

FAB S.R.L.**Bilancio di esercizio al 31-12-2022**

Dati anagrafici	
Sede in	VIA MILANO 3/4/5 61020 PETRIANO (PU)
Codice Fiscale	00173080417
Numero Rea	PU 67187
P.I.	00173080417
Capitale Sociale Euro	1.600.000 i.v.
Forma giuridica	Societa' A Responsabilita' Limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	Fabbricazione di parti e accessori di mobili (31.09.40)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	0

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	-	23.525
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	7.955.212	7.356.323
7) altre	4.872.345	5.095.841
Totale immobilizzazioni immateriali	12.827.557	12.475.689
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	1.332.928	1.338.054
2) impianti e macchinario	12.800.628	12.768.813
3) attrezzature industriali e commerciali	1.875.017	1.849.812
4) altri beni	1.276.931	1.253.130
5) immobilizzazioni in corso e acconti	2.482.049	338.100
Totale immobilizzazioni materiali	19.767.553	17.547.909
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
b) imprese collegate	1.916.737	1.916.737
d-bis) altre imprese	17.298	17.298
Totale partecipazioni	1.934.035	1.934.035
2) crediti		
b) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	150.000	-
Totale crediti verso imprese collegate	150.000	-
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.870.468	1.835.355
Totale crediti verso altri	1.870.468	1.835.355
Totale crediti	2.020.468	1.835.355
Totale immobilizzazioni finanziarie	3.954.503	3.769.390
Totale immobilizzazioni (B)	36.549.613	33.792.988
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	8.737.674	10.316.745
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	3.583.844	4.253.684
4) prodotti finiti e merci	7.519.508	3.970.986
Totale rimanenze	19.841.026	18.541.415
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	14.807.655	15.757.260
Totale crediti verso clienti	14.807.655	15.757.260
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.048.688	1.377.580
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.015.825	942.788
Totale crediti tributari	3.064.513	2.320.368
5-ter) imposte anticipate	275.932	232.751
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.168.892	2.355.329

Totale crediti verso altri	2.168.892	2.355.329
Totale crediti	20.316.992	20.665.708
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
4) altre partecipazioni	67.288	67.288
5) strumenti finanziari derivati attivi	408.271	17.488
6) altri titoli	5.500.320	4.992.781
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	5.975.879	5.077.557
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	44.033.325	27.714.972
3) danaro e valori in cassa	2.924	31.431
Totale disponibilità liquide	44.036.249	27.746.403
Totale attivo circolante (C)	90.170.146	72.031.083
D) Ratei e risconti	2.695.968	1.687.534
Totale attivo	129.415.727	107.511.605
Passivo		
A) Patrimonio netto		
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
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	12.289.835	11.538.019
Varie altre riserve	2.945.620	1.988.140
Totale altre riserve	15.235.455	13.526.159
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	218.455	(35.377)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	2.860.743	2.209.297
Totale patrimonio netto	25.397.934	22.783.360
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	373.034	255.687
2) per imposte, anche differite	68.986	8.491
3) strumenti finanziari derivati passivi	120.831	44.374
Totale fondi per rischi ed oneri	562.851	308.552
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	205.482	191.054
D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.352.864	2.539.906
esigibili oltre l'esercizio successivo	14.323.563	4.449.291
Totale obbligazioni	17.676.427	6.989.197
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	17.464.837	16.283.207
esigibili oltre l'esercizio successivo	37.699.834	32.352.803
Totale debiti verso banche	55.164.671	48.636.010
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	24.547.458	24.356.163
Totale debiti verso fornitori	24.547.458	24.356.163
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	673.268	555.334
Totale debiti tributari	673.268	555.334
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	671.043	676.240
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	671.043	676.240
14) altri debiti		

esigibili entro l'esercizio successivo	968.662	829.568
Totale altri debiti	968.662	829.568
Totale debiti	99.701.529	82.042.512
E) Ratei e risconti	3.547.931	2.186.127
Totale passivo	129.415.727	107.511.605

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	141.212.585	116.108.018
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	2.878.682	448.924
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	681.864	-
altri	1.382.742	1.187.130
Totale altri ricavi e proventi	2.064.606	1.187.130
Totale valore della produzione	146.155.873	117.744.072
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	86.471.176	70.731.488
7) per servizi	25.278.942	21.538.526
8) per godimento di beni di terzi	5.145.802	4.885.361
9) per il personale		
a) salari e stipendi	13.089.461	11.699.068
b) oneri sociali	3.447.024	3.047.692
c) trattamento di fine rapporto	837.214	743.864
e) altri costi	92.840	113.720
Totale costi per il personale	17.466.539	15.604.344
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.313.936	1.485.535
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.669.583	1.519.108
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	233.904	233.904
Totale ammortamenti e svalutazioni	3.217.423	3.259.725
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.579.071	(2.917.225)
14) oneri diversi di gestione	527.821	330.546
Totale costi della produzione	139.686.774	113.432.765
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	6.469.099	4.311.307
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese collegate	108.000	90.000
Totale proventi da partecipazioni	108.000	90.000
16) altri proventi finanziari		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	146.663	131.819
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	42.227	61.116
Totale proventi diversi dai precedenti	42.227	61.116
Totale altri proventi finanziari	188.890	192.935
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	3.290.894	1.952.145
Totale interessi e altri oneri finanziari	3.290.894	1.952.145
17-bis) utili e perdite su cambi	(61.282)	19.812
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(3.055.286)	(1.649.398)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
19) svalutazioni		
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	40.624
Totale svalutazioni	-	40.624

Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	-	(40.624)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	3.413.813	2.621.285
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	596.251	445.754
imposte differite e anticipate	(43.181)	(33.766)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	553.070	411.988
21) Utile (perdita) dell'esercizio	2.860.743	2.209.297

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2022	31-12-2021
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	2.860.743	2.209.297
Imposte sul reddito	553.070	411.988
Interessi passivi/(attivi)	3.102.004	1.669.210
(Dividendi)	(108.000)	-
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	6.407.817	4.290.495
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	837.214	743.864
Ammortamenti delle immobilizzazioni	2.983.519	3.025.821
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	-	40.624
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(89.468)	-
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	3.731.265	3.810.309
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	10.139.082	8.100.804
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(1.299.611)	(3.366.149)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	949.605	4.263.964
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	191.295	(284.117)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(1.008.434)	96.195
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	1.361.804	1.433.696
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	543.372	860.913
Totale variazioni del capitale circolante netto	738.031	3.004.502
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	10.877.113	11.105.306
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(3.102.004)	(1.669.210)
(Imposte sul reddito pagate)	(307.165)	(83.705)
Dividendi incassati	108.000	-
(Utilizzo dei fondi)	254.299	19.895
Altri incassi/(pagamenti)	(1.853.121)	(1.006.565)
Totale altre rettifiche	(4.899.991)	(2.739.585)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	5.977.122	8.365.721
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(4.241.933)	(2.717.178)
Disinvestimenti	150.315	-
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(1.665.804)	(1.697.041)
Disinvestimenti	(1.254)	-
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	-	(309.457)
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	-	(840.045)
Disinvestimenti	(898.322)	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(6.656.998)	(5.563.721)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		

Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	1.181.630	5.224.070
Accensione finanziamenti	34.300.000	5.180.000
(Rimborso finanziamenti)	(18.011.908)	(17.593.974)
Mezzi propri		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(500.000)	(600.000)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	16.969.722	(7.789.904)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	16.289.846	(4.987.904)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	27.714.972	32.700.828
Danaro e valori in cassa	31.431	33.479
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	27.746.403	32.734.307
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	44.033.325	27.714.972
Danaro e valori in cassa	2.924	31.431
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	44.036.249	27.746.403

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori soci,

vi premettiamo che la società, per l'approvazione del bilancio al 31/12/2022, 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 2022, della sospensione degli ammortamenti ai sensi dell'art. 60 del D.L. n. 104 /2020, come integrato dal D.L. n. 198/2022.

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022, con un utile d'esercizio di euro 2.860.743 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, anche nell'esercizio 2022, è ricorsa alla sospensione degli ammortamenti prevista dall'art. 60 del D.L. n. 104/2020, come integrato dal D.L. n. 198/2022, ma limitatamente al solo ammortamento del software gestionale (incluso nelle immobilizzazioni immateriali), 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 2022 la società ai sensi dall'art. 60 del D.L. n. 104/2020, come integrato dal D. L. n. 198/2022, 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 nell'esercizio 2020 si era invece operata la sospensione per tutti i beni strumentali materiali e il software gestionale, mentre nel 2021 si era proceduto come nell'esercizio corrente.

In ossequio a quanto previsto dal comma 7-bis della citata norma la società, dopo aver già provveduto negli scorsi esercizi a destinare a riserva indisponibile l'importo degli ammortamenti non imputati a conto economico, ammontanti complessivamente a € 2.945.622,00=, provvederà a destinare parte dell'utile dell'esercizio 2022 alla medesima riserva indisponibile in conseguenza degli ammortamenti non imputati a conto economico, ammontanti complessivamente a € 1.005.993,00=, determinando un effetto positivo sul risultato dell'esercizio 2022 pari ad Euro 723.007,00= al netto di correlate imposte IRES e IRAP, ed un effetto cumulato sul Patrimonio Netto per il triennio pari a € 2.840.025,00=, 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 gli esercizi interessati dalla sospensione degli ammortamenti così come esposto al precedente paragrafo 1.2;
- 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 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 sottoscritto in data 30/11/2018 ed avente scadenza il 30/11/2023;
- minibond di complessivi € 7.500.000 sottoscritto in data 30/11/2018 ed avente scadenza il 30/11/2024.
- minibond di complessivi € 2.550.000 sottoscritto in data 30/05/2022 ed avente scadenza 31/03/2026.
- minibond di complessivi € 950.000 sottoscritto in data 30/05/2022 e avente scadenza il 30/09/2026.
- minibond di complessivi € 10.000.000 sottoscritto in data 11/08/2022 e avente scadenza 12/05/2029.

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.

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. STRUMENTI FINANZIARI DERIVATI

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.

1.13. 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.

1.14. COSTI E RICAVI

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

1.15. 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" (cod. 010).

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
Valore di inizio esercizio				
Costo	2.994.023	9.196.312	10.370.645	22.560.980
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.970.498	1.839.989	5.274.804	10.085.291
Valore di bilancio	23.525	7.356.323	5.095.841	12.475.689
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	877.324	788.480	1.665.804
Ammortamento dell'esercizio	23.525	278.435	1.011.976	1.313.936
Totale variazioni	(23.525)	598.889	(223.496)	351.868
Valore di fine esercizio				
Costo	-	7.955.212	4.872.345	12.827.557
Valore di bilancio	-	7.955.212	4.872.345	12.827.557

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 718.489.

PROGRAMMA INFORMATICO AX GESTIONALE INTEGRATO: euro 7.236.722,00.

Tale voce si riferisce al 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), in conseguenza dell'entrata in funzione dello stesso, e gli ulteriori oneri sostenuti negli esercizi 2019/2020/2021/2022 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, 2021 e 2022 in cui sono state sospese, ai sensi dell'art. 60 del D.L. n. 104/2020, integrato al D.L. n. 198/2022, per quanto già precedentemente esposto, per un corrispondente ammontare pari ad Euro 1.988.140 nell'esercizio 2020, e Euro 957.481 nell' esercizio 2021 e Euro 1.005.993 in questo esercizio e un conseguente effetto positivo sul risultato e sul Patrimonio Netto dell'esercizio rispettivamente pari ad

Euro 723.007 ed € 2.840.025 (effetto cumulato 2020/2021/2022) 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 4.806.861.

Si precisa che gli incrementi registrati nell'esercizio 2022 con riferimento alla predetta voce di bilancio sono riferiti pressochè integralmente a spese per migliorie eseguite su fabbricati industriali detenuti in locazione.

COSTI PLURIENNALI AMM.LI: euro 65.484.

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
Valore di inizio esercizio						
Costo	1.377.320	19.170.961	3.306.431	2.558.240	338.100	26.751.052
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	39.266	6.402.148	1.456.619	1.305.110	-	9.203.143
Valore di bilancio	1.338.054	12.768.813	1.849.812	1.253.130	338.100	17.547.909
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	1.304.864	207.638	247.382	2.482.049	4.241.933
Ammortamento dell'esercizio	5.126	1.263.746	182.433	218.278	-	1.669.583
Altre variazioni	-	(9.303)	-	(5.303)	(338.100)	(352.706)
Totale variazioni	(5.126)	31.815	25.205	23.801	2.143.949	2.219.644
Valore di fine esercizio						
Costo	1.377.320	19.476.186	3.359.684	2.588.333	2.482.049	29.283.572
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	44.392	6.675.558	1.484.667	1.311.402	-	9.516.019
Valore di bilancio	1.332.928	12.800.628	1.875.017	1.276.931	2.482.049	19.767.553

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;

COSTRUZIONI LEGGERE per un importo, al netto degli ammortamenti, pari a euro 58.128.

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 7.047.546;

MACCHINARI per un importo, al netto degli ammortamenti, pari a euro 5.753.082.

Gli incrementi rilevati nell'esercizio 2022 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, ai sensi della Legge n. 145/2018;
- 2) nel corso dell'esercizio 2020, pari ad € 2.681.260, 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 1.875.017;

BENI AMMORTIZZABILI INFERIORI A EURO 516,46 per un importo, al netto degli ammortamenti, pari a euro 0 (valore storico euro 229.377).

In relazione alla voce B II 04 (Altri beni) si precisa che la consistenza finale al 31/12/2022, al netto dei relativi fondi di ammortamento, deve essere suddivisa tra i seguenti cespiti:

MOBILI E ARREDI: euro 164.370;

MACCHINE ELETTRONICHE D'UFFICIO: euro 572.714;

AUTOVETTURE: euro 63.942;

MEZZI DI TRASPORTO: euro 81.288;

MEZZI DI TRASPORTO INTERNI: euro 394.617.

In relazione alla voce B II 05 (Immobilizzazioni in corso e acconti) si precisa che la consistenza finale al 31/12/2022 si riferisce alla voce:

FORNITORI C/ACCONTI IMPIANTI IN COSTRUZIONE: euro 2.482.049,00. Tale voce si riferisce a cespiti consegnati in prossimità della chiusura dell'esercizio 2022, ma entrati in funzione solo nell'esercizio successivo per Euro 226.688, alla costruzione in corso di un nuovo stabilimento industriale sito in Vallefoglia (PU) per Euro 1.255.381 e alla caparra corrisposta per la stipula di preliminare di acquisto immobilizzazioni in data 28/11/2022 per euro 1.000.000.

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	10.384.590	8.592.527
2	Oneri finanziari	200.770	200.890
3	Valore complessivo lordo dei beni locati alla data di chiusura	20.667.243	19.288.823
4	Ammortamenti effettuati nell'esercizio	1.214.742	1.135.483
5	Valore del fondo di ammortamento a fine esercizio	6.027.026	6.006.264
6	Rettifiche / riprese di valore ±	0	0
	Valore complessivo netto dei beni in locazione finanziaria	14.640.217	13.282.559

I contratti di locazione finanziaria in essere al 31/12/2022 sono n. 73, così suddivisi per categorie di cespiti:

- Macchinari = n. 51;
- Impianti industriali = n. 14;
- Impianto fotovoltaico = n. 2;
- Autocarri = n. 3;
- Autoveicoli = n. 3.

Gli effetti sul bilancio dell'esercizio 2022 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 € 1.206.846, da € 2.860.743 a € 4.067.589;
- il patrimonio netto, al netto delle correlate imposte d'esercizio Ires (24%) ed Irap (4,13%), registrerebbe, con riferimento al solo esercizio 2022, un incremento di € 1.206.846, da € 25.397.935 a € 26.604.781.

Immobilizzazioni finanziarie

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

	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	1.916.737	17.298	1.934.035
Valore di bilancio	1.916.737	17.298	1.934.035
Valore di fine esercizio			
Costo	1.916.737	17.298	1.934.035
Valore di bilancio	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
Crediti immobilizzati verso imprese collegate	-	150.000	150.000	150.000
Crediti immobilizzati verso altri	1.835.355	35.113	1.870.468	1.870.468
Totale crediti immobilizzati	1.835.355	185.113	2.020.468	2.020.468

Voce B.III.02.b1.: L'importo indicato si riferisce esclusivamente a depositi cauzionali, pressoché integralmente relativi a contratti di locazione immobiliare, per un importo complessivo di Euro 1.870.468, con incremento di € 35.113 rispetto all'esercizio precedente, in cui ammontavano ad € 1.835.355, in conseguenza di ulteriori depositi cauzionali su contratti diversi da quelli di locazione immobiliare.

Voce B.III.02.d-bis1.: L'importo indicato si riferisce esclusivamente a crediti verso la società collegata Immobiliare Cierre S.r.l. per € 150.000 per finanziamento infruttifero erogato nel 2022, la cui restituzione è prevista entro il 31/12/2024.

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
T.P.S. S.R.L.	33078 - SAN VITO AL TAGLIAMENTO (PN)	01376780936	600.000	947.332	3.955.693	1.186.708	30,00%	311.680
GIERREDUE ARREDAMENTI S.R.L.	53034 - COLLE DI VAL D'ESLA (SI)	01111180525	60.000	1.067.405	5.119.856	1.279.964	25,00%	250.000
IMMOBILIARE CIERRE S.R.L.	61022 - VALLEFOGLIA (PU)	02027160411	16.500	26.288	2.334.955	1.167.478	50,00%	1.355.057
Totale								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 € 185.579,00. 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 non è intervenuta alcuna variazione nel corso dell'esercizio 2022.

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
Materie prime, sussidiarie e di consumo	10.316.745	(1.579.071)	8.737.674
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	4.253.684	(669.840)	3.583.844
Prodotti finiti e merci	3.970.986	3.548.522	7.519.508
Totale rimanenze	18.541.415	1.299.611	19.841.026

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 € 1.299.611 in conseguenza dell'incremento dei volumi di produzione rispetto allo scorso esercizio e dei costi di approvvigionamento aumentati nell'esercizio 2022.

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 alla data del 31/12/2022.

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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	15.757.260	(949.605)	14.807.655	14.807.655	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	2.320.368	744.145	3.064.513	2.048.688	1.015.825
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	232.751	43.181	275.932		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	2.355.329	(186.437)	2.168.892	2.168.892	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	20.665.708	(348.716)	20.316.992	19.025.235	1.015.825

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 € 14.807.655 al netto del relativo fondo di svalutazione, si precisa che gli stessi hanno la seguente ripartizione geografica:

-crediti verso clienti Italia: € 9.435.391;

-crediti verso clienti Cee: € 4.188.925;

-crediti verso clienti extra Cee: € 1.183.339.

Il fondo svalutazione crediti ammontante ad euro 1.033.223 al 31/12/2022 e nel corso dell'esercizio si è così movimentato:

SALDO INIZIALE: € 842.569

UTILIZZI DELL'ESERCIZIO: € 43.250

ACC.TI DELL'ESERCIZIO : € 233.904

SALDO FINALE: €1.033.223

Il fondo stanziato è ritenuto congruo in relazione agli elementi di rischio-criticità riscontrati nel monte crediti.

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

- l'importo di € 1.500.000 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	17.488	390.783	408.271
Altri titoli non immobilizzati	4.992.781	507.539	5.500.320
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	5.077.557	898.322	5.975.879

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

La variazione della voce "strumenti finanziari derivati attivi" per € 408.271, 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 € 507.539, è relativa alla valorizzazione al 31/12/2022 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	27.714.972	16.318.353	44.033.325
Denaro e altri valori in cassa	31.431	(28.507)	2.924
Totale disponibilità liquide	27.746.403	16.289.846	44.036.249

Ratei e risconti attivi

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

- canoni Leasing: 2.046.450;
- assicurazioni: 14.548;
- oneri finanziari: 578.483.

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 56.488.

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	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	11.538.019	1.251.816	500.000		12.289.835
Varie altre riserve	1.988.140	957.480	-		2.945.620
Totale altre riserve	13.526.159	2.209.296	500.000		15.235.455
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(35.377)	253.832	-		218.455
Utile (perdita) dell'esercizio	2.209.297	(2.209.297)	-	2.860.743	2.860.743
Totale patrimonio netto	22.783.360	253.831	500.000	2.860.743	25.397.934

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(2)
Altre ...	2.945.622
Totale	2.945.620

Trattasi della riserva indisponibile costituita nell'esercizio 2021 e 2022 in conseguenza di ammortamenti sospesi in base al D.L. n. 104/2020.

In allegato riportiamo la movimentazione delle voci di patrimonio netto relativa agli esercizi 2020/2021:

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
	Incrementi	Decrementi			
Altre destinazioni					
Capitale	1.600.000				1.600.000
Riserva 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

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
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
Totale patrimonio netto	21.106.486	(1.751.427)	2.055.717	836.716	2.209.297	22.783.360

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	
Capitale	1.600.000	B	-		-
Riserve di rivalutazione	5.163.281	A,B	-		-
Riserva legale	320.000	A,B	-		-
Altre riserve					
Riserva straordinaria	12.289.835	A,B,C	-		900.000
Varie altre riserve	2.945.620		-		-
Totale altre riserve	15.235.455		-		900.000
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	218.455		-		-
Totale	22.537.191		-		900.000
Quota non distribuibile			7.083.281		
Residua quota distribuibile			(7.083.281)		

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(2)	A,B,C
Altre ...	2.945.622	B
Totale	2.945.620	

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

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 12.289.835.

La voce "Riserve di Rivalutazione" è invariata rispetto all'esercizio 2021.

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	255.687	8.491	44.374	308.552
Variazioni nell'esercizio				
Utilizzo nell'esercizio	(117.347)	(60.495)	(76.457)	(254.299)
Totale variazioni	117.347	60.495	76.457	254.299
Valore di fine esercizio	373.034	68.986	120.831	562.851

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 117.347 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	191.054
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	837.214
Utilizzo nell'esercizio	822.786
Totale variazioni	14.428
Valore di fine esercizio	205.482

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	6.989.197	10.687.230	17.676.427	3.352.864	14.323.563	2.500.000
Debiti verso banche	48.636.010	6.528.661	55.164.671	17.464.837	37.699.834	3.542.318
Debiti verso fornitori	24.356.163	191.295	24.547.458	24.547.458	-	-
Debiti tributari	555.334	117.934	673.268	673.268	-	-

	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
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	676.240	(5.197)	671.043	671.043	-	-
Altri debiti	829.568	139.094	968.662	968.662	-	-
Totale debiti	82.042.512	17.659.017	99.701.529	47.678.132	52.023.397	6.042.318

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

SALDO INIZIALE: €€ 32.352.803

VARIAZIONE DELL'ESERCIZIO: € -5.347.030

SALDO FINALE: € 37.699.834

Si precisa che nel corso dell'esercizio 2022 sono stati accesi finanziamenti per complessivi Euro 20.800.000 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 le informazione di dettaglio alla data del 31/12/2022:

finanziamento di originari Euro 22.500.000 con garanzia Sace, debito residuo al 31/12/2022: € 19.195.029;

finanziamento di originari Euro 5.000.000 con garanzia MCC, debito residuo al 31/12/2022: € 4.537.671.

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. 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 Tali titoli sono stati sottoscritti da investitori istituzionali.

Si dà atto che in data 30 maggio 2022 la società FAB S.r.l. ha emesso il prestito (c.d. "Minibond"), deliberato in data 19 maggio 2022, in forma dematerializzata, denominato "FAB SRL Floating Rate Notes 2022-2026 EGF" intestato a Tenax Capital Limited, per un importo complessivo pari a Euro 2.550.000. Tali titoli sono stati sottoscritti da investitori istituzionali.

Si dà atto che in data 30 maggio 2022 la società FAB S.r.l. ha emesso il prestito (c.d. "Minibond"), deliberato in data 19 maggio 2022, in forma dematerializzata, denominato "FAB SRL Floating Rate Notes 2022-2026" intestato a Tenax Capital Limited, per un importo complessivo di Euro 950.000. Tali titoli sono stati sottoscritti da investitori istituzionali.

Si dà atto che in data 11 agosto 2022 la società FAB S.r.l. ha emesso il prestito (c.d. "Minibond"), deliberato in data 2 agosto 2022, in forma dematerializzata, denominato "FAB Tf 5,00% 2022-2029 Amort Eur" ISIN IT0005505018, per un importo complessivo di Euro 10.000.000. 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 all'incremento dei debiti tributari rispetto allo scorso esercizio si segnala che la differenza è da attribuire pressoché per intero ai saldi IRES e IRAP che nel mese di dicembre del 2022, sono incrementati rispetto a quelli dell'anno precedente.

I debiti verso istituti previdenziali rispetto allo scorso esercizio sono praticamente invariati a livello complessivo.

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.

Ratei e risconti passivi

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

- proventi per crediti d'imposta investimenti beni strumentali ordinari e 4.0 (rif. L. 160/2019 e L. 178 /2000): Euro 3.320.301.

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

- interessi passivi: Euro 195.899;
- premi assicurativi: Euro 30.768;
- altri ratei passivi: Euro 964.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

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

							Totale
Categoria di attività	PRODOTTI FINITI	PREMI SU VENDITE	ALTRI RICAVI	PENALITA' DA CLIENTI	IMBALLAGGI	SCONTI SU VENDITE	
Valore esercizio corrente	148.180.845	(7.074.619)	12.455	(81.200)	265.499	(90.395)	141.212.585

I ricavi delle vendite sono aumentati rispetto all'esercizio precedente del 22% circa, in conseguenza della ripresa ordinaria dell'attività, successivamente all'emergenza sanitaria Covid-19, e dell'incremento dei prezzi praticati alla clientela.

Vengono di seguito riportati, al fine di consentire una comparazione, i dati dell'esercizio 2021:

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

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	32.565.274
CEE	78.821.766
EXTRA CEE	29.825.545
Totale	141.212.585

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 2021:

Area geografica	Valore 2021
Italia	26.585.107
CEE	63.379.013
EXTRA CEE	26.143.898
Totale	116.108.018

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

	ESERCIZIO 2022	ESERCIZIO 2021
Fitti attivi	4.020	500
Risarcimenti danni	33.700	60.515
Plusvalenze ordinarie	150.315	61.890

Sopravvenienze attive ordinarie	51.744	52.251
Abbuoni/arrotondamenti attivi	106	1.306
Omaggi da fornitori	16.651	8.817
Altri ricavi e proventi	494.272	385.643
Proventi non tassabili	82.112	82.112
Cotr. c/capitale	49.996	320.000
Contr. C/imp. invest. beni strum.	499.827	214.096
TOTALI	1.382.742	1.187.130

In relazione alla voce 'altri ricavi e proventi' rilevati nell'esercizio 2022 si riportano di seguito gli importi più significativi:

- ricavi incentivo GSE: euro 293.272;
- contributi in conto capitale a fondo perduto: euro 49.996, ricevuto nell'ambito di un progetto di efficientamento energetico promosso dalla Regione Marche;
- contributi in conto impianti investimenti beni strumentali ordinari e 4.0: euro 499.827;
- contributi a titolo di credito d'imposta sull'incremento di costi energetici per euro 681.864.

Costi della produzione

I "Costi della produzione" ammontano ad Euro 139.686,77 (Euro 113.432,76 al 31 dicembre 2021). L'incremento è da imputare all'incremento della produzione e all'aumento dei costi delle materie prime e di approvvigionamento di energia elettrica.

I costi per materie prime, sussidiarie e di consumo, pari ad Euro 86.471.176 (Euro 70.731.488 al 31 dicembre 2021), sono rilevati al netto di resi, sconti, abbuoni e premi.

La voce "costi per servizi" pari ad Euro 25.278.942 (Euro 21.538.526 al 31 dicembre 2021) 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 5.145.802 (Euro 4.885.361 al 31 dicembre 2021), accoglie i costi per il godimento di beni di terzi materiali ed immateriali.

La voce "costi per personale" pari ad Euro 17.466.539 (Euro 15.604.344 al 31 dicembre 2021) 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.

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 (Euro 233.904 al 31 dicembre 2021) le svalutazioni dei crediti commerciali e diversi iscritti nell'attivo circolante.

La voce "oneri diversi di gestione" per Euro 527.820 (Euro 330.546 al 31 dicembre 2021) 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	108.000
Totale	108.000

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	670.739
Debiti verso banche	1.396.152
Altri	1.224.004
Totale	3.290.894

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

Non sono stati rilevati elementi di ricavo/costo di entità o di incidenza eccezionali.

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	Aliquota IRES	Aliquota IRAP
AMM.TO MACCHINARI RIV.L. 145/18	44.280	-	44.280	24,00%	4,13%
AMM.TO AVVIAMENTO NON DED.	64.268	(9.156)	55.112	24,00%	4,13%
SVALUTAZIONE CREDITI NON DEDUCIBILE	842.569	190.654	1.033.223	24,00%	-

L'importo delle imposte anticipate determinate sull'accantonamento per svalutazione crediti in deducibile, pari a IRES per Euro 247.972 (24%), genera 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 2023, qualora dovessero verificarsi i presupposti di legge.

L'importo delle imposte anticipate determinate sull'ammortamento dell'avviamento indeducibile, pari a IRES per Euro 13.228 (24%) e IRAP per Euro 2.275 (4,13%), genera un corrispondente credito per imposte anticipate esigibili entro l'esercizio successivo per € 2.576 e oltre l'esercizio successivo per € 12.927, in quanto il recupero della deducibilità fiscale dei predetti ammortamenti potrà realizzarsi negli esercizi 2023 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 indeducibile, pari a IRES per Euro 10.627 (24%) e IRAP per Euro 1.829 (4,13%), genera un corrispondente credito per imposte anticipate esigibili oltre l'esercizio successivo per € 12.456, in quanto il recupero della deducibilità fiscale dei predetti ammortamenti potrà realizzarsi negli esercizi successivi al 2023, sussistendone i presupposti di legge.

Quanto sopra esposto determina:

-- un importo complessivo di credito per imposte anticipate entro l'esercizio successivo di Euro 250.548;

-- un importo complessivo di credito per imposte anticipate oltre l'esercizio successivo di Euro 25.384.

A maggior chiarimento di quanto sopra esposto di riporta, di seguito, un prospetto da cui risultano le singole variazioni intervenute con riferimento alla fiscalità anticipata dell'esercizio 2022.

Riepilogo credito per imposte anticipate entro es. succ.		IRES	IRAP
Saldo 01/01/2022	204.791,00	204.413,00	378,00
G/C imposte anticipate su amm.to avviamento oltre/entro es. succ.	2.576,00	2.198,00	378,00
Utilizzo imposte anticipate per amm.to avviamento ded. 2022	- 2.576,00	- 2.198,00	- 378,00
Utilizzo imposte anticipate F.do Sval Crediti 2022	- 10.380,00	- 10.380,00	
Rilevazione imposte anticipate su F.do Svalutazione Crediti Tassato 2022	56.137,00	56.137,00	
Totale	250.548,00	250.170,00	378,00
Riepilogo credito per imposte anticipate oltre es. succ.		IRES	IRAP

Saldo 01/01/2022		27.960,00		23.856,00		4.104,00		
G/C imposte anticipate su amm.to avviamento oltre/entro es. succ.		- 2.576,00		- 2.198,00		- 378,00		
	Totale	25.384,00		21.658,00		3.726,00		
RIEPILOGO								
				IRES		IRAP		TOTALE
Rilevazione credito imposte anticipate entro es. succ				56.137,00		-		56.137,00
Rilevazione credito imposte anticipate oltre es. succ								-
Riversamento imposte anticipate anno 2022				- 12.578,00		- 378,00		-12.956,00
G/C imposte anticipate oltre/entro esercizio successivo				2.198,00		378,00		2.576,00

* * * *

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

IMPOSTA IRES: € 225.328

IMPOSTA IRAP: € 370.923

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 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 della correlata ATLANTEX S.r.l. di ammontare complessivo pari ad € 6.202.000 a titolo di:

- fatture da emettere per addebito manutenzioni straordinarie effettuate su fabbricati detenuti in forza di contratto di locazione (€ 400.000, 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);
- depositi cauzionali su contratti (€ 1.802.000);
- 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) dovrà essere restituita entro il 31/12/2023;
- credito per caparra confirmatoria a seguito di contratto preliminare di compravendita immobiliare stipulato in data 28/12/2022 (Euro 1.000.000).

Si precisa che nei confronti della parte correlata Atlantex S.r.l. è in corso una trattativa per l'acquisizione di una quota societaria, di cui si è dato conto in apposita sezione della Relazione sulla Gestione.

Accordi fuori bilancio

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

Dati sull'occupazione

	Numero medio
Quadri	6
Impiegati	53
Operai	331
Altri dipendenti	107

	Numero medio
Totale Dipendenti	497

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	250.000	8.840

Compensi al revisore legale o società di revisione

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	39.212
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	39.212

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 25.857;

Verso società di leasing: euro 454.946.

-ATLANTEX S.R.L.:

Verso Banche: euro 6.000.000;

Verso società di leasing: euro 7.385.291.

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

Il primo trimestre 2023 conferma la tendenza positiva già evidenziata nell'ultimo trimestre 2022, con fatturato in crescita ed un miglioramento dei margini operativi, reso possibile dall'adeguamento definitivo dei prezzi di vendita rispetto all'aumento dei prezzi energetici e delle materie prime.

Allo stato attuale FAB, sulla base degli ordini in portafoglio, non si aspetta cambiamenti significativi nel mercato, anche se i primi effetti deflattivi sull'andamento dei prezzi delle materie prime potrebbero portare al riconoscimento di sconti sugli attuali listini di vendita, rendendo difficile una previsione puntuale, in valore assoluto, dello sviluppo del fatturato atteso.

Al 31/03/2023 il fatturato lordo di FAB è stato pari ad Euro 36.637.737 con un incremento del 7,89% rispetto al corrispondente periodo dell'esercizio precedente (Euro 33.957.473).

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

FAB SRL - Fatturato lordo al 31/03/2023			
Paesi	31/03/2023	31/03/2022	Var. %
<i>Italia</i>	8.942.355	7.647.575	16,9%
<i>Estero</i>			
Francia	17.381.753	17.672.902	-1,6%
Svizzera	6.685.007	5.558.902	20,3%
Danimarca	914.881	850.822	7,5%
Belgio	774.964	1.082.287	-28,4%
Altri	1.938.777	1.144.985	14,7%
Totale	36.637.737	33.957.473	7,9%

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

L'esercizio 2023 continua ad essere pervaso da un clima di incertezza circa il futuro andamento dei mercati e dell'economia in generale, soprattutto a causa del conflitto in corso in Ucraina.

Ad aprile 2023 la sostanziale tenuta del fatturato (fatturato lordo del mese pari ad € 11.350.000 circa, +0,5% rispetto ad aprile 2022), 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 nonostante le condizioni di mercato non siano le più favorevoli, in considerazione anche delle politiche monetarie che hanno portato ad aumento dei tassi d'interesse per contenere l'inflazione e che inevitabilmente possono causare una riduzione, in generale, dei consumi.

Con particolare riferimento all'indebitamento si evidenzia come circa il 60% dell'indebitamento finanziario sia stato stipulato a tassi fissi o comunque adeguatamente coperto da strumenti finanziari specifici.

Il piano di investimenti è in linea con quanto ipotizzato nel Business Plan, grazie anche al sistema creditizio che continua a confermare fiducia nella nostra società. In particolare, si segnala che nel primo quadrimestre sono stati siglati contratti di finanziamento con istituti di credito per complessivi € 10.000.000 volti a mantenere gli attuali livelli di liquidità a fronte del piano degli investimenti oltre a mirate politiche sull'attivo circolante, in particolare sul contenimento del livello delle scorte.

Per il 2023 la società dispone di risorse finanziarie adeguate a sostenere la 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.

Signori soci,

ultimata la Relazione sulla Gestione a corredo del Bilancio chiuso al 31/12/2022 e confermandoVi che il progetto di Bilancio sottoposto alla Vostra attenzione rappresenta in modo chiaro, veritiero e corretto la situazione finanziaria e patrimoniale della società e il risultato economico dell'esercizio, Vi invitiamo ad approvare lo stesso e a voler deliberare in merito alla destinazione dell'utile d'esercizio, pari a € 2.860.742,83=.

Petriano (PU), 5 Maggio 2023

* * * * *

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