

**FAB S.R.L.****Bilancio di esercizio al 31-12-2021**

<b>Dati anagrafici</b>	
<b>Sede in</b>	VIA MILANO N. 3/4/5 - 61020 PETRIANO (PU)
<b>Codice Fiscale</b>	00173080417
<b>Numero Rea</b>	PU 000000067187
<b>P.I.</b>	00173080417
<b>Capitale Sociale Euro</b>	1.600.000 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	Societa' a responsabilita' limitata
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	310940
<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

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
1) costi di impianto e di ampliamento	23.525	258.913
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	7.356.323	6.680.380
7) altre	5.095.841	5.324.888
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>12.475.689</b>	<b>12.264.181</b>
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
1) terreni e fabbricati	1.338.054	1.334.990
2) impianti e macchinario	12.768.813	12.050.811
3) attrezzature industriali e commerciali	1.849.812	1.743.404
4) altri beni	1.253.130	1.153.650
5) immobilizzazioni in corso e acconti	338.100	88.164
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>17.547.909</b>	<b>16.371.019</b>
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
1) partecipazioni in		
b) imprese collegate	1.916.737	1.356.737
d-bis) altre imprese	17.298	17.298
<b>Totale partecipazioni</b>	<b>1.934.035</b>	<b>1.374.035</b>
2) crediti		
b) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	224.943
<b>Totale crediti verso imprese collegate</b>	<b>0</b>	<b>224.943</b>
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.835.355	1.860.955
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>1.835.355</b>	<b>1.860.955</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>1.835.355</b>	<b>2.085.898</b>
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>3.769.390</b>	<b>3.459.933</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>33.792.988</b>	<b>32.095.133</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>I - Rimanenze</b>		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	10.316.745	7.399.520
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	4.253.684	3.625.001
4) prodotti finiti e merci	3.970.986	4.150.745
<b>Totale rimanenze</b>	<b>18.541.415</b>	<b>15.175.266</b>
<b>II - Crediti</b>		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	15.757.260	20.021.224
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>15.757.260</b>	<b>20.021.224</b>
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.377.580	405.121
esigibili oltre l'esercizio successivo	942.788	95.818
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>2.320.368</b>	<b>500.939</b>
5-ter) imposte anticipate	232.751	198.985
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.355.329	4.437.273

Totale crediti verso altri	2.355.329	4.437.273
<b>Totale crediti</b>	<b>20.665.708</b>	<b>25.158.421</b>
<b>III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>		
4) altre partecipazioni	67.288	67.288
5) strumenti finanziari derivati attivi	17.488	36.067
6) altri titoli	4.992.781	4.981.127
<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>	<b>5.077.557</b>	<b>5.084.482</b>
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	27.714.972	32.700.828
3) danaro e valori in cassa	31.431	33.479
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>27.746.403</b>	<b>32.734.307</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>72.031.083</b>	<b>78.152.476</b>
D) Ratei e risconti	1.687.534	1.783.729
<b>Totale attivo</b>	<b>107.511.605</b>	<b>112.031.338</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	1.600.000	1.600.000
III - Riserve di rivalutazione	5.163.281	5.163.281
IV - Riserva legale	320.000	320.000
<b>VI - Altre riserve, distintamente indicate</b>		
Riserva straordinaria	11.538.019	12.374.732
Varie altre riserve	1.988.140	(3)
<b>Totale altre riserve</b>	<b>13.526.159</b>	<b>12.374.729</b>
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(35.377)	(102.951)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	2.209.297	1.751.427
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>22.783.360</b>	<b>21.106.486</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	255.687	149.638
2) per imposte, anche differite	8.491	22.128
3) strumenti finanziari derivati passivi	44.374	116.891
<b>Totale fondi per rischi ed oneri</b>	<b>308.552</b>	<b>288.657</b>
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	191.054	193.049
<b>D) Debiti</b>		
<b>1) obbligazioni</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.539.906	2.575.000
esigibili oltre l'esercizio successivo	4.449.291	6.942.079
<b>Totale obbligazioni</b>	<b>6.989.197</b>	<b>9.517.079</b>
<b>4) debiti verso banche</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	16.283.207	11.059.137
esigibili oltre l'esercizio successivo	32.352.803	42.273.989
<b>Totale debiti verso banche</b>	<b>48.636.010</b>	<b>53.333.126</b>
<b>7) debiti verso fornitori</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	24.356.163	24.640.280
<b>Totale debiti verso fornitori</b>	<b>24.356.163</b>	<b>24.640.280</b>
<b>12) debiti tributari</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	555.334	635.381
<b>Totale debiti tributari</b>	<b>555.334</b>	<b>635.381</b>
<b>13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	676.240	612.742
<b>Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	<b>676.240</b>	<b>612.742</b>
14) altri debiti		

---

esigibili entro l'esercizio successivo	829.568	952.107
Totale altri debiti	829.568	952.107
Totale debiti	82.042.512	89.690.715
E) Ratei e risconti	2.186.127	752.431
Totale passivo	107.511.605	112.031.338

## Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	116.108.018	94.731.220
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	448.924	(2.153.795)
<b>5) altri ricavi e proventi</b>		
contributi in conto esercizio	0	102.828
altri	1.187.130	664.358
Totale altri ricavi e proventi	1.187.130	767.186
Totale valore della produzione	117.744.072	93.344.611
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	70.731.488	51.640.020
7) per servizi	21.538.526	16.620.245
8) per godimento di beni di terzi	4.885.361	4.544.268
<b>9) per il personale</b>		
a) salari e stipendi	11.699.068	9.673.022
b) oneri sociali	3.047.692	2.460.056
c) trattamento di fine rapporto	743.864	680.431
e) altri costi	113.720	60.849
Totale costi per il personale	15.604.344	12.874.358
<b>10) ammortamenti e svalutazioni</b>		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.485.533	1.829.635
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.540.288	32.979
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	233.904	220.598
Totale ammortamenti e svalutazioni	3.259.725	2.083.212
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(2.917.225)	1.444.753
14) oneri diversi di gestione	330.546	276.627
Totale costi della produzione	113.432.765	89.483.483
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	4.311.307	3.861.128
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
<b>15) proventi da partecipazioni</b>		
da imprese collegate	90.000	0
Totale proventi da partecipazioni	90.000	0
<b>16) altri proventi finanziari</b>		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	131.819	11.664
<b>d) proventi diversi dai precedenti</b>		
altri	61.116	35.848
Totale proventi diversi dai precedenti	61.116	35.848
Totale altri proventi finanziari	192.935	47.512
<b>17) interessi e altri oneri finanziari</b>		
altri	1.952.145	1.795.576
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.952.145	1.795.576
17-bis) utili e perdite su cambi	19.812	(624)
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(1.649.398)	(1.748.688)
<b>D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie</b>		
<b>19) svalutazioni</b>		
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	40.624	3.009
Totale svalutazioni	40.624	3.009

Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	(40.624)	(3.009)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	2.621.285	2.109.431
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	445.754	406.424
imposte differite e anticipate	(33.766)	(48.420)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	411.988	358.004
21) Utile (perdita) dell'esercizio	2.209.297	1.751.427

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	2.209.297	1.751.427
Imposte sul reddito	411.988	358.004
Interessi passivi/(attivi)	1.669.210	1.748.064
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	4.290.495	3.857.495
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		
Accantonamenti ai fondi	743.864	680.431
Ammortamenti delle immobilizzazioni	3.025.821	1.862.614
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	40.624	-
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	3.810.309	2.543.045
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	8.100.804	6.400.540
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(3.366.149)	3.598.548
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	4.263.964	(5.162.344)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(284.117)	3.483.861
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	96.195	(89.276)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	1.433.696	22.291
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	860.913	(1.053.966)
Totale variazioni del capitale circolante netto	3.004.502	799.114
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	11.105.306	7.199.654
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	(1.669.210)	(1.748.064)
(Imposte sul reddito pagate)	(83.705)	(232.679)
(Utilizzo dei fondi)	19.895	145.173
Altri incassi/(pagamenti)	(1.006.565)	663.637
Totale altre rettifiche	(2.739.585)	(1.171.933)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	8.365.721	6.027.721
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(2.717.178)	-
Disinvestimenti	-	1.580.190
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	(1.697.041)	(3.930.381)
<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>		
(Investimenti)	(309.457)	(282.735)
<b>Attività finanziarie non immobilizzate</b>		
(Investimenti)	(840.045)	(5.017.360)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(5.563.721)	(7.650.286)
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi di terzi</b>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	5.224.070	(4.523.055)
Accensione finanziamenti	5.180.000	30.300.000
(Rimborso finanziamenti)	(17.593.974)	(7.129.783)
<b>Mezzi propri</b>		

(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(600.000)	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(7.789.904)	18.647.162
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(4.987.904)	17.024.597
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	32.700.828	15.669.861
Danaro e valori in cassa	33.479	39.848
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	32.734.307	15.709.709
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	27.714.972	32.700.828
Danaro e valori in cassa	31.431	33.479
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	27.746.403	32.734.307



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

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori soci,

vi premettiamo che la società, per l'approvazione del bilancio al 31/12/2021, si è avvalsa del maggior termine, non superiore a centottanta giorni dalla chiusura dell'esercizio sociale, al fine di effettuare una più approfondita e corretta valutazione degli effetti sul bilancio derivanti dalla facoltà di avvalersi, anche per l'esercizio 2021, della sospensione degli ammortamenti ai sensi dell'art. 60 del D.L. n. 104 /2020, come modificato dalla L. n. 234/2021 e dal D.L. n. 228/2021.

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021, con un utile d'esercizio di euro 2.209.297,44 al netto delle imposte, di cui la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, comma 1, c.c., corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in conformità alla normativa del codice civile, interpretata ed integrata dai principi e criteri contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.) ed infine, ove mancanti e in quanto non in contrasto con le norme e i principi contabili italiani, da quelli emanati dall'International Accounting Standard Board (I.A.S.B.).

Con la presente Nota Integrativa Vi saranno forniti tutti i dati e tutte le precisazioni previste dalle norme vigenti, allo scopo di permetterVi una chiara e corretta interpretazione del bilancio sul quale siete chiamati a pronunciarVi.

Il bilancio di esercizio è stato redatto secondo le disposizioni del Codice Civile, integrate dai principi contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

### **CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI**

I principi contabili di seguito riportati sono stati adeguati con le modifiche e integrazioni introdotte alle norme del Codice Civile dal D.Lgs 139/2015, che ha recepito in Italia la Direttiva contabile 34 /2013/UE, e i principi contabili nazionali nella versione riformulata dall'OIC nel Dicembre 2017.

I criteri applicati nelle valutazioni delle poste del bilancio dell'esercizio sono stati correttamente determinati sulla base dei principi di redazione indicati dall'art. 2423 bis e dei criteri di valutazione accolti dall'art. 2426 c.c.. La valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività; non essendosi verificati nell'esercizio casi eccezionali, non si è reso necessario il ricorso a deroghe rispetto alle disposizioni di legge, ai sensi dell'art. 2423, comma 4, del Codice Civile.

Non si sono inoltre ravvisati casi eccezionali tali da comportare una modifica dei criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, ai sensi dell'art. 2424bis, comma 2, c.c., così che i valori di bilancio risultano comparabili con quelli del bilancio precedente.

Si precisa che la società, nell'esercizio 2021, è ricorsa alla sospensione degli ammortamenti prevista dall'art. 60 del D.L. n. 104/2020, come modificato dalla L. n. 234/2021 e dal D.L. n. 228/2021, ma limitatamente al solo ammortamento del software gestionale, di cui saranno forniti maggiori dettagli in seguito nella presente nota integrativa.

I criteri di valutazione adottati per le specifiche poste di bilancio sono stati i seguenti:

### **1.1. IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI**

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione relativi al periodo di realizzazione del bene, rettificato dei rispettivi ammortamenti cumulati.

Le immobilizzazioni, escluse quelle in corso, sono ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

I costi di manutenzione, ammodernamento e trasformazione aventi natura ordinaria sono imputati direttamente a conto economico mentre i costi per migliorie e trasformazione aventi natura incrementativa sono imputati alle rispettive voci dell'attivo immobilizzato.

Si precisa che i criteri di ammortamento e le aliquote concretamente applicate hanno soddisfatto il criterio della prudenza e seguono il piano di ammortamento stabilito, tenendo conto della residua possibilità di utilizzazione di ogni singolo cespite.

Le aliquote, calcolate sul costo storico o di produzione, sono state applicate tenendo conto del reale utilizzo dei cespiti ammortizzabili, e le stesse corrispondevano alle aliquote ridotte previste dalla normativa fiscale, come anche confermato da analisi condotte in merito dagli Amministratori con l'ausilio di esperti esterni.

Le aliquote di ammortamento delle immobilizzazioni materiali, rappresentative della residua possibilità di utilizzazione, sono state le seguenti:

Costruzioni leggere: 5%

Impianti specifici: 5,75% - 10%

Macchinari: 5,75%

Attrezzature ind.li e comm.li: 5,75%

Attrezzatura varia e minuta: 5,75%

Macchine elettroniche d'ufficio: 10%

Autocarri: 10%

Autovetture: 25,00%

Mezzi di trasporto interno: 10%

Arredamento: 10%

Nell'esercizio in cui il cespite è stato acquisito l'ammortamento è stato ridotto forfettariamente alla metà nella convinzione che ciò rappresenti una ragionevole approssimazione della distribuzione temporale degli acquisti nel corso dell'esercizio.

Le attrezzature di costo unitario inferiore ad € 516,46, suscettibili di autonoma utilizzazione, sono state ammortizzate completamente nell'esercizio d'acquisto in quanto ritenute aventi vita utile limitata ad un solo esercizio.

## 1.2. AMMORTAMENTI

Nel corso dell'esercizio 2021 la società ai sensi dall'art. 60 del D.L. n. 104/2020, come modificato dalla L. n. 234/2021 e dal D.L. n. 228/2021, si è avvalsa della facoltà di sospendere l'ammortamento del solo software gestionale quale bene immateriale, essendo tale facoltà espressamente riconosciuta in forza di legge. Si ricorda che nello scorso esercizio si era invece operata la sospensione per tutti i beni strumentali materiali e il software gestionale.

In ossequio a quanto previsto dal comma 7-bis della citata norma, la società, dopo aver già provveduto lo scorso esercizio a destinare a riserva indisponibile l'importo degli ammortamenti non imputati a conto economico, ammontanti complessivamente a € 1.988.140,00=, provvederà a destinare parte dell'utile dell'esercizio 2021 alla medesima riserva indisponibile in conseguenza degli ammortamenti non imputati a conto economico, ammontanti complessivamente a € 957.481,00=, determinando un effetto positivo sul risultato dell'esercizio 2021 pari ad Euro 688.142,00= al netto di correlate imposte IRES e IRAP, ed un effetto cumulato sul Patrimonio Netto per entrambi gli esercizi pari a € 2.117.018,00=, al netto di correlate imposte IRES e IRAP.

Si precisa che la società, pur avendone facoltà, non procederà alla deduzione fiscale dei predetti ammortamenti. Pertanto, nel presente bilancio non risultano rilevazioni contabili conseguenti in termini di fiscalità differita.

## 1.3. IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte nell'attivo dello stato patrimoniale, sulla base di una prudente valutazione della loro utilità pluriennale ed in particolare:

- i diritti di concessione e licenza sono stati iscritti al costo e vengono ammortizzati sistematicamente per quote costanti in cinque anni;
- i diritti di utilizzo delle opere dell'ingegno (in particolare il nuovo programma informatico gestionale integrato) sono stati iscritti nell'attivo del bilancio, con il consenso dell'organo di controllo, in considerazione della loro utilità pluriennale, e vengono ammortizzati sistematicamente per quote costanti in otto anni, salvo che per l'esercizio in corso per quanto esposto al precedente paragrafo 1.2;
- i costi di impianto e ampliamento sono stati iscritti nell'attivo del bilancio, con il consenso dell'organo di controllo, in considerazione della loro utilità pluriennale. L'ammortamento è calcolato in cinque anni a quote costanti;
- le spese di manutenzione straordinarie su beni di terzi sono state iscritte nell'attivo del bilancio, con il consenso dell'organo di controllo, in considerazione della loro utilità pluriennale. L'ammortamento è calcolato in base alla durata del relativo contratto.
- altri costi ad utilizzo pluriennale vengono ammortizzati in cinque anni a quote costanti.

Per il dettaglio dei relativi effetti si rimanda alla specifica parte di commento della presente nota integrativa.

#### **1.4. CREDITI**

Sono iscritti in bilancio al presunto valore di realizzo, mediante rilevazione delle perdite correlate a clienti assoggettati a procedure concorsuali e svalutazione di quelle posizioni per le quali, ragionevolmente, si ritiene possa sussistere un'inesigibilità totale o parziale del credito.

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato ai crediti invocando il principio di rilevanza ex art. 2423, c. 4, c.c., che prevede la non applicabilità qualora i suoi effetti risultino irrilevanti al fine di una rappresentazione veritiera e corretta di bilancio.

#### **1.5. DISPONIBILITA' LIQUIDE**

Le disponibilità liquide sono rilevate al valore nominale.

#### **1.6. IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE**

Le partecipazioni nelle società collegate ai sensi dell'art. 2359 del c.c. sono state valutate secondo il criterio del costo d'acquisto, in base a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, c.c., al netto delle perdite durevoli di valore.

I depositi cauzionali sono stati valutati al valore nominale.

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato ai crediti costituenti immobilizzazioni finanziarie invocando il principio di rilevanza ex art. 2423, c. 4, c.c., che prevede la non applicabilità qualora i suoi effetti risultino irrilevanti al fine di una rappresentazione veritiera e corretta di bilancio.

#### **1.7. RIMANENZE DI MAGAZZINO**

Le rimanenze, rappresentate e valorizzate per categorie omogenee, sono iscritte al minor valore tra il costo d'acquisto (secondo il criterio del costo medio ponderato dinamico) o di fabbricazione, comprensivo degli oneri accessori, ed il valore di realizzo desumibile dall'andamento di mercato.

Le giacenze di articoli obsoleti o a lento rigiro sono svalutate tenendo conto delle residue possibilità di utilizzo e/o di realizzo.

#### **1.8. RATEI E RISCONTI**

Il principio della competenza temporale degli elementi positivi e negativi di reddito con manifestazioni finanziarie comuni a due o più esercizi viene soddisfatto tramite la rilevazione di ratei e risconti attivi e passivi.

#### **1.9. DEBITI**

I debiti sono rilevati al valore nominale. Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato ai debiti a medio/lungo termine invocando il principio di rilevanza ex art. 2423, c. 4, c.c., che prevede la non applicabilità qualora i suoi effetti risultino irrilevanti al fine di una rappresentazione veritiera e corretta di bilancio, salvo che per le due emissioni di "minibond" di seguito riportati per i quali si è ritenuto di procedere alla rilevazione contabile mediante il predetto principio del costo ammortizzato:

- minibond di complessivi € 2.500.000,00 sottoscritto in data 30/11/2018 ed avente scadenza il 30/11/2023;
- minibond di complessivi € 7.500.000,00 sottoscritto in data 30/11/2018 ed avente scadenza il 30/11/2024.

### **1.10. FONDI PER RISCHI E ONERI**

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali vengono rilevate in bilancio e iscritte nei fondi quando ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

La rappresentazione degli strumenti finanziari derivati in bilancio è eseguita in base al loro "fair value", così come previsto dal D.Lgs. n. 139/2015 e dall'OIC 32.

Tutti gli strumenti finanziari derivati sono di copertura tassi su finanziamenti e affidamenti bancari di conto corrente e di copertura rischio valuta (sterlina) e i relativi effetti contabili risultano imputati alle voci C.III.5, A.VII, B.2 e B.3 di stato patrimoniale.

### **1.11. TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO**

L'importo del debito corrisponde al valore presente all'inizio dell'esercizio decurtato degli importi utilizzati per licenziamenti.

Con l'introduzione della disciplina del TFR (Legge 27 Dicembre 2006, n. 296 e successivi decreti e regolamenti) a partire da giugno 2007 gli accantonamenti sono stati effettuati mensilmente ed erogati direttamente ai fondi di previdenza complementare e/o al fondo di tesoreria Inps conformemente a quanto previsto dalla predetta normativa. Il valore del fondo TFR a fine 2021 rappresenta la residua quota maturata dei dipendenti al 30 giugno 2007 comprensiva delle relative rivalutazioni di legge.

La quota di trattamento di fine rapporto maturata nell'esercizio è stata versata ai preposti Enti Previdenziali a norma di legge.

### **1.12. RISCHI, IMPEGNI E GARANZIE**

I rischi per i quali la manifestazione di una passività è probabile sono descritti nelle note esplicative e accantonati. I rischi per i quali la manifestazione di una passività è solo possibile sono descritti nella nota integrativa, senza procedere allo stanziamento di fondi rischi, secondo i principi contabili di riferimento. Non si tiene conto dei rischi di natura remota.

### **1.13. COSTI E RICAVI**

Sono stati imputati in linea con i criteri di prudenza e competenza, al netto di resi, abbuoni, premi e sconti.

### **1.14. IMPOSTE DI ESERCIZIO**

Le imposte di competenza dell'esercizio sono state calcolate come segue:

- l'IRES all'aliquota ordinaria del 24,00%;
- l'IRAP all'aliquota agevolata del 4,13%, appositamente prevista dalla Regione Marche per le "imprese che esportano all'estero almeno il 50 per cento del fatturato dell'ultimo anno".

Si comunica che la società ha provveduto alla rilevazione della fiscalità differita e anticipata fin dagli scorsi esercizi e che nell'esercizio corrente ha provveduto ad integrare tali registrazioni.

Le imposte anticipate sono rilevate solo se esiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero tramite redditi imponibili sufficienti negli esercizi in cui le differenze temporanee si riverseranno.

## Nota integrativa, attivo

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

### **Immobilizzazioni**

#### Immobilizzazioni immateriali

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>				
<b>Costo</b>	2.994.023	8.322.732	9.547.182	20.863.937
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	2.735.111	1.642.352	4.222.294	8.599.757
<b>Valore di bilancio</b>	258.913	6.680.380	5.324.888	12.264.181
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	873.580	823.463	1.697.043
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	235.388	197.637	1.052.510	1.485.535
<b>Totale variazioni</b>	(235.388)	675.943	(229.047)	211.508
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	2.994.023	9.196.312	10.370.645	22.560.980
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	2.970.498	1.839.989	5.274.804	10.085.291
<b>Valore di bilancio</b>	23.525	7.356.323	5.095.841	12.475.689

Il valore residuo della voce B.I.01. (costi di impianto e di ampliamento) si riferisce alla seguente voce analitica:

- COSTI DI IMPIANTO E AMPLIAMENTO: euro 23.525,00;

L'importo della voce B.I.03. (Diritti di brevetto industriale e di utilizzo delle opere dell'ingegno) si riferisce a:

LICENZE AD USO SOFTWARE: euro 556.200,00;

PROGRAMMA INFORMATICO AX GESTIONALE INTEGRATO: euro 6.800.123,00.

Tale voce si riferisce al nuovo programma informatico gestionale entrato in funzione in data 01/01/2019, provvedendo ad imputare in tale voce le immobilizzazioni immateriali in corso e acconti degli esercizi 2017 e 2018 (per un importo complessivo di € 5.916,765,00), in conseguenza dell'entrata in funzione dello stesso, e gli ulteriori oneri sostenuti negli esercizi 2019/2020/2021 per consulenti /programmatori esterni e per lavori interni (personale dipendente) necessari al definitivo avvio e all'implementazione del sistema informatico di cui trattasi.

Si ribadisce, in ragione della vita utile stimata per il bene immateriale in argomento, che le quote di ammortamento vengono calcolate in quote costanti in otto anni, salvo che per gli esercizi 2020 e 2021 in cui sono state sospese, ai sensi dell'art. 60 del D.L. n. 104/2020, come modificato dalla L. n. 234/2021 e dal D.L. n. 228/2021, per quanto già precedentemente esposto, per un corrispondente ammontare pari ad Euro 1.988.140,00= nell'esercizio 2020 ed Euro 957.481,00= in questo esercizio e un conseguente effetto positivo sul risultato e sul Patrimonio Netto dell'esercizio rispettivamente pari ad Euro 688.142,00= ed € 2.117.018,00= (effetto cumulato 2020/2021) al netto di correlate imposte IRES e IRAP.

L'importo della voce B.I.07. (altre immobilizzazioni immateriali) si riferisce alle seguenti voci analitiche:

LAVORI SU BENI DI TERZI: euro 4.982.407,00;

COSTI PLURIENNALI AMM.LI: euro 113.434,00.

## Immobilizzazioni materiali

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>						
<b>Costo</b>	1.369.330	17.332.786	2.993.773	2.271.001	88.164	24.055.054
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	34.340	5.281.975	1.250.369	1.117.351	-	7.684.035
<b>Valore di bilancio</b>	1.334.990	12.050.811	1.743.404	1.153.650	88.164	16.371.019
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	7.990	1.868.027	312.658	314.892	338.100	2.841.667
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	4.926	1.120.173	206.250	187.759	-	1.519.108
<b>Altre variazioni</b>	-	(29.852)	-	(27.653)	(88.164)	(145.669)
<b>Totale variazioni</b>	3.064	718.002	106.408	99.480	249.936	1.176.890
<b>Valore di fine esercizio</b>						
<b>Costo</b>	1.377.320	19.170.961	3.306.431	2.558.240	338.100	26.751.052
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	39.266	6.402.148	1.456.619	1.305.110	-	9.203.143
<b>Valore di bilancio</b>	1.338.054	12.768.813	1.849.812	1.253.130	338.100	17.547.909

Le immobilizzazioni materiali di cui alla voce B II 01 (Terreni e fabbricati) si riferiscono a:

TERRENI per un importo pari a euro 1.274.800,00;

COSTRUZIONI LEGGERE per un importo, al netto degli ammortamenti, pari a euro 63.254,00.

Si specifica che per la voce terreni (area edificabile) sono state effettuate rivalutazioni nel corso dell'esercizio 2018, pari ad Euro 387.869,00, ai sensi della Legge n. 145/2018.

Le immobilizzazioni materiali di cui alla voce B II 02 (Impianti e macchinario) si riferiscono a:



IMPIANTI SPECIFICI per un importo, al netto degli ammortamenti, pari a euro 6.720.577,00;

MACCHINARI per un importo, al netto degli ammortamenti, pari a euro 6.048.236,00.

Gli incrementi rilevati nell'esercizio 2021 delle due voci sopra indicate si riferiscono agli acquisti di nuovi impianti e alle migliorie straordinarie eseguite su quelli già esistenti ad implementazione dei reparti produttivi aziendali, al fine di migliorare l'efficienza tecnologica degli stessi.

Si specifica che per la voce macchinari sono state effettuate rivalutazioni:

1) nel corso dell'esercizio 2018, pari ad Euro 1.541.711,00, ai sensi della Legge n. 145/2018;

2) nel corso dell'esercizio 2020, pari ad € 2.681.260,00, ai sensi dell'art. 110 del D.L. n. 104/2020.

In entrambe le ipotesi la società ha inoltre optato per il riconoscimento fiscale di tali maggiori valori mediante il versamento delle relative imposte sostitutive, come previsto dalla normativa di riferimento.

Le immobilizzazioni materiali di cui alla voce B II 03 (Attrezzature industriali e commerciali) si riferiscono a:

ATTREZZATURE INDUSTRIALI E COMMERCIALI per un importo, al netto degli ammortamenti, pari a euro 1.849.812,00;

BENI AMMORTIZZABILI INFERIORI A EURO 516,46 per un importo, al netto degli ammortamenti, pari a euro 0,00 (valore storico euro 197.937,00).

In relazione alla voce B II 04 (Altri beni) si precisa che la consistenza finale al 31/12/2021, al netto dei relativi fondi di ammortamento, deve essere suddivisa tra i seguenti cespiti:

MOBILI E ARREDI: euro 159.857,00;

MACCHINE ELETTRONICHE D'UFFICIO: euro 525.449,00;

AUTOVETTURE: euro 99.182,00;

MEZZI DI TRASPORTO: euro 99.256,00;

MEZZI DI TRASPORTO INTERNI: euro 369.386,00.

In relazione alla voce B II 05 (Immobilizzazioni in corso e acconti) si precisa che la consistenza finale al 31/12/2021 si riferisce alla voce:

FORNITORI C/ACCONTI IMPIANTI IN COSTRUZIONE: euro 338.100,00. Tale voce si riferisce a cespiti consegnati in prossimità della chiusura dell'esercizio 2021, ma entrati in funzione solo nell'esercizio successivo.

### Operazioni di locazione finanziaria

Come richiesto dall'art. 2427, c. 1, n. 22 del Codice Civile, si riportano di seguito gli effetti della rappresentazione delle operazioni di locazione finanziaria secondo il metodo finanziario.

Descrizione		
	Anno in corso	Anno Precedente

1)	Debito residuo verso il locatore	8.592.527	8.820.115
2)	Oneri finanziari	200.890	202.056
3)	Valore complessivo lordo dei beni locati alla data di chiusura	19.288.823	20.697.749
4)	Ammortamenti effettuati nell'esercizio	1.135.483	1.105.139
5)	Valore del fondo di ammortamento a fine esercizio	6.006.264	5.428.664
6)	Rettifiche / riprese di valore ±	0	0
	<b>Valore complessivo netto dei beni in locazione finanziaria</b>	<b>13.282.559</b>	<b>15.269.085</b>

I contratti di locazione finanziaria correnti al 31/12/2021 sono n. 74, così suddivisi per categorie di cespiti:

- Macchinari = n. 50;
- Impianti industriali = n. 9;
- Impianto fotovoltaico = n. 2;
- Autocarri = n. 3;
- Autoveicoli = n. 3;
- Mezzi di trasporto interno = n. 6;
- Macchine elettr. Ufficio = n.1.

Gli effetti sul bilancio dell'esercizio 2021 di quanto sopra esposto sono i seguenti:

- l'utile d'esercizio, al netto delle correlate imposte d'esercizio Ires (24%) ed Irap (4,13%), registrerebbe un incremento di € 1.136.397,00, da € 2.209.297,00 a € 3.345.694,00;
- il patrimonio netto, al netto delle correlate imposte d'esercizio Ires (24%) ed Irap (4,13%), registrerebbe, con riferimento al solo esercizio 2021, un incremento di € 1.136.397,00, da € 22.783.360,00 a € 23.919.757,00.

## Immobilizzazioni finanziarie

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

	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
<b>Costo</b>	1.356.737	17.298	1.374.035
<b>Valore di bilancio</b>	1.356.737	17.298	1.374.035
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	560.000	-	560.000
<b>Totale variazioni</b>	560.000	-	560.000
<b>Valore di fine esercizio</b>			
<b>Costo</b>	1.916.737	17.298	1.934.035
<b>Valore di bilancio</b>	1.916.737	17.298	1.934.035

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
<b>Crediti immobilizzati verso imprese collegate</b>	224.943	(224.943)	0	0
<b>Crediti immobilizzati verso altri</b>	1.860.955	(25.600)	1.835.355	1.835.355
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	2.085.898	(250.543)	1.835.355	1.835.355

Voce B.III.02.d-bis1.: L'importo indicato si riferisce esclusivamente a depositi cauzionali, relativi a contratti di locazione immobiliare, per un importo complessivo di Euro 1.835.355,00, con decremento di € 25.600,00 rispetto all'esercizio precedente, in cui ammontavano ad € 1.860.955,00, in conseguenza di:

- rimborso di € 25.000,00 del deposito di garanzia Cosvim;
- rimborso di € 600,00 di deposito cauzionale su contratto di locazione cessato nel 2021.

#### Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

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>T.P.S. S.R.L.</b>	33078 - SAN VITO AL TAGLIAMENTO (PN)	01376780936	600.000	504.073	3.308.365	992.510	30,00%	311.680
<b>GIERREDUE ARREDAMENTI S.R.L.</b>	53034 - COLLE DI VAL D'ESLA (SI)	01111180525	60.000	1.080.873	4.052.450	1.013.113	25,00%	250.000
<b>IMMOBILIARE CIERRE S.R.L.</b>	61022 - VALLEFOGLIA (PU)	02027160411	16.500	22.014	1.748.668	874.334	50,00%	1.355.057
<b>Totale</b>								1.916.737

- La società collegata T.P.S. S.r.l. svolge attività di verniciatura industriale di pannelli per il settore del mobile. Il valore di bilancio della partecipazione posseduta è inferiore alla corrispondente quota di patrimonio netto della società partecipata.
- La società collegata Gierredue Arredamenti S.r.l. svolge attività di produzione di piani di lavoro per cucine/semilavorati per il settore del mobile di alta gamma. Il valore di bilancio della partecipazione posseduta è inferiore alla corrispondente quota di patrimonio netto della società partecipata.
- La società collegata Immobiliare Cierre S.r.l. svolge attività immobiliare di costruzione e locazione. Il valore di bilancio della partecipazione posseduta è superiore alla corrispondente quota di patrimonio netto della società partecipata per € 480.723,00. Tuttavia la quota parte del patrimonio netto al 31/12/2020 indicata nella tabella non tiene conto dei versamenti in conto capitale eseguiti nel corso del 2021 che competono pro quota a Fab S.r.l. per € 280.000,00 e pertanto la differenza tra valore di bilancio e quota di patrimonio netto della società partecipata si ridurrebbe a 200.723,00. Si ritiene che tale differenza sarà recuperata nei prossimi esercizi in quanto i valori di mercato degli immobili posseduti dalla partecipata sono largamente superiori ai corrispondenti dati contabili, risultando conseguentemente delle plusvalenze latenti, come da recente perizia di stima, riferibile pro-quota alla partecipazione sociale posseduta (50%).

Si precisa che per quanto riguarda le partecipazioni sociali nelle società collegate TPS S.r.l. e Gierredue Arredamenti S.r.l. non è intervenuta alcuna variazione nel corso dell'esercizio 2021. Relativamente alla partecipazione sociale nella società collegata Immobiliare Cierre S.r.l. si precisa che il valore di bilancio della stessa al 31/12/2021 è incrementato, rispetto all'esercizio precedente, di € 560.000,00 in conseguenza di versamenti in c/capitale eseguiti in favore della predetta società, come già peraltro evidenziato più sopra nella relativa tabella. Peraltro, l'altro socio non ha provveduto ad effettuare versamenti a tale titolo.

Voce B.III.01.d.: L'importo si riferisce a partecipazioni consortili.

## Attivo circolante

### Rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Materie prime, sussidiarie e di consumo</b>	7.399.520	2.917.225	10.316.745
<b>Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati</b>	3.625.001	628.683	4.253.684
<b>Prodotti finiti e merci</b>	4.150.745	(179.759)	3.970.986
<b>Totale rimanenze</b>	15.175.266	3.366.149	18.541.415

Le rimanenze di magazzino, valutate secondo il criterio riportato nel precedente paragrafo "Criteri di valutazione applicati", hanno registrato un incremento, rispetto al precedente esercizio di € 3.366.149,00 in conseguenza dell'incremento dei volumi di produzione rispetto allo scorso esercizio e dei costi di approvvigionamento aumentati nella seconda metà dell'esercizio 2021.

Si ribadisce che le giacenze di articoli obsoleti o a lento rigiro sono svalutate tenendo conto delle residue possibilità di utilizzo e/o di realizzo.

In particolare si è provveduto alla rilevazione in tal senso di un fondo svalutazione di materie prime ammontante ad € 368.783,00 alla data del 31/12/2021.

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

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
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	20.021.224	(4.263.964)	15.757.260	15.757.260	-
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	500.939	1.819.429	2.320.368	1.377.580	942.788
<b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>	198.985	33.766	232.751		
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	4.437.273	(2.081.944)	2.355.329	2.355.329	-
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	25.158.421	(4.492.713)	20.665.708	19.490.169	942.788

Non sono presenti in bilancio crediti con durata residua superiore a cinque anni.

Per quanto riguarda i crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante, ammontanti complessivamente a € 15.757.260,00 al netto del relativo fondo di svalutazione, si precisa che gli stessi hanno la seguente ripartizione geografica:

- crediti verso clienti Italia: € 9.585.521,00;
- crediti verso clienti Cee: € 4.444.236,00;
- crediti verso clienti extra Cee: € 1.727.503,00.

Il fondo svalutazione crediti ammontante ad euro 842.569,00 al 31/12/2021 nel corso dell'esercizio si è così movimentato:

SALDO INIZIALE: € 691.123,00

UTILIZZI DELL'ESERCIZIO: € 82.458,00

ACC.TI DELL'ESERCIZIO : € 233.904,00

SALDO FINALE: € 842.569,00

Nella determinazione del fondo svalutazione crediti si è tenuto conto degli elementi di incertezza, tuttora non completamente superati, causati dall'emergenza sanitaria Covid-19.

Con riferimento alla voce "crediti vs altri" iscritti nell'attivo circolante si precisa che:

- l'importo di € 1.500.000,00 rappresenta il credito per rimborso di caparra corrisposta ad Atlantex S.r.l. (costituente anche parte correlata) a seguito di risoluzione di compromesso per compravendita immobiliare stipulato il 06/03/2018 e risolto in data 18/12/2020 con rogito Notaio Alessandro Dionigi di Pesaro, registrato a Pesaro il 29/12/2020 al n. 6143 serie 1T.

Gli amministratori ritengono che, in base alle analisi svolte, alla consistenza patrimoniale ed al valore del compendio immobiliare di pertinenza, i crediti vantati dalla Società verso la correlata Atlantex S.r.l. non presentino problematiche di recuperabilità alla data corrente.

### Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altre partecipazioni non immobilizzate	67.288	-	67.288
Strumenti finanziari derivati attivi non immobilizzati	36.067	(18.579)	17.488
Altri titoli non immobilizzati	4.981.127	11.654	4.992.781
<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>	<b>5.084.482</b>	<b>(6.925)</b>	<b>5.077.557</b>

La voce "altre partecipazioni" è invariata rispetto all'anno precedente.

La variazione della voce "strumenti finanziari derivati attivi" per € 18.579,00, è relativa all'attivazione di uno strumento finanziario attivo di copertura tassi. Per maggiori dettagli si rinvia alla successiva sezione della Nota Integrativa.

La variazione della voce "altri titoli non immobilizzati", per € 11.654,00, è relativa alla valorizzazione al 31/12/2021 della gestione patrimoniale n. 336051XY001 con Banca Fideuram per l'investimento di risorse liquide eccedenti le esigenze finanziarie della società.

### Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	32.700.828	(4.985.856)	27.714.972
Denaro e altri valori in cassa	33.479	(2.048)	31.431
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>32.734.307</b>	<b>(4.987.904)</b>	<b>27.746.403</b>

### **Ratei e risconti attivi**

I risconti attivi presenti in bilancio sono stati stanziati come contropartita alle seguenti voci di costo:

- canoni Leasing: 1.151.210,00;
- assicurazioni: 27.559,00
- oneri finanziari: 450.436,00;
- altri risconti attivi: 5.650,00.

I ratei attivi presenti in bilancio sono stati stanziati come contropartita alle seguenti voci di costo:

- interessi attivi per cedole su cedole gestione patrimoniale FIDEURAM: Euro 52.679,00.

### **Oneri finanziari capitalizzati**

Non vi sono oneri finanziari imputati a valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale (art. 2427, n. 8, c.c.).

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

#### 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	1.600.000	-	-	-		1.600.000
Riserve di rivalutazione	5.163.281	-	-	-		5.163.281
Riserva legale	320.000	-	-	-		320.000
Altre riserve						
Riserva straordinaria	12.374.732	-	-	836.713		11.538.019
Varie altre riserve	(3)	-	1.988.143	-		1.988.140
Totale altre riserve	12.374.729	-	1.988.143	836.713		13.526.159
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(102.951)	-	67.574	-		(35.377)
Utile (perdita) dell'esercizio	1.751.427	(1.751.427)	-	-	2.209.297	2.209.297
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>21.106.486</b>	<b>(1.751.427)</b>	<b>2.055.717</b>	<b>836.713</b>	<b>2.209.297</b>	<b>22.783.360</b>

### Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
RISERVA INDISP. AMM DL 104/2020	1.988.140
<b>Totale</b>	<b>1.988.140</b>

Trattasi della riserva indisponibile costituita nell'esercizio 2021 in conseguenza di ammortamenti sospesi lo scorso esercizio in base al D.L. n. 104/2020.

In allegato riportiamo la movimentazione delle voci di patrimonio netto relativa agli esercizi 2019 /2020.

	Capitale	Riserve di rivalutazione	Riserva legale	Riserva straordinaria	Varie altre riserve	Totale altre riserve	Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	Utile (perdita) dell'esercizio	Totale patrimonio netto
Valore di inizio esercizio	1.600.000	2.562.458	320.000	9.946.115	(3)	9.946.112	(92.198)	2.428.617	16.764.989
Destinazione del risultato dell'esercizio precedente									
Altre destinazioni	-	-	-	-	-	-	-	(2.428.617)	(2.428.617)
Altre variazioni									

Incrementi	-	2.600.823	-	2.428.617	-	2.428.617	-	-	5.029.440
Decrementi	-	-	-	-	-	-	10.753	-	10.753
Valore di fine esercizio	1.600.000	5.163.281	320.000	12.374.732	(3)	12.374.729	(102.951)	1.751.427	21.106.486

## Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nel seguente prospetto, a norma del punto 7-bis dell'art. 2427 c.c., si riportano le voci del patrimonio netto, specificando, per ciascuna, la natura e le possibilità di utilizzazione/distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi:

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
				per altre ragioni	
<b>Capitale</b>	1.600.000		1.600.000		-
<b>Riserve di rivalutazione</b>	5.163.281	AB	5.163.281		-
<b>Riserva legale</b>	320.000	AB	320.000		-
<b>Altre riserve</b>					
<b>Riserva straordinaria</b>	11.538.019	ABC	11.538.019		500.000
<b>Varie altre riserve</b>	1.988.140		-		-
<b>Totale altre riserve</b>	13.526.159		11.538.019		500.000
<b>Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi</b>	(35.377)		(35.377)		-
<b>Totale</b>	18.585.923		18.585.923		500.000
<b>Quota non distribuibile</b>			7.083.281		
<b>Residua quota distribuibile</b>			11.502.642		

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
<b>RISERVA INDISP. AMM. 104/2020</b>	1.988.140
<b>Totale</b>	1.988.140

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

La voce "Altre riserve" comprende la riserva straordinaria presente in bilancio, al netto della riserva da arrotondamento Euro, pari ad Euro 11.538.019,00.

La voce "Riserve di Rivalutazione" è invariata rispetto all'esercizio 2020.

## **Fondi per rischi e oneri**



	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	149.638	22.128	116.891	288.657
Variazioni nell'esercizio				
Accantonamento nell'esercizio	106.049	-	-	106.049
Altre variazioni	-	(13.637)	(72.517)	(86.154)
Totale variazioni	106.049	(13.637)	(72.517)	19.895
Valore di fine esercizio	255.687	8.491	44.374	308.552

Le voci si riferiscono:

- alla valutazione degli strumenti finanziari derivati di copertura tassi al "fair value", come previsto dal D. Lgs. n. 139/2015, ed alla correlata fiscalità differita;
- all'accantonamento di una quota di Euro 106.049,00 per indennità suppletiva di clientela dovuta agli agenti di commercio attualmente in forza.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	193.049
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	743.864
Utilizzo nell'esercizio	745.859
Totale variazioni	(1.995)
Valore di fine esercizio	191.054

## Debiti

### Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Obbligazioni	9.517.079	(2.527.882)	6.989.197	2.539.906	4.449.291	-
Debiti verso banche	53.333.126	(4.697.116)	48.636.010	16.283.207	32.352.803	1.573.058
Debiti verso fornitori	24.640.280	(284.117)	24.356.163	24.356.163	-	-
Debiti tributari	635.381	(80.047)	555.334	555.334	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	612.742	63.498	676.240	676.240	-	-
Altri debiti	952.107	(122.539)	829.568	829.568	-	-
<b>Totale debiti</b>	<b>89.690.715</b>	<b>(7.648.203)</b>	<b>82.042.512</b>	<b>45.240.418</b>	<b>36.802.094</b>	<b>1.573.058</b>

Si specifica che i debiti verso banche di durata residua superiore a cinque anni ammontano a € 1.573.058,00.

Con riferimento ai debiti per finanziamenti verso banche a medio/lungo termine si precisano di seguito le movimentazioni dell'esercizio:

**SALDO INIZIALE: € 42.273.989,00**

VARIAZIONE DELL'ESERCIZIO: € -9.921.186,00

SALDO FINALE: € 32.352.803,00

Si precisa che nel corso dell'esercizio 2021 sono stati accesi finanziamenti per complessivi Euro 5.180.000,00= senza garanzia statale.

Con riferimento ai preesistenti finanziamenti con garanzia statale, come previsto dalle norme emanate a tal fine durante l'emergenza sanitaria Covid-19, si indicano di seguito i relativi importi alla data del 31/12/2021:

finanziamento di originari Euro 22.500.000,00= con garanzia Sace, debito residuo al 31/12/2021: € 22.325.297,00=;

finanziamento di originari Euro 5.000.000,00= con garanzia MCC, debito residuo al 31/12/2021: € 5.000.000,00=.

Si dà atto che in data 30 novembre 2018 la società FAB S.r.l. ha emesso il prestito (c.d. "Minibond"), deliberato in data 21 novembre 2018, in forma dematerializzata, denominato "FAB SRL 4,25% 2018-2023", ISIN IT0005353047, per un importo complessivo pari a Euro 2.500.000,00= (duemilionicinquecentomila/00=). Tali titoli sono stati sottoscritti da investitori istituzionali.

Si dà atto che in data 30 novembre 2018 la società FAB S.r.l. ha emesso il prestito (c.d. "Minibond"), deliberato in data 21 novembre 2018, in forma dematerializzata, denominato "FAB SRL 4,75% 2018-2024", ISIN IT0005353039, per un importo complessivo pari a Euro 7.500.000,00= (settemilionicinquecentomila/00=). Tali titoli sono stati sottoscritti da investitori istituzionali.

Si ribadisce che gli importi di cui sopra sono iscritti in bilancio al netto degli effetti del costo ammortizzato e si comunica che sui predetti prestiti sono presenti dei "covenant" i cui parametri risultano rispettati alla data di redazione del presente bilancio.

Con riferimento alla riduzione dei debiti tributari rispetto allo scorso esercizio si segnala che la differenza è da attribuire al saldo IVA che nel mese di dicembre del 2021, a differenza dello scorso esercizio, è a credito.

Con riferimento all'incremento dei debiti verso istituti previdenziali rispetto allo scorso esercizio la differenza di € 63.499,00 è quasi completamente da attribuire al saldo del maggior debito verso INAIL per l'importo di € 58.367,00.

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Nessun debito è assistito da garanzie reali su beni sociali.

### Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non sono state effettuate operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

## Finanziamenti effettuati da soci della società

Non sono stati effettuati finanziamenti alla società da parte dei soci.

## **Ratei e risconti passivi**

I risconti passivi presenti in bilancio sono stati stanziati come contropartita alla seguente voce di ricavo:

- contributo R. & S. L. n. 190/2014: Euro 410.559,00;
- proventi per crediti d'imposta investimenti beni strumentali ordinari e 4.0 (rif. L. 160/2019 e L. 178 /2000): Euro 1.671.997,00;
- altri risconti passivi: Euro 500,00.

I ratei passivi presenti in bilancio sono stati stanziati come contropartita alle seguenti voci di costo:

- interessi passivi: Euro 72.580,00;
- premi assicurativi: Euro 20.571,00;
- imposta TARI: Euro 6.470,00;
- altri ratei passivi: Euro 3.450,00.

## Nota integrativa, conto economico

### Valore della produzione

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
PRODOTTI FINITI	120.123.928
PREMI SU VENDITE	(4.183.473)
ALTRI RICAVI	9.982
PENALITA' DA CLIENTI	(26.427)
IMBALLAGGI	256.466
SCONTI SU VENDITE	(72.458)
<b>Totale</b>	<b>116.108.018</b>

I ricavi delle vendite sono aumentati rispetto all'esercizio precedente del 23% circa, in conseguenza della ripresa ordinaria dell'attività, successivamente all'emergenza sanitaria Covid-19.

Vengono di seguito riportati, al fine di consentire una comparazione, i dati dell'esercizio 2020 che erano stati penalizzati dall'emergenza citata in particolare nei mesi di marzo ed aprile:

							Totale
Categoria di attività	PRODOTTI FINITI	PREMI SU VENDITE	ALTRI RICAVI	PENALITA' DA CLIENTI	IMBALLAGGI	SCONTI SU VENDITE	
Valore esercizio corrente	98.097.136	(3.411.479)	1.864	(28.736)	255.246	(182.811)	94.731.220

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

Area geografica	Valore esercizio corrente
VENDITE ITALIA	26.585.107
VENDITE CEE	63.379.013
VENDITE ESTERO EXTRA CEE	26.143.898
<b>Totale</b>	<b>116.108.018</b>

Per un'analisi dettagliata delle variazioni intervenute nella ripartizione geografica dei ricavi d'esercizio si rinvia allo specifico paragrafo della relazione sulla gestione.

Vengono di seguito riportati, al fine di consentire una comparazione, i dati dell'esercizio 2020:

				Totale
Area geografica	VENDITE ITALIA	VENDITE CEE	VENDITE ESTERO EXTRA CEE	
Valore esercizio corrente	21.651.996	50.735.406	22.343.818	94.731.220

Si riporta, infine, l'esposizione della voce "Altri ricavi e proventi":

	ESERCIZIO 2021	ESERCIZIO 2020
Contributi c/esercizio Covid-19	0	102.828
Fitti attivi	500	417
Risarcimenti danni	60.515	25.467
Plusvalenze ordinarie	61.890	19.061
Sopravvenienze attive ordinarie	52.251	152.004
Abbuoni/arrotondamenti attivi	1.306	447
Omaggi da fornitori	8.817	1.730
Altri ricavi e proventi	385.643	373.558
Proventi non tassabili	82.112	82.112
Contr. a fondo perduto	320.000	0
Contr. c/imp. invest. beni strum.	214.096	9.562
<b>TOTALI</b>	<b>1.187.130</b>	<b>767.186</b>

In relazione alla voce `altri ricavi e proventi' rilevati nell'esercizio 2021 si riportano di seguito gli importi più significativi:

- ricavi incentivo GSE: euro 385.643,00, compresi nella voce `altri ricavi e proventi';
- contributi a fondo perduto: euro 320.000,00, su un totale di finanziamento erogato di € 800.000,00 da Simest S.p.A. - Gruppo CDP per internazionalizzazione dell'impresa;
- contributi in conto impianti investimenti beni strumentali ordinari e 4.0: euro 214.096,00.

## Costi della produzione

I "Costi della produzione" ammontano ad Euro 113.432.764,00 (Euro 89.483.482,00 al 31 dicembre 2020). L'incremento è da imputare alla piena ripresa dell'attività d'impresa nel 2021 dopo la sospensione della stessa protrattosi per i mesi di marzo e aprile 2020 in conseguenza dell'emergenza sanitaria Covid-19.

I costi per materie prime, sussidiarie e di consumo, pari ad Euro 70.731.488,00 (Euro 51.640.020,00 al 31 dicembre 2020), sono rilevati al netto di resi, sconti, abbuoni e premi.

La voce "costi per servizi" pari ad Euro 21.538.526,00 (Euro 16.620.245,00 al 31 dicembre 2020) accoglie i costi derivanti dall'acquisizione di servizi nell'esercizio dell'attività ordinaria dell'impresa.

La voce "costi per godimento dei beni di terzi" pari ad Euro 4.885.361,00 (Euro 4.544.268,00 al 31 dicembre 2020), accoglie i costi per il godimento di beni di terzi materiali ed immateriali.

La voce "costi per personale" pari ad Euro 15.604.344,00 (Euro 12.874.357,00 al 31 dicembre 2020) accoglie i costi sostenuti nel corso dell'esercizio per il personale dipendente, ivi inclusi gli oneri per lavoro interinale.

In dettaglio, alla voce B9a) sono rilevati i salari e gli stipendi comprensivi delle quote maturate e non corrisposte relative a mensilità aggiuntive e ferie maturate e non godute al lordo delle ritenute per imposte ed oneri sociali a carico del dipendente e gli oneri sostenuti per lavoro interinale; alla voce B9b) gli oneri a carico dell'impresa, al netto degli importi "fiscalizzati", alla voce B9c) gli accantonamenti effettuati nel periodo per trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato ed infine alla voce B9d) gli accantonamenti a fondi di previdenza integrativi diversi dal TFR.

Si precisa che l'incremento rilevato nell'esercizio 2021 rispetto al precedente dipende dal ripristino della piena operatività aziendale, mentre nell'esercizio precedente le autorità governative avevano decretato la temporanea sospensione delle attività produttive e la forza lavoro era stata quindi messa in regime di cassa integrazione guadagni.

La voce B9e) include costi sostenuti per la generalità dei dipendenti e per corsi di stages.

La voce "svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide", accoglie per Euro 233.904,00 (Euro 220.598,00 al 31 dicembre 2020) le svalutazioni dei crediti commerciali e diversi iscritti nell'attivo circolante.

La voce "oneri diversi di gestione" per Euro 330.546,00 (Euro 276.627,00 al 31 dicembre 2020) accoglie prevalentemente sopravvenienze passive, imposte e tasse diverse, erogazioni liberali, contributi associativi oltre ad altre voci residuali.

## Proventi e oneri finanziari

### Composizione dei proventi da partecipazione

	Proventi diversi dai dividendi
Da imprese collegate	90.000
<b>Totale</b>	<b>90.000</b>

Il dividendo in argomento è stato erogato dalla società partecipata TPS S.r.l..

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

	Interessi e altri oneri finanziari
Prestiti obbligazionari	453.859
Debiti verso banche	868.708
Altri	629.578
<b>Totale</b>	<b>1.952.145</b>

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

## Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio
AMM.TO MACCHINARI RIV.L. 145/18	44.280	-	44.280
AMM.TO AVVIAMENTO NON DED.	73.426	(9.158)	64.268
SVALUTAZIONE CREDITI NON DEDUCIBILE	691.123	151.446	842.569
UTILE/PERDITE SU CAMBI NON REALIZZATI	20	(20)	-

L'importo delle imposte anticipate determinate sull'accantonamento per svalutazione crediti in deducibile, pari a IRES per Euro 202.215,00 (24,00%) generano un corrispondente credito per imposte anticipate esigibile entro l'esercizio successivo, in quanto il recupero della deducibilità fiscale della predetta svalutazione potrà realizzarsi fin dall'esercizio 2022, qualora dovessero verificarsi i presupposti di legge.

L'importo delle imposte anticipate determinate sull'ammortamento dell'avviamento in deducibile, pari a IRES per Euro 15.426,00 (24,00%) e IRAP per Euro 2.654,00 (4,13%) generano un corrispondente credito per imposte anticipate esigibili entro l'esercizio successivo per € 2.576,00 e oltre l'esercizio successivo per € 15.504,00, in quanto il recupero della deducibilità fiscale dei predetti ammortamenti potrà realizzarsi negli esercizi 2022 e successivi fino al 2029, sussistendone i presupposti di legge.

L'importo delle imposte anticipate determinate sull'ammortamento contabile degli ammortamenti dei macchinari rivalutati ex L. n. 195/2018, fiscalmente in deducibile, pari a IRES per Euro 10.627,00 (24,00%) e IRAP per Euro 1.829,00 (4,13%) generano un corrispondente credito per imposte anticipate esigibili oltre l'esercizio successivo per € 12.456,00, in quanto il recupero della deducibilità fiscale dei predetti ammortamenti potrà realizzarsi negli esercizi successivi al 2022, sussistendone i presupposti di legge.

Quanto sopra esposto determina:

- un importo complessivo di credito per imposte anticipate entro l'esercizio successivo di Euro 204.791,00;
- un importo complessivo di credito per imposte anticipate oltre l'esercizio successivo di Euro 27.960,00.

\* \* \* \*

Con riferimento alle imposte correnti dell'esercizio si precisa che esse ammontano a:

IMPOSTA IRES: € 143.665,00

IMPOSTA IRAP: € 302.089,00

## **Nota integrativa, altre informazioni**

### Patrimonio per specifico affare art. 2447 septies

La società non ha patrimoni destinati a specifici affari.

### Finanziamento per specifico affare art. 2447 decies

Nella società non risultano presenti finanziamenti destinati a specifici affari.

### Operazioni con parti correlate

Per quanto attiene i rapporti intercorsi con le parti correlate si precisa che le transazioni commerciali intercorse con le stesse si sono verificate a normali condizioni di mercato.

Fab S.r.l. ha un credito nei confronti di ATLANTEX S.r.l. di ammontare complessivo pari ad € 5.002.000,00 a titolo di:

- fatture da emettere per addebito manutenzioni straordinarie effettuate su fabbricati detenuti in forza di contratto di locazione (€ 200.000,00, oltre a IVA come per legge);
- crediti per il corrispettivo di compravendita dello stabilimento denominato "FAB 9", conclusa in data 27/12/2018 e da saldare entro il 31/12/2022 (€ 1.500.000,00);
- depositi cauzionali su contratti (€ 1.802.000,00);
- credito per la restituzione di una caparra confirmatoria a seguito della risoluzione di un contratto preliminare di compravendita, come da accordo redatto a rogito del Notaio Dott. Alessandro Dionigi di Pesaro (PU) in data 18/12/2020 (repertorio n. 9405 - raccolta n. 7013). La caparra a suo tempo versata (€ 1.500.000,00) dovrà essere restituita entro il 31/12/2022.

### Accordi fuori bilancio

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

## **Dati sull'occupazione**

	Numero medio
Quadri	6
Impiegati	52
Operai	282
Altri dipendenti	130
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>470</b>

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



	Amministratori	Sindaci
Compensi	127.441	8.840

## Compensi al revisore legale o società di revisione

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	35.000
<b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b>	<b>35.000</b>

## Categorie di azioni emesse dalla società

La società, trattandosi di una S.r.l., non possiede e non ha emesso durante l'ultimo esercizio nessun tipo di azione.

## Titoli emessi dalla società

La società non ha emesso alcuno dei titoli previsti al punto 18 dell'art. 2427 del Codice Civile, trattandosi di una S.r.l..

## Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso alcuno degli strumenti finanziari in testata.

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

Non esistono impegni non risultanti dallo stato patrimoniale salvo quelli di seguito indicati:

### ALTRE GARANZIE CONCESSE

La società ha concesso le seguenti fideiussioni:

- T.P.S. S.r.l.:

Verso Banche: euro 130.283,00;

Verso società di leasing: euro 482.053,00.

- ATLANTEX S.R.L.:

Verso Banche: euro 6.800.000,00;

Verso società di leasing: euro 9.933.348,00.

- IMMOBILIARE CIERRE S.R.L.:

Verso Banche: euro 1.192.211,00.

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

L'esercizio 2022 è iniziato in un clima pervaso da incertezza circa il futuro andamento dei mercati e dell'economia in generale, soprattutto a causa del conflitto in corso in Ucraina. Il settore di riferimento della nostra società, tuttavia, non operando direttamente in Russia e Ucraina, non ha subito un calo di fatturato.

Per FAB, Il mercato russo-ucraino è poco significativo, si segnala infatti che in termini di fatturato nel 2021 tale mercato ha rappresentato appena lo 0,03% rispetto al fatturato complessivo.

Per quanto concerne le materie prime non abbiamo da segnalare importazioni dirette provenienti da Russia o Ucraina.

Il costo energetico è ovviamente influenzato dal conflitto, ma il costo dell'energia nel 2021 ha rappresentato il 2,50% rispetto al fatturato e ciò grazie anche all'auto produzione di energia elettrica attraverso oltre 11.000 mq di pannelli fotovoltaici.

Sul versante dei costi di approvvigionamento delle materie prime si segnala che i relativi incrementi si sono manifestati, oltre che nel secondo semestre 2021, fino al mese di febbraio 2022.

Successivamente non si sono, al momento, riscontrate variazioni significative dei relativi prezzi.

Allo stato attuale FAB ritiene possibile il raggiungimento dei ricavi 2022 previsti nel Business Plan (€ 128 milioni circa), mentre appare più complicato, per i motivi anzidetti, il conseguimento della marginalità operativa prevista.

La nostra società ha ribaltato sui propri clienti, pur con un inevitabile *delay* temporale, parte degli aumenti registrati, e nel contempo sta monitorando attentamente la struttura dei costi di produzione e la dinamica del circolante.

Al 31/03/2022 il fatturato lordo di FAB è stato pari ad Euro 33.957.473, con un incremento del 12,2% rispetto al corrispondente periodo dell'esercizio precedente (Euro 30.253.980).

La tabella sottostante riporta alcune maggiori informazioni di dettaglio, tra le quali la suddivisione del fatturato lordo tra Italia ed estero:

FAB S.R.L. - Fatturato lordo al 31/03/2022			
Paesi	31/03/2022	31/03/2021	Var. %
Italia	7.647.575	6.080.829	25,8%
Estero	26.309.898	24.173.150	8,8%
- Francia	17.672.902	14.904.291	18,6%
- Svizzera	5.558.902	5.893.634	-5,7%
- Belgio	1.082.287	1.106.652	-2,2%
- Danimarca	850.822	737.661	15,3%
- altri Paesi	1.144.986	1.530.912	-25,2%
<b>Totale</b>	<b>33.957.473</b>	<b>30.253.980</b>	<b>12,2%</b>

I principali clienti continuano ad essere rappresentati da Leroy Merlin (Francia, Italia e, in misura inferiore, Spagna) ed Ikea, la cui fatturazione transita attraverso la controllata svizzera Ikea Supply AG.

La crescita dei ricavi, confermata anche ad aprile (fatturato lordo del mese pari ad € 11.300.000,00 circa, +11,5% rispetto ad Aprile 2021), è comunque un elemento che viene valutato molto positivamente dalla Direzione di FAB e che testimonia l'apprezzamento della clientela per il prodotto della società.

Ulteriori segnali positivi, sia in Italia che in Europa, ed in particolare in Francia - nostro mercato di riferimento - arrivano dal costante aumento del portafoglio ordini e ciò ci fa ben sperare anche per il futuro prossimo.

Il piano di investimenti è in linea con quanto ipotizzato nel Business Plan, grazie anche al sistema creditizio che continua a riporre fiducia nella nostra società. In particolare, si segnala che in data 27 gennaio 2022 è stato siglato un contratto di finanziamento pari a complessivi € 15.000.000 con il Fondo di investimento Anthilia Capital Partners S.G.R. S.p.A.

L'azienda per il 2022 dispone di risorse finanziarie adeguate a sostenere la propria crescita nel prossimo futuro.

In base alle considerazioni ed azioni sopra esposte, il Consiglio di Amministrazione ritiene pertanto che il livello di liquidità sia sotto controllo e che non emergano incertezze in merito alla continuità operativa della Società.

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

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125 del medesimo articolo, la Società attesta che non sono state ricevute somme.

## **Nota integrativa, parte finale**

Con riferimento all'art. 2427-bis del c.c., rubricato Informazioni relative al valore equo "fair value" degli strumenti finanziari, si precisa che le immobilizzazioni finanziarie (diverse da partecipazioni in società controllate e collegate ai sensi dell'art. 2359 c.c.) non sono iscritte ad un valore superiore al loro fair value.

In relazione all'utile dell'esercizio 2021, ammontante a € 2.209.297,44 si propone, prioritariamente, di destinare un importo pari ad € 957.481,46 a riserva indisponibile per ammortamenti non imputabili a conto economico nell'esercizio, ai sensi e per gli effetti del più volte richiamato art. 60 del D.L. n. 104/2021, come modificato dalla L. n. 234/2021 e dal D.L. 228/2021.

Quanto all'utile residuo, pari ad € 1.251.815,98, si propone di destinarlo interamente al fondo di Riserva Straordinaria, avendo la Riserva Legale già raggiunto un importo pari a 1/5 del capitale sociale, ai sensi dell'art. 2430 c.c...

Ritenendo di avere adempiuto a quanto previsto dall'attuale normativa civilistica e fiscale in materia, si chiede di approvare il Bilancio così come è stato presentato.

Petriano (PU), 2 Maggio 2022

\* \* \* \* \*

Il Consiglio di Amministrazione

( Luigi Sperandio - Presidente )

( Carmen Grossi - Consigliere )

( Miriam Mancini - Consigliere )

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Il sottoscritto Lanci Massimo professionista incaricato dal legale rappresentante della società alla presentazione della pratica attesta, ai sensi dell'art. 31, comma 2, quinquies della Legge 340/2000, che il documento informatico in XBRL contenente lo stato patrimoniale e il conto economico, nonché il documento informatico relativo alla nota integrativa, sono conformi agli originali depositati presso la società.

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio delle Marche, Prot. Dir. Reg. Marche n. 9611 del 15/04/2019 e successive integrazioni