60.000	346.545	253.222	959.767

Fondi per rischi e oneri

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
86.475	86.475	

La voce "Altri fondi", al 31/12/2022, pari a Euro 86.475 è relativa al fondo di ripristino ambientale.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
693.516	638.396	55.120

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	638.396
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	138.987
Utilizzo nell'esercizio	83.867
Totale variazioni	55.120
Valore di fine esercizio	693.516

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2022 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
6.283.268	6.000.171	283.097

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	2.863.339	33.281	2.896.620	365.807	2.530.813
Debiti verso fornitori	2.062.763	412.082	2.474.845	2.474.845	-
Debiti tributari	845.437	(119.708)	725.729	278.113	447.616
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	54.118	9.205	63.323	63.323	-
Altri debiti	174.514	(51.763)	122.751	122.751	-
Totale debiti	6.000.171	283.097	6.283.268	3.304.839	2.978.429

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2022, pari a Euro 2.530.813, comprensivo dei finanziamenti medio termine 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 valore nominale 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 83.014, al lordo degli acconti versati nel corso dell'esercizio per Euro 12.112. Inoltre, sono iscritti debiti per imposta IRAP pari a Euro 26.405, al lordo degli acconti versati nel corso dell'esercizio per Euro 12.300.

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2022 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente.

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	2.896.620	2.896.620
Debiti verso fornitori	2.474.845	2.474.845
Debiti tributari	725.729	725.729
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	63.323	63.323
Altri debiti	122.751	122.751
Debiti	6.283.268	6.283.268

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	2.896.620	2.896.620
Debiti verso fornitori	2.474.845	2.474.845
Debiti tributari	725.729	725.729
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	63.323	63.323
Altri debiti	122.751	122.751
Totale debiti	6.283.268	6.283.268

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
46.864	65.055	(18.191)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	65.055	(59.972)	5.083
Risconti passivi	-	41.781	41.781
Totale ratei e risconti passivi	65.055	(18.191)	46.864

La composizione della voce è così dettagliata.

Descrizione	Importo
Ratei passivi	5.083
Risconti passivi credito di imposta 4.0	41.781
	46.864

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
19.332.225	18.370.204	962.021

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	18.503.156	17.752.531	750.625
Altri ricavi e proventi	829.069	617.673	211.396
Totale	19.332.225	18.370.204	962.021

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Vendite merci	18.503.156
Totale	18.503.156

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	18.503.156
Totale	18.503.156

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
18.815.055	18.080.029	735.026

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	15.077.530	14.510.690	566.840
Servizi	1.372.377	969.106	403.271
Godimento di beni di terzi	219.131	199.226	19.905
Salari e stipendi	1.420.743	1.384.421	36.322
Oneri sociali	315.954	303.770	12.184
Trattamento di fine rapporto	138.987	101.562	37.425
Altri costi del personale	33.309	39.459	(6.150)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	77.250	78.055	(805)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	129.324	111.655	17.669
Variazione rimanenze materie prime	(34.027)	24.508	(58.535)
Oneri diversi di gestione	64.477	357.577	(293.100)

Totale	18.815.055	18.080.029	735.026
---------------	-------------------	-------------------	----------------

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
(154.529)	(147.164)	(7.365)

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Da titoli iscritti nell'attivo circolante	104		104
Proventi diversi dai precedenti	239	1.242	(1.003)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(154.872)	(148.406)	(6.466)
Totale	(154.529)	(147.164)	(7.365)

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	50.998
Altri	103.875
Totale	154.872

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari	13.736	13.736
Interessi fornitori	2	2
Interessi medio credito	37.262	37.262
Interessi su leasing e rateizzazioni erario	103.873	103.873
Arrotondamento	(1)	(1)
Totale	154.872	154.872

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Interessi su titoli	34	34
Interessi bancari e postali	239	239
Altri proventi	70	70
Totale	343	343

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
109.419	61.664	47.755

Imposte	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
Imposte correnti:	109.419	61.664	47.755
IRES	83.014	30.913	52.101
IRAP	26.405	30.751	(4.346)
Totale	109.419	61.664	47.755

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Determinazione dell'imponibile IRES

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	362.641	
Onere fiscale (%)	24	87.034
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 riverseranno negli esercizi successivi	0	0
Costi esercizio autovetture	30.808	
Sopravvenienze passive	13.195	
Costi indeducibili	32.014	
Irap deducibile interessi	(1.230)	
Irap deducibile costo del personale	(3.077)	
Contributo credito di imposta energia	(76.421)	
Contributo credito di imposta investimenti 4.0	(3.761)	
Contributo sanificazione	(900)	
ACE	(7.379)	
Totale	(16.751)	
Imponibile fiscale	345.890	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		83.014

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	2.426.163	
Totale	2.426.163	
Onere fiscale (%)	3,9	94.620
Variazioni fiscali:	0	
Compenso amministratore	64.800	
Interessi leasing	1.026	
Imposte e sanzioni	479	
IMU	4.376	
Contributo credito di imposta energia	(76.421)	

Descrizione	Valore	Imposte
Contributo credito di imposta investimenti 4.0	(3.761)	
Deduzione premio INAIL	(23.425)	
Deduzione costo del personale tempo indeterminato	(1.703.843)	
Deduzione spese per apprendisti	(12.331)	
Imponibile Irap	677.063	
IRAP corrente per l'esercizio		26.405

Nota integrativa, altre informazioni

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	64.800	12.000

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

Superata la situazione emergenziale derivante dall'infezione da SARS Covid-19, nel corso del 2022 si sono manifestate, a livello internazionale, le problematiche inerenti al conflitto militare russo-ucraino e all'esplosione del tasso d'inflazione, in particolare per quanto concerne i costi di approvvigionamento energetico.

Nel complesso la nostra società denota fondamentali integri che rendono assolutamente fondate le prospettive di continuità aziendale.

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125-bis, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che sono state ricevute sovvenzioni contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni.

In particolare la nostra società ha maturato il credito di imposta energia per l'importo di Euro 76.421 ma utilizzato in compensazione solo in parte per Euro 15.894; ha altresì maturato il credito di imposta per investimenti industria 4.0 per l'importo di Euro 45.542 non ancora utilizzato.

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 31/12/2022	Euro	253.222
a utili portati a nuovo	Euro	253.222

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.