

# ALFIO MOTTA SRL

## Bilancio di esercizio al 31-12-2020

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

## Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
1) costi di impianto e di ampliamento	2.145	22.334
7) altre	684.028	756.017
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>686.173</b>	<b>778.351</b>
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
1) terreni e fabbricati	2.908.494	2.994.465
2) impianti e macchinario	51.028	35.981
3) attrezzature industriali e commerciali	126.582	56.085
4) altri beni	25.762	90.305
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>3.111.866</b>	<b>3.176.836</b>
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
<b>1) partecipazioni in</b>		
a) imprese controllate	16.000	16.000
d-bis) altre imprese	3.800	3.800
<b>Totale partecipazioni</b>	<b>19.800</b>	<b>19.800</b>
<b>2) crediti</b>		
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.468.173	987.052
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>1.468.173</b>	<b>987.052</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>1.468.173</b>	<b>987.052</b>
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>1.487.973</b>	<b>1.006.852</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>5.286.012</b>	<b>4.962.039</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>I - Rimanenze</b>		
4) prodotti finiti e merci	325.247	335.452
<b>Totale rimanenze</b>	<b>325.247</b>	<b>335.452</b>
<b>II - Crediti</b>		
<b>1) verso clienti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	183.966	164.046
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>183.966</b>	<b>164.046</b>
<b>2) verso imprese controllate</b>		
esigibili oltre l'esercizio successivo	51.567	-
<b>Totale crediti verso imprese controllate</b>	<b>51.567</b>	<b>-</b>
<b>5-bis) crediti tributari</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.488	1.681
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>5.488</b>	<b>1.681</b>
<b>5-quater) verso altri</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	10.000	460.000
esigibili oltre l'esercizio successivo	11.965	95.027
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>21.965</b>	<b>555.027</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>262.986</b>	<b>720.754</b>
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	916.402	460.583
3) danaro e valori in cassa	166.558	158.346

Totale disponibilità liquide	1.082.960	618.929
Totale attivo circolante (C)	1.671.193	1.675.135
D) Ratei e risconti	19.834	23.259
Totale attivo	6.977.039	6.660.433
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	300.000	300.000
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	18.618	18.618
IV - Riserva legale	60.000	20.000
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	(2) <sup>(1)</sup>	(1)
Totale altre riserve	(2)	(1)
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	42.625	11.782
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	203.957	70.843
Totale patrimonio netto	625.198	421.242
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
4) altri	86.475	86.475
Totale fondi per rischi ed oneri	86.475	86.475
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	593.498	527.563
<b>D) Debiti</b>		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	232.677	416.366
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.487.114	2.506.742
Totale debiti verso banche	2.719.791	2.923.108
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.816.403	1.454.662
Totale debiti verso fornitori	1.816.403	1.454.662
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	12.000
Totale debiti verso imprese controllate	-	12.000
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	159.914	149.188
esigibili oltre l'esercizio successivo	728.930	775.489
Totale debiti tributari	888.844	924.677
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	55.177	63.252
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	55.177	63.252
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	159.083	182.664
Totale altri debiti	159.083	182.664
Totale debiti	5.639.298	5.560.363
E) Ratei e risconti	32.570	64.790
Totale passivo	6.977.039	6.660.433

(1)

Varie altre riserve	31/12/2020	31/12/2019
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(2)	(1)

## Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	17.806.467	12.351.397
5) altri ricavi e proventi		
altri	621.545	416.801
Totale altri ricavi e proventi	621.545	416.801
Totale valore della produzione	18.428.012	12.768.198
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	14.208.500	9.860.429
7) per servizi	877.528	509.043
8) per godimento di beni di terzi	197.833	187.487
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.373.455	1.093.031
b) oneri sociali	343.617	309.074
c) trattamento di fine rapporto	99.840	78.677
e) altri costi	48.723	43.709
Totale costi per il personale	1.865.635	1.524.491
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	92.178	92.221
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	109.217	87.842
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	91.570
Totale ammortamenti e svalutazioni	201.395	271.633
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	10.205	(17.616)
14) oneri diversi di gestione	581.030	139.726
Totale costi della produzione	17.942.126	12.475.193
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	485.886	293.005
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1.849	1.471
Totale proventi diversi dai precedenti	1.849	1.471
Totale altri proventi finanziari	1.849	1.471
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	159.761	160.200
Totale interessi e altri oneri finanziari	159.761	160.200
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(157.912)	(158.729)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	327.974	134.276
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	124.017	63.433
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	124.017	63.433
21) Utile (perdita) dell'esercizio	203.957	70.843

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	203.957	70.843
Imposte sul reddito	124.017	63.433
Interessi passivi/(attivi)	157.912	158.729
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	485.886	293.005
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		
Accantonamenti ai fondi	78.183	78.676
Ammortamenti delle immobilizzazioni	201.395	180.063
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	-	14.174
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	-	137.636
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	279.578	410.549
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	765.464	703.554
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	10.205	(102.016)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(19.920)	17.382
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	361.741	879.646
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	3.425	3.425
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(32.220)	36.945
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	384.654	140.603
Totale variazioni del capitale circolante netto	707.885	975.985
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.473.349	1.679.539
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	(157.912)	(158.729)
(Imposte sul reddito pagate)	(110.472)	581.739
(Utilizzo dei fondi)	(12.248)	(5.846)
Totale altre rettifiche	(280.632)	417.164
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.192.717	2.096.703
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(44.246)	(1.118.162)
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	(1)	(110)
<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>		
(Investimenti)	-	(1.003.052)
Disinvestimenti	(481.121)	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(525.368)	(2.121.324)
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi di terzi</b>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(183.689)	50.463
Accensione finanziamenti	-	258.494
(Rimborso finanziamenti)	(19.628)	-
<b>Mezzi propri</b>		
Aumento di capitale a pagamento	(1)	58.615
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(203.318)	367.572

Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	464.031	342.951
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	460.583	129.524
Danaro e valori in cassa	158.346	146.454
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	618.929	275.978
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	916.402	460.583
Danaro e valori in cassa	166.558	158.346
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.082.960	618.929

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

## 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 203.957.

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 106, comma 3 del Decreto Legge 18/2020 e successive modifiche ci si è avvalsi del maggior termine per l'approvazione del Bilancio.

### **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**

Le prospettive economiche mondiali per il 2020 sono state gravemente compromesse dalla rapida diffusione dell'infezione da SARS Covid-19 ufficialmente riconosciuta quale «pandemia», in considerazione dei livelli di diffusività e gravità raggiunti, in data 11 marzo 2020 dall'Organizzazione mondiale della sanità.

L'intero sistema economico globale è di conseguenza stato compromesso dalle prolungate misure restrittive necessarie ad arginare l'emergenza epidemiologica quali ad esempio l'interruzione di buona parte delle attività produttive, le limitazioni nel commercio e nella mobilità delle persone.

La nostra azienda anche in relazione al settore in cui opera ed in funzione delle scelte aziendali operate ha migliorato i propri risultati.

### **Criteri di formazione**

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2020 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 seguente bilancio 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.

## **Criteri 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**

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

### **Debiti**

Sono rilevati al loro valore nominale.

### **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 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
686.173	778.351	(92.178)

#### 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
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	123.282	11.482	1.152.484	1.287.248
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	100.948	11.482	396.467	508.897
Valore di bilancio	22.334	-	756.017	778.351
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	1	-	-	1
Ammortamento dell'esercizio	20.190	-	71.989	92.178
Totale variazioni	(20.189)	-	(71.989)	(92.178)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
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

#### Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
3.111.866	3.176.836	(64.970)

#### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
Costo	3.582.100	675.998	638.434	279.092	5.175.624
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	587.635	640.017	582.349	188.787	1.998.788

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di bilancio</b>	2.994.465	35.981	56.085	90.305	3.176.836
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	(1)	21.317	76.956	(54.026)	44.246
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	85.970	6.270	6.459	10.517	109.217
<b>Totale variazioni</b>	(85.971)	15.047	70.497	(64.543)	(64.970)
<b>Valore di fine esercizio</b>					
<b>Costo</b>	3.582.100	697.315	650.940	289.516	5.219.871
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	673.606	646.287	524.358	263.754	2.108.005
<b>Valore di bilancio</b>	2.908.494	51.028	126.582	25.762	3.111.866

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

Quota capitale riferibile ai canoni maturati nell'anno: Euro 3.108

Quota interessi di competenza dell'esercizio: Euro 336

Valore attuale dei canoni ancora a scadere: Euro 8.387

Valore attuale del prezzo di opzione finale di acquisto: Euro 149

Valore del bene alla chiusura dell'esercizio considerato come immobilizzazione: Euro 7.251

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

Quota capitale riferibile ai canoni maturati nell'anno: Euro 3.965

Quota interessi di competenza dell'esercizio: Euro 417

Valore attuale dei canoni ancora a scadere: Euro 11.076

Valore attuale del prezzo di opzione finale di acquisto: Euro 194

Valore del bene alla chiusura dell'esercizio considerato come immobilizzazione: Euro 9.686

Ammortamenti virtuali del periodo: Euro 3.874

## Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.487.973	1.006.852	481.121

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

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
<b>Costo</b>	16.000	3.800	19.800
<b>Valore di bilancio</b>	16.000	3.800	19.800
<b>Valore di fine esercizio</b>			
<b>Costo</b>	16.000	3.800	19.800
<b>Valore di bilancio</b>	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
<b>Crediti immobilizzati verso altri</b>	987.052	481.121	1.468.173	1.468.173
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	987.052	481.121	1.468.173	1.468.173

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti.

Descrizione	31/12/2019	Acquisti	31/12/2020
Acconti acquisto immobili	987.052	481.121	1.468.173
<b>Totale</b>	<b>987.052</b>	<b>481.121</b>	<b>1.468.173</b>

### 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
<b>BONUE' SRL</b>	CATANIA	05696880870	20.000	9	20.009	16.007	80,00%	16.000
<b>Totale</b>								16.000

### Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2020 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente.

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	1.468.173	1.468.173
<b>Totale</b>	<b>1.468.173</b>	<b>1.468.173</b>

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	3.800
Crediti verso altri	1.468.173

## Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
Altre partecipazioni in altre imprese	3.800
<b>Totale</b>	<b>3.800</b>

## Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

Descrizione	Valore contabile
Acconti acquisto immobile	1.468.173
<b>Totale</b>	<b>1.468.173</b>

## Attivo circolante

### Rimanenze

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
325.247	335.452	(10.205)

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	335.452	(10.205)	325.247
<b>Totale rimanenze</b>	<b>335.452</b>	<b>(10.205)</b>	<b>325.247</b>

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
262.986	720.754	(457.768)

## 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	164.046	19.920	183.966	183.966	-
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	-	51.567	51.567	-	51.567
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.681	3.807	5.488	5.488	-
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	555.027	(533.062)	21.965	10.000	11.965
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>720.754</b>	<b>(457.768)</b>	<b>262.986</b>	<b>199.454</b>	<b>63.532</b>

## Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2020 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente.

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	183.966	183.966
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	51.567	51.567
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	5.488	5.488
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	21.965	21.965
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>262.986</b>	<b>262.986</b>

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 ex art. 2426 Codice civile	Totale
Saldo al 31/12/2019	170.818	170.818
<b>Saldo al 31/12/2020</b>	<b>170.818</b>	<b>170.818</b>

## Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.082.960	618.929	464.031

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	460.583	455.819	916.402
Denaro e altri valori in cassa	158.346	8.212	166.558

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Totale disponibilità liquide</b>	618.929	464.031	1.082.960

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 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
19.834	23.259	(3.425)

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
<b>Ratei attivi</b>	598	(571)	27
<b>Risconti attivi</b>	22.662	(2.855)	19.807
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	23.259	(3.425)	19.834

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
625.198	421.242	203.956

### 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	20.000	-	40.000	-		60.000
Altre riserve						
Varie altre riserve	(1)	(1)	-	-		(2)
Totale altre riserve	(1)	(1)	-	-		(2)
Utili (perdite) portati a nuovo	11.782	-	30.843	-		42.625
Utile (perdita) dell'esercizio	70.843	-	203.957	70.843	203.957	203.957
Totale patrimonio netto	421.242	(1)	274.800	70.843	203.957	625.198

### 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	42.625	A,B,C,	42.625



	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
<b>Totale</b>	421.241		42.625
<b>Residua quota distribuibile</b>			42.625

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
<b>Differenza da arrotondamento all'unità di Euro</b>	(2)	A,B,C,D
<b>Totale</b>	(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
<b>All'inizio dell'esercizio precedente</b>	100.000	20.000	138.069	33.715	291.784
Destinazione del risultato dell'esercizio					
altre destinazioni			(3)		(3)
Altre variazioni					
incrementi	200.000		18.618	70.843	289.461
decrementi			126.285	33.715	160.000
Risultato dell'esercizio precedente				70.843	
<b>Alla chiusura dell'esercizio precedente</b>	300.000	20.000	30.399	70.843	421.242
Destinazione del risultato dell'esercizio					
altre destinazioni			(1)		(1)
Altre variazioni					
incrementi		40.000	30.843	203.957	274.800
decrementi				70.843	70.843
Risultato dell'esercizio corrente				203.957	
<b>Alla chiusura dell'esercizio corrente</b>	300.000	60.000	61.241	203.957	625.198

## Fondi per rischi e oneri

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	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 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
593.498	527.563	65.935

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	527.563
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	78.183
Utilizzo nell'esercizio	12.248
Totale variazioni	65.935
Valore di fine esercizio	593.498

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2020 verso i dipendenti in forza a tale data.

## Debiti

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
5.639.298	5.560.363	78.935

### 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	2.923.108	(203.317)	2.719.791	232.677	2.487.114
Debiti verso fornitori	1.454.662	361.741	1.816.403	1.816.403	-
Debiti verso imprese controllate	12.000	(12.000)	-	-	-
Debiti tributari	924.677	(35.833)	888.844	159.914	728.930
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	63.252	(8.075)	55.177	55.177	-
Altri debiti	182.664	(23.581)	159.083	159.083	-
<b>Totale debiti</b>	<b>5.560.363</b>	<b>78.935</b>	<b>5.639.298</b>	<b>2.423.254</b>	<b>3.216.044</b>

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2020, pari a Euro 2.487.114, comprensivo 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 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 88.270. Inoltre, sono iscritti debiti per imposta IRAP pari a Euro 35.747.

## Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2020 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente.

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	2.719.791	2.719.791
Debiti verso fornitori	1.816.403	1.816.403
Debiti tributari	888.844	888.844
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	55.177	55.177
Altri debiti	159.083	159.083
<b>Debiti</b>	<b>5.639.298</b>	<b>5.639.298</b>

## Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	2.719.791	2.719.791
Debiti verso fornitori	1.816.403	1.816.403
Debiti tributari	888.844	888.844
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	55.177	55.177
Altri debiti	159.083	159.083
<b>Totale debiti</b>	<b>5.639.298</b>	<b>5.639.298</b>

## **Ratei e risconti passivi**

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
32.570	64.790	(32.220)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	64.790	(32.220)	32.570
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>64.790</b>	<b>(32.220)</b>	<b>32.570</b>

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 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
18.428.012	12.768.198	5.659.814

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	17.806.467	12.351.397	5.455.070
Altri ricavi e proventi	621.545	416.801	204.744
<b>Totale</b>	<b>18.428.012</b>	<b>12.768.198</b>	<b>5.659.814</b>

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Vendite merci	17.806.467
<b>Totale</b>	<b>17.806.467</b>

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

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	17.806.467
<b>Totale</b>	<b>17.806.467</b>

### Costi della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
17.942.126	12.475.193	5.466.933

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	14.208.500	9.860.429	4.348.071
Servizi	877.528	509.043	368.485
Godimento di beni di terzi	197.833	187.487	10.346
Salari e stipendi	1.373.455	1.093.031	280.424
Oneri sociali	343.617	309.074	34.543
Trattamento di fine rapporto	99.840	78.677	21.163
Altri costi del personale	48.723	43.709	5.014
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	92.178	92.221	(43)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	109.217	87.842	21.375
Svalutazioni crediti attivo circolante		91.570	(91.570)
Variazione rimanenze materie prime	10.205	(17.616)	27.821

Oneri diversi di gestione	581.030	139.726	441.304
<b>Totale</b>	<b>17.942.126</b>	<b>12.475.193</b>	<b>5.466.933</b>

## Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
(157.912)	(158.729)	817

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	1.849	1.471	378
(Interessi e altri oneri finanziari)	(159.761)	(160.200)	439
<b>Totale</b>	<b>(157.912)</b>	<b>(158.729)</b>	<b>817</b>

## Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
<b>Debiti verso banche</b>	62.168
<b>Altri</b>	97.594
<b>Totale</b>	159.761

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari	27.942	27.942
Interessi medio credito	34.226	34.226
Interessi su finanziamenti	97.594	97.594
Arrotondamento	(1)	(1)
<b>Totale</b>	<b>159.761</b>	<b>159.761</b>

## Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari	1.849	1.849
<b>Totale</b>	<b>1.849</b>	<b>1.849</b>

## Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

## Svalutazioni

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

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
124.017	63.433	60.584

Imposte	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
<b>Imposte correnti:</b>	124.017	63.433	60.584
IRES	88.270	34.876	53.394
IRAP	35.747	28.557	7.190
<b>Totale</b>	<b>124.017</b>	<b>63.433</b>	<b>60.584</b>

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

#### Determinazione dell'imponibile IRES

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	327.974	
Onere fiscale (%)	24	
<b>Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:</b>	0	
<b>Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:</b>	0	
<b>Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti</b>	0	
<b>Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi</b>	0	0
Costi indeducibili e sopravvenienze passive	31.461	
Imposte indeducibili	7.501	
costi autovetture	17.619	
Amm.to indeducibile	605	
Spese telefoniche	1.270	
Superammortamento	(1.516)	
Contributi Covid	(13.454)	
ACE	(3.670)	
<b>Totale</b>	<b>39.816</b>	
Imponibile fiscale	367.790	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		88.270

#### Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	2.351.521	
<b>Totale</b>	<b>2.351.521</b>	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	91.709

Descrizione	Valore	Imposte
<b>Differenza temporanea deducibile in esercizi successivi:</b>	0	
Intereressi leasing	1.026	
Perdite su crediti	517.802	
Duduzione contributi Inail	(8.968)	
Deduzione forfetaria cuneo fiscale	(485.507)	
Deduzione contributiva cuneo fiscale	(295.018)	
Deduzione apprendisti	(155.796)	
Deduzione costi residuo	(708.742)	
Eccedenza delle deduzioni sulle retribuzioni	6.630	
Contributi COVID	(13.454)	
Imponibile Irap	1.209.494	
IRAP corrente per l'esercizio		47.170

## 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

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate da segnalare.

### Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

### 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.

Si tratta di contributi in conto esercizio ricevuti per contrastare l'emergenza sanitaria SARS Covid-19 ed in particolare:

Contributo Sanificazione Euro 3.678

Saldo IRAP 2019 Euro 9.776

Acconto IRAP 2020 Euro 11.423

### 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 31/12/2020	Euro	203.957
a utili a nuovo	Euro	203.957

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".

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la CCIAA di Catania, autorizzazione n. 0294377 del 11.09.2017