

E.V.A.M. S.P.A.**Bilancio di esercizio al 31-12-2022**

| Dati anagrafici | |
|--|------------------------------|
| Sede in | Massa |
| Codice Fiscale | 00097080451 |
| Numero Rea | TOSCANA NORD- OVEST 65424 |
| P.I. | 00097080451 |
| Capitale Sociale Euro | 1.692.581 |
| Forma giuridica | Società per azioni |
| Settore di attività prevalente (ATECO) | 110700 |
| Società in liquidazione | no |
| Società con socio unico | no |
| Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento | si |
| Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento | Comune di Massa |
| Appartenenza a un gruppo | no |

Stato patrimoniale

| | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|--|------------|------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti | 0 | 0 |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | 117.326 | 118.969 |
| II - Immobilizzazioni materiali | 7.840.690 | 7.615.789 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | 50.889 | 130.836 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 8.008.905 | 7.865.594 |
| C) Attivo circolante | | |
| I - Rimanenze | 467.302 | 781.529 |
| II - Crediti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 502.842 | 565.672 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 130.378 | 32.088 |
| imposte anticipate | 1.925 | 0 |
| Totale crediti | 635.145 | 597.760 |
| III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | 0 | 0 |
| IV - Disponibilità liquide | 229.406 | 234.988 |
| Totale attivo circolante (C) | 1.331.853 | 1.614.277 |
| D) Ratei e risconti | 25.967 | 27.280 |
| Totale attivo | 9.366.725 | 9.507.151 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 1.692.581 | 1.692.581 |
| II - Riserva da soprapprezzo delle azioni | 0 | 0 |
| III - Riserve di rivalutazione | 0 | 0 |
| IV - Riserva legale | 55.690 | 49.315 |
| V - Riserve statutarie | 0 | 0 |
| VI - Altre riserve | 4 | (2) |
| VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | 0 | 0 |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo | 1.058.106 | 936.976 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | (89.079) | 127.505 |
| X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio | 0 | 0 |
| Totale patrimonio netto | 2.717.302 | 2.806.375 |
| B) Fondi per rischi e oneri | 575.286 | 587.189 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 373.282 | 411.263 |
| D) Debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 2.109.408 | 1.978.879 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 3.319.861 | 3.541.279 |
| Totale debiti | 5.429.269 | 5.520.158 |
| E) Ratei e risconti | 271.586 | 182.166 |
| Totale passivo | 9.366.725 | 9.507.151 |

Conto economico

| | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|--|------------------|------------------|
| Conto economico | | |
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 4.974.362 | 4.806.413 |
| 2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione | (398.070) | (134.618) |
| 2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti | (398.070) | (134.618) |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| contributi in conto esercizio | 63.752 | 0 |
| altri | 77.971 | 109.227 |
| Totale altri ricavi e proventi | 141.723 | 109.227 |
| Totale valore della produzione | 4.718.015 | 4.781.022 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 2.641.447 | 2.484.429 |
| 7) per servizi | 974.992 | 928.881 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 81.316 | 84.239 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 524.878 | 522.680 |
| b) oneri sociali | 147.552 | 164.684 |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale | 66.668 | 58.401 |
| c) trattamento di fine rapporto | 60.369 | 47.667 |
| e) altri costi | 6.299 | 10.734 |
| Totale costi per il personale | 739.098 | 745.765 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 306.378 | 284.005 |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 31.988 | 36.417 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 274.390 | 247.588 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 306.378 | 284.005 |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | (83.843) | (26.603) |
| 14) oneri diversi di gestione | 29.852 | 27.516 |
| Totale costi della produzione | 4.689.240 | 4.528.232 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 28.775 | 252.790 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 16) altri proventi finanziari | | |
| b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni | 530 | 822 |
| b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni | 530 | 822 |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| altri | 4 | 3 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 4 | 3 |
| Totale altri proventi finanziari | 534 | 825 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| altri | 128.626 | 115.528 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 128.626 | 115.528 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | (128.092) | (114.703) |
| D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie | | |
| Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19) | 0 | 0 |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | (99.317) | 138.087 |

| | | |
|---|----------|---------|
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 3.590 | 10.582 |
| imposte differite e anticipate | (13.828) | 0 |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | (10.238) | 10.582 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | (89.079) | 127.505 |

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

Nota integrativa, parte iniziale

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2022 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto secondo gli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione di cui all'art. 2423 bis e i criteri di valutazione di cui all'art. 2426 Codice Civile.

Il bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in quanto ricorrono i presupposti di cui all'art.2435-bis del Codice Civile comma uno, per fatturato e numero di dipendenti. Per questo motivo, riportando la presente nota integrativa le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 Codice civile, non si è provveduto a redigere la relazione sulla gestione ai sensi dell'art. 2435 - bis, comma 6 del Codice Civile mentre per quanto riguarda le informazioni previste dal comma 1 dell'articolo 2427, limitatamente alle voci specificate al comma 5 dell'articolo 2435 bis del codice civile, sono riportate in questo documento.

Infine, il presente bilancio riporta al suo interno anche il Rendiconto Finanziario redatto su modello indiretto che fornisce opportune informazioni sui flussi finanziari dell'esercizio confrontati con le risultanze dell'anno precedente.

Il bilancio è redatto in unità di euro.

Principi di redazione

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico, ai sensi dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Sono stati altresì rispettati i seguenti postulati di bilancio di cui all'OIC 11 par. 15:

- a) prudenza;
- b) prospettiva della continuità aziendale;
- c) rappresentazione sostanziale;
- d) competenza;
- e) costanza nei criteri di valutazione;
- f) rilevanza;
- g) comparabilità.

Prospettiva della continuità aziendale

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse significative incertezze né sono state individuate ragionevoli motivazioni che possano portare alla cessazione dell'attività.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

Non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'articolo 2423, quinto comma del Codice Civile.

Cambiamenti di principi contabili

Non si sono verificati cambiamenti di principi contabili nell'esercizio.

Correzione di errori rilevanti

Non sono emersi nell'esercizio errori rilevanti commessi in esercizi precedenti.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

Ai sensi dell'art. 2423 ter, quinto comma del Codice Civile, non si sono manifestate problematiche di comparabilità e adattamento delle voci di bilancio dell'esercizio corrente con quelle relative all'esercizio precedente.

Criteri di valutazione applicati

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono quelli di cui all'art. 2426 del Codice civile, gli stessi utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

Le immobilizzazioni in corso ricomprendono i beni immateriali in corso di realizzazione. Tali poste rimangono iscritte in questa voce fino a quando non sia acquisita la titolarità del diritto o non sia completato il progetto. Al verificarsi di tali condizioni, i corrispondenti valori sono riclassificati nelle voci di competenza delle immobilizzazioni immateriali.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore; questo non è mantenuto se nei successivi esercizi vengono meno le ragioni della rettifica effettuata.

L'iscrizione e la valorizzazione delle poste inserite nella categoria delle immobilizzazioni immateriali è stata operata con il consenso del Collegio Sindacale, ove ciò sia previsto dal Codice Civile.

La società non si è mai avvalsa della facoltà di deroga al disposto dell'art. 2426, primo comma, n.2 riguardante l'ammortamento annuo.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione,

I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti e le manutenzioni straordinarie in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai paragrafi da 49 a 53, sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile.

Nel tal caso l'ammortamento è stato applicato in modo unitario sul nuovo valore contabile tenuto conto della residua vita utile.

Per le immobilizzazioni materiali costituite da un assieme di beni tra loro coordinati, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. 45 e 46, si è proceduto nella determinazione dei valori dei singoli cespiti ai fini di individuare la diversa durata della loro vita utile.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Tutti i cespiti sono stati ammortizzati a decorrere dal momento in cui sono disponibili ed in uso ad eccezione di quelli la cui utilità non si esaurisce e che sono costituiti da terreni e fabbricati non strumentali.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par.61.

I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 par.70 sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

I cespiti obsoleti e quelli che non saranno più utilizzati o utilizzabili nel ciclo produttivo, sulla base dell'OIC 16 par.80 non sono stati ammortizzati e sono stati valutati al minor valore tra il valore netto contabile e il valore recuperabile.

Le immobilizzazioni in corso ricomprendono i beni materiali in corso di realizzazione. Tali poste rimangono iscritte in questa voce fino a quando non sia acquisita la titolarità del diritto o non sia completato il progetto. Al verificarsi di tali condizioni, i corrispondenti valori sono riclassificati nelle voci di competenza delle immobilizzazioni materiali.

Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Fabbricati: 2%

Impianti: 3,25%-6,50%

Macchinari: 3.75%-7.5%

Attrezzature industriali e commerciali: 5%

Altri beni:

- mobili e arredi: 6%
- macchine ufficio elettroniche: 10%
- autoveicoli commerciali interamente ammortizzati.

La società non ha rivalutato i beni ai sensi Legge126/2020 mentre il valore dell'immobile è stato rivalutato in passato ai sensi legge 185/2008.

Nell'esercizio non sono stati modificati i criteri di ammortamento e/o i coefficienti applicati, né ci si è avvalsi della facoltà di deroga al disposto dell'art. 2426, primo comma, n.2, riguardante la mancata imputazione a conto economico degli ammortamenti annui, come da Legge 3 ottobre 2020 n.126, articolo 60 e successive modifiche ed integrazioni.

Contributi pubblici in conto impianti e in conto esercizio

Si registra l'accesso ai crediti di imposta per investimenti 4.0 mentre tutti i contributi ottenuti in passato per l'impianto PET sono stati rilevati nei rispettivi esercizi, in conformità con l'OIC 16 par.87, quando acquisiti sostanzialmente in via definitiva.

Tutti i contributi in conto impianti, sono stati rilevati applicando il metodo indiretto e pertanto rilevati nella voce del conto economico 'A5 altri ricavi e proventi' e rinviati per competenza agli esercizi successivi, attraverso l'iscrizione del contributo in una apposita voce dei risconti passivi.

Partecipazioni

Le partecipazioni sono classificate nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della loro destinazione. L'iscrizione iniziale è effettuata al costo di acquisto o di acquisizione, comprensivo dei costi accessori.

Partecipazioni immobilizzate

Le partecipazioni immobilizzate sono state valutate attribuendo a ciascuna partecipazione il costo specificamente sostenuto.

Il costo iniziale non ha subito rettifiche di valore in quanto non si sono realizzate perdite durevoli di valore, definite e determinate sulla base dell'OIC 21 par. da 31 a 41, articolo 2426 punto 3 del codice civile.

Partecipazioni non immobilizzate

Non sono iscritte in bilancio questo tipo di partecipazioni.

Titoli di debito

Non si registrano in bilancio titoli di debito.

Rimanenze

Le rimanenze sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto, comprensivo di tutti i costi e oneri accessori di diretta imputazione e dei costi indiretti inerenti la produzione e il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Più precisamente:

Le materie prime e sussidiarie sono state valutate con il metodo del LIFO per periodi di formazione;

I prodotti finiti, soggetti a deperibilità, sono stati valutati al costo effettivo di produzione dell'esercizio comprensivo delle componenti dirette e indirette ad esso riferibili. Qualora si registrino prodotti non vendibili, indipendentemente dalle ragioni che li hanno resi tali, il rispettivo valore non è iscritto nelle rimanenze.

Strumenti finanziari derivati

Non sono iscritti in bilancio prodotti finanziari derivati.

Crediti

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

Ai sensi dell'OIC 15 par. 84 si precisa che nella valutazione dei crediti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato non ricorrendone l'obbligo.

I crediti sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura degli importi ritenuti inesigibili, nonché del generico rischio relativo ai rimanenti crediti, basato su stime effettuate sulla base dell'esperienza

passata, dell'andamento degli indici di anzianità dei crediti scaduti, della situazione economica generale, di settore e di rischio paese, nonché sui fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che hanno riflessi sui valori alla data del bilancio.

Crediti tributari e per imposte anticipate

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da acconti di imposte effettivamente pagati o da ritenute subite o da eventuali crediti per differenze temporanee di deducibilità dei costi.

Nonostante siano disponibili ancora perdite fiscali pregresse da riassorbire e nonostante le perdite di esercizio realizzate, per motivi di prudenza, non si ritiene opportuno, oggi, non essendo stato fatto in passato al momento di realizzazione delle perdite pregresse, stanziare crediti per imposte anticipate, pur in presenza di ragionevole certezza che tali perdite siano destinate ad essere riassorbite con utili futuri, come del resto già avvenuto fino all'esercizio precedente.

Le imposte anticipate, sui compensi amministratori non pagati ma di competenza e sulla quota interessi rinviati per incampienza del ROL, sono state rilevate le imposte anticipate.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale.

I ratei esprimono i ricavi e/o i costi di competenza dell'esercizio che avranno manifestazione finanziaria in esercizi successivi, mentre i risconti rettificano i ricavi e/o i costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi rappresentano le passività connesse a situazioni esistenti alla data di bilancio ma il cui verificarsi è solo ipotetico e non determinabile con precisione.

Il processo di stima è operato e/o adeguato alla data di chiusura del bilancio sulla base dell'esperienza passata e di ogni elemento utile a disposizione.

Fondi per trattamento di quiescenza e obblighi simili

Non si registrano fondi di questo tipo.

Fondi per imposte, anche differite

Questi fondi accolgono le passività per imposte differite determinate in base alle differenze temporanee imponibili, calcolate applicando l'aliquota che si stima sarà in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno. Nel caso specifico si riferiscono alla rivalutazione di legge dell'immobile avvenuta in anni pregressi.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

Debiti

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

Ai sensi dell'OIC 19 par. 86 si precisa che nella valutazione dei debiti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato non ricorrendone l'obbligo.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

Valori in valuta

Non sono iscritti in bilancio valori in valuta estera.

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Le transazioni economiche e finanziarie con società del gruppo e con controparti correlate sono effettuate a normali condizioni di mercato.

Altre informazioni

Sono stati osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, da principi internazionali di generale accettazione (IAS/IFRS e USGAAP) al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni sono pari a €8.008.905 (€7.865.594 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni

La composizione e i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

| | Immobilizzazioni immateriali | Immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni finanziarie | Totale immobilizzazioni |
|--|------------------------------|----------------------------|------------------------------|-------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | |
| Costo | 619.959 | 13.042.126 | 130.836 | 13.792.921 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 500.990 | 5.426.337 | | 5.927.327 |
| Valore di bilancio | 118.969 | 7.615.789 | 130.836 | 7.865.594 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 30.345 | 499.341 | 53 | 529.739 |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | 0 | 50 | 80.000 | 80.050 |
| Ammortamento dell'esercizio | 31.988 | 274.390 | | 306.378 |
| Totale variazioni | (1.643) | 224.901 | (79.947) | 143.311 |
| Valore di fine esercizio | | | | |
| Costo | 650.303 | 13.541.469 | 50.889 | 14.242.661 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 532.977 | 5.700.779 | | 6.233.756 |
| Valore di bilancio | 117.326 | 7.840.690 | 50.889 | 8.008.905 |

Immobilizzazioni finanziarie

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

| | Valore di inizio esercizio | Variazioni 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 |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|---|
| Crediti immobilizzati verso altri | 80.500 | (79.947) | 553 | 0 | 553 | 0 |
| Totale crediti immobilizzati | 80.500 | (79.947) | 553 | 0 | 553 | 0 |

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

| | 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 |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|---|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 361.330 | (47.750) | 313.580 | 313.580 | 0 | 0 |
| Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante | 24.424 | (26.245) | (1.821) | (1.821) | 0 | 0 |
| Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante | 45.685 | 0 | 45.685 | 45.685 | 0 | 0 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 31.759 | 101.739 | 133.498 | 24.367 | 109.131 | 0 |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | 0 | 1.925 | 1.925 | | | |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 134.562 | 7.716 | 142.278 | 121.031 | 21.247 | 0 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 597.760 | 37.385 | 635.145 | 502.842 | 130.378 | 0 |

Oneri finanziari capitalizzati

Ai sensi dell'articolo 2427 comma 1 numero 8, non si registrano oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale.

Svalutazioni per perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali e immateriali

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 3-bis del codice civile, si precisa che non sono state applicate riduzioni di valore alle immobilizzazioni immateriali e materiali.

In particolare, si precisa che è stato applicato il metodo semplificato di cui ai paragrafi da 30 a 35 dell'OIC 9, confrontando il valore recuperabile delle immobilizzazioni, determinato sulla base della capacità di ammortamento, con il loro valore netto contabile iscritto in bilancio.

Più in dettaglio la situazione è la seguente:

La linea produttiva PET ha beneficiato di un sostanziale rinnovamento nell'esercizio 2017 ed ulteriori aggiornamenti nei vari anni. Il valore dell'impianto, rinnovato nella struttura portante e potenziato con l'inserimento di alcuni macchinari chiave del tutto nuovi, è maggiore del netto contabile recuperabile con la capacità di ammortamento.

Anche la linea produttiva VETRO è stata oggetto di un profondo ammodernamento, cominciato nel mese di dicembre 2020 e terminato nei primi mesi del 2021. L'ammodernamento è consistito in un sostanziale rifacimento del monoblocco di imbottigliamento, nell'inserimento di macchinari nuovi per le fasi di depalletizzazione, trasporto bottiglie e incartonamento e con totale rivisitazione del layout interno. Stante questo sostanziale intervento, il valore dell'impianto che era già appropriato rispetto al netto contabile, lo è anche ora e, a maggior ragione, dopo tale radicale rinnovamento.

Le immobilizzazioni materiali in corso relative al versante a valle dello stabilimento ed oggetto di ulteriori interventi di radicale consolidamento con la nuova messa in pristino dei tiranti di ancoraggio del muro di contenimento e con il riempimento quasi completo del terrapieno, sono ancora in attesa del completamento con l'intervento sulla berlinese a monte e la finitura del piazzale. L'area è destinata ad accogliere un magazzino leggero per le materie prime e il collocamento del futuro impianto CIP, acquistato in corso di esercizio per il quale a breve sarà avviato il montaggio. Il lavoro strutturale compiuto fino ad oggi e ancora da completare, è un elemento sostanziale per la stabilità statica dell'intero versante e per la sicurezza della struttura portante dello stabilimento, oltre ripetiamo, a fornire la base dove installare l'impianto CIP e, in futuro, un magazzino leggero. Per queste motivazioni viene mantenuto inalterato il valore in bilancio di questa posta, in attesa del completamento di tutte le ulteriori fasi.

Rivalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali

L'immobile societario è stato rivalutato ai sensi della legge 185/2008, senza rilevanza fiscale, generando una riserva civilistica di € 1.697.841, riserva utilizzata a copertura delle perdite nel bilancio di quell'anno.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a €2.717.302 (€2.806.375 nel precedente esercizio).

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve':

| | Valore di inizio esercizio | Destinazione del risultato dell'esercizio precedente | | Altre variazioni | | | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|--|--------------------|------------------|------------|---------------|-----------------------|--------------------------|
| | | Attribuzione di dividendi | Altre destinazioni | Incrementi | Decrementi | Riclassifiche | | |
| Capitale | 1.692.581 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 1.692.581 |
| Riserva da soprapprezzo delle azioni | 0 | - | - | - | - | - | | 0 |
| Riserve di rivalutazione | 0 | - | - | - | - | - | | 0 |
| Riserva legale | 49.315 | 0 | 0 | 0 | 0 | 6.375 | | 55.690 |
| Riserve statutarie | 0 | - | - | - | - | - | | 0 |
| Altre riserve | | | | | | | | |
| Varie altre riserve | (2) | 0 | 0 | 0 | 0 | 6 | | 4 |
| Totale altre riserve | (2) | 0 | 0 | 0 | 0 | 6 | | 4 |
| Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | 0 | - | - | - | - | - | | 0 |
| Utili (perdite) portati a nuovo | 936.976 | 0 | 121.130 | 0 | 0 | 0 | | 1.058.106 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 127.505 | 0 | (127.505) | 0 | 0 | 0 | (89.079) | (89.079) |
| Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio | 0 | - | - | - | - | - | | 0 |
| Totale patrimonio netto | 2.806.375 | 0 | (6.375) | 0 | 0 | 6.381 | (89.079) | 2.717.302 |

Dettaglio delle varie altre riserve

| Descrizione | Importo |
|---------------|----------|
| | 4 |
| Totale | 4 |

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto:

| | Valore di inizio esercizio | Attribuzione di dividendi | Altre destinazioni | Incrementi | Decrementi | Riclassifiche | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|----------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------|------------|------------|---------------|-----------------------|--------------------------|
| Capitale | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1.692.581 | | 1.692.581 |
| Riserva legale | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 49.315 | | 49.315 |
| Altre riserve | | | | | | | | |
| Varie altre riserve | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (2) | | (2) |
| Totale altre riserve | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (2) | | (2) |

| | | | | | | | | |
|---------------------------------|---|---|---------|---|---|-----------|---------|-----------|
| Utili (perdite) portati a nuovo | 0 | 0 | 936.976 | 0 | 0 | 0 | | 936.976 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 127.505 | 127.505 |
| Totale Patrimonio netto | 0 | 0 | 936.976 | 0 | 0 | 1.741.894 | 127.505 | 2.806.375 |

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

| | 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 banche | 4.193.638 | (16.207) | 4.177.431 | 859.607 | 3.317.824 | 2.239.972 |
| Debiti verso fornitori | 741.285 | 9.816 | 751.101 | 751.101 | 0 | 0 |
| Debiti verso controllanti | 363.827 | 28.291 | 392.118 | 392.118 | 0 | 0 |
| Debiti tributari | 84.945 | (66.901) | 18.044 | 18.044 | 0 | 0 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 38.495 | (5.854) | 32.641 | 32.641 | 0 | 0 |
| Altri debiti | 97.968 | (40.034) | 57.934 | 55.897 | 2.037 | 0 |
| Totale debiti | 5.520.158 | (90.889) | 5.429.269 | 2.109.408 | 3.319.861 | 2.239.972 |

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i debiti di durata superiore ai cinque anni e i debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

| | Debiti di durata residua superiore a cinque anni | Debiti assistiti da garanzie reali | | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale |
|------------------|--|------------------------------------|---|--|-----------|
| | | Debiti assistiti da ipoteche | Totale debiti assistiti da garanzie reali | | |
| Ammontare | 2.239.972 | 3.541.822 | 3.541.822 | 1.887.447 | 5.429.269 |

Qui di seguito si specificano per i debiti assistiti da garanzie reali le informazioni sulla scadenza, modalità di rimborso e tassi d'inte

Nota integrativa abbreviata, conto economico

sse: Mutuo Banca Etica per importo originario di 4 milioni di euro con tasso variabile al 2,90% in ammortamento da febbraio 20/20.

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

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

RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, si precisa che non si registrano ricavi di entità o incidenza eccezionali.

COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, si precisa che non si registrano costi di entità o incidenza eccezionali

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

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

| | Imposte correnti | Imposte relative a esercizi precedenti | Imposte differite | Imposte anticipate | Proventi (Oneri) trasparenza |
|---------------|------------------|--|-------------------|--------------------|------------------------------|
| IRES | 3.590 | 0 | (13.828) | 0 | |
| Totale | 3.590 | 0 | (13.828) | 0 | 0 |

Composizione e movimenti intervenuti nelle passività per imposte differite e nelle attività per imposte anticipate

Le tabelle sottostanti, distintamente per l'Ires e l'Irap, riepilogano i movimenti dell'esercizio, derivanti dagli incrementi per le differenze temporanee sorte nell'anno e dai decrementi per le differenze temporanee riversate delle voci "Fondo per imposte differite" e "Attività per imposte anticipate".

Fondo per imposte differite

| | IRES | IRAP | TOTALE |
|--|---------|--------|---------|
| 1. Importo iniziale | 489.581 | 97.608 | 587.189 |
| 2. Aumenti | | | |
| 2.1. Imposte differite sorte nell'esercizio | 0 | 0 | 0 |
| 2.2. Altri aumenti | 0 | 0 | 0 |
| 3. Diminuzioni | | | |
| 3.1. Imposte differite annullate nell'esercizio | 10.175 | 1.728 | 11.903 |
| 3.2. Altre diminuzioni | 0 | 0 | 0 |
| 4. Importo finale | 479.406 | 95.880 | 575.286 |

Attività per imposte anticipate

| | IRES da differenze temporanee | TOTALE |
|---|-------------------------------|--------|
| 2. Aumenti | | |
| 2.1. Imposte anticipate sorte nell'esercizio | 1.925 | 1.925 |
| 3. Diminuzioni | | |
| 4. Importo finale | 1.925 | 1.925 |

[Eliminare se non significative]

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile:

| | Numero medio |
|-------------------|--------------|
| Impiegati | 6 |
| Operai | 11 |
| Totale Dipendenti | 17 |

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

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile:

| | Amministratori | Sindaci |
|----------|----------------|---------|
| Compensi | 21.062 | 18.017 |

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 9 del codice civile, non si rilevano impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Non

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

sono stati stanziati finanziamenti o patrimoni specifici destinati ad un singolo affare.

Operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-bis del codice civile, non si registrano operazioni atipiche o inusuali che per significatività e rilevanza possano dare adito a dubbi in ordine alla tutela dei soci, dei terzi e dell'integrità del patrimonio industriale, né con parti correlate né con terzi. Le eventuali cessioni di prodotto agli amministratori e ai dipendenti, sono rispettivamente calcolate ai normali prezzi di cessione per i primi o come frange benefit imputata in busta paga per i secondi, quest'ultime suddivise per singolo beneficiario. Non si rilevano, inoltre, operazioni effettuate con dirigenti amministratori e sindaci della società. Le operazioni poste in essere con il Comune di Massa o con Humana Italia Spa sono regolate a prezzi di mercato e secondo la contrattualistica in essere.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-ter del codice civile si precisa che non sono stati sottoscritti accordi i cui effetti non risultino dallo stato patrimoniale.

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

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti la natura e l'effetto patrimoniale, finanziario ed economico dei fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-quater del codice civile: In particolare, ci si riferisce ad un rimborso assicurativo di 48.000 euro che è stato liquidato ed incassato successivamente alla chiusura dell'esercizio ma afferente a un danno verificatosi nell'esercizio. L'avvenuta liquidazione successiva alla chiusura dell'esercizio ma anteriore alla redazione del presente bilancio ne impongono senza dubbio l'imputazione in questo esercizio.

Gli scenari macroeconomici che hanno determinato un aumento indiscriminato del costo di alcune materie prime e del costo dell'energia nel corso dell'esercizio hanno finito per incidere su una flessione dei margini ed hanno determinato una perdita di esercizio che non desta preoccupazioni.

Ne la situazione finanziaria ha imposto moratorie nei confronti degli istituti di credito né sono state chieste dilazioni o altre agevolazioni finanziarie a banche o fornitori.

La disponibilità d'acqua nelle sorgenti, fortemente ridotta al termine dell'esercizio, successivamente alla chiusura dello stesso, ha raggiunto livelli accettabili, anche se inferiori rispetto al passato, e tali da garantire le produzioni necessarie a ricostituire un magazzino prodotti per affrontare la stagione estiva.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, punto 1 del codice civile si precisa che la società non ha ora, né ha mai sottoscritto in passato, strumenti finanziari derivati.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

La società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte del Comune di Massa. Trattandosi di un Ente pubblico territoriale il relativo bilancio, particolarmente complesso e articolato, non viene in questa sede riportato.

Azioni proprie e di società controllanti

In adempimento a quanto previsto dall'art. 2435 - bis, comma 7 del codice civile, si forniscono le informazioni richieste dall'art.2428, comma 3, numeri 3) e 4) c.c. relativamente alle azioni proprie e azioni o quote di società controllanti possedute, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona, e alle azioni proprie e di società controllanti acquisite o alienate nell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona:

Non ricorre nessuno dei casi sopraccitati

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

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, qui di seguito sono riepilogate le sovvenzioni (contributi, incarichi retribuiti, vantaggi economici) ricevute dalle pubbliche amministrazioni anche in anni precedenti:

Nel corso del 2022 la società ha beneficiato del credito di imposta per la cosidetta 4.0 che interesserà nche i due esercizi successivi.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Mentre nell'esercizio 2021 non sono stati incassati né assegnati o deliberati contributi a favore.

Si precisa, altresì, per massimo scrupolo, quanto segue:

I contributi incassati nel corso dell'esercizio 2018 (a saldo per € 95.423) e dell'esercizio 2017 (in acconto per € 44.400) a fronte dell'investimento nell'impianto PET del 2017 per la misura "POR FESR 2014 - 2020- efficientamento energetico nuovo impianto PET" sono stati leggermente rettificati in diminuzione per € 21.800, in sede di verifica della rendicontazione prodotta.

Il soggetto erogante di cui all'art. 2 bis del D.Lgs 33/2013 (soggetto che ora ha rettificato il contributo come sopra esposto) è stato Sviluppo Toscana S.p.a. codice fiscale e partita IVA 00566850459, società in house della Regione Toscana.

In merito ad un secondo bando, misura POR FESR 2014-2020, a cui si era preso parte con domanda presentata nell'esercizio 2017, per successiva valutazione aziendale, considerata l'entità dell'investimento, la situazione della liquidità al momento in cui si doveva dar corso almeno ad una parte dell'investimento stesso, tenuto conto della penale prevista in questi casi e, considerato infine, il rapporto costi benefici, si è ritenuto di non darvi seguito, subendo la revoca dello stanziamento deliberato ancor prima di avere incassato alcuna somma con conseguente applicazione di una penale di modesta entità a nostro carico.

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone la destinazione del risultato d'esercizio come segue:

Rinvio della perdita a nuovo data la capienza delle riserve e del patrimonio netto.

| Rendiconto finanziario, metodo indiretto | Esercizio Corrente | Esercizio Precedente |
|--|--------------------|----------------------|
| A. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' OPERATIVA (METODO INDIRETTO) | | |
| Utile (perdita) dell'esercizio | (89.079) | 127.505 |
| Imposte sul reddito | (10.238) | 10.582 |
| Interessi passivi/(attivi) | 128.092 | 114.703 |
| 1. Utile / (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione | 28.775 | 252.790 |
| Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | | |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni | 306.378 | 284.005 |
| Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | 306.378 | 284.005 |
| 2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto | 335.153 | 536.795 |
| Variazioni del capitale circolante netto | | |
| Decremento/(Incremento) delle rimanenze | 314.227 | 112.140 |
| Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti | 47.750 | (11.592) |
| Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori | 9.816 | (75.256) |
| Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi | 1.313 | 4.505 |
| Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi | 89.420 | (1.619) |

| | | |
|---|-----------|-----------|
| Altri decrementi / (Altri incrementi) del capitale circolante netto | (201.514) | (116.394) |
| Totale variazioni del capitale circolante netto | 261.012 | (88.216) |
| 3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto | 596.165 | 448.579 |
| Altre rettifiche | | |
| Interessi incassati/(pagati) | (128.092) | (114.703) |
| (Utilizzo dei fondi) | (36.056) | (7.792) |
| Totale altre rettifiche | (164.148) | (122.495) |
| Flusso finanziario dell'attività operativa (A) | 432.017 | 326.084 |
| B. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' D'INVESTIMENTO | | |
| Immobilizzazioni materiali | | |
| (Investimenti) | (499.291) | (141.516) |
| Immobilizzazioni immateriali | | |
| (Investimenti) | (30.345) | (57.487) |
| Immobilizzazioni finanziarie | | |
| (Investimenti) | 0 | 0 |
| Disinvestimenti | 79.947 | 0 |
| Attività finanziarie non immobilizzate | | |
| Flusso finanziario dell'attività d'investimento (B) | (449.689) | (199.003) |
| C. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO | | |
| Mezzi di terzi | | |
| Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche | 148.736 | (45.255) |
| Accensione finanziamenti | 0 | 2.841 |
| (Rimborso finanziamenti) | (136.652) | 0 |
| Mezzi propri | | |
| Aumento di capitale a pagamento | 6 | 0 |
| (Rimborso di capitale) | 0 | (1) |
| Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C) | 12.090 | (42.415) |
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C) | (5.582) | 84.666 |
| Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 230.735 | 0 |
| Denaro e valori in cassa | 4.253 | 0 |
| Totale disponibilità liquide a inizio esercizio | 234.988 | 0 |
| Disponibilità liquide a fine esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 227.595 | 230.735 |
| Denaro e valori in cassa | 1.811 | 4.253 |
| Totale disponibilità liquide a fine esercizio | 229.406 | 234.988 |

Nota integrativa, parte finale

L'Organo amministrativo

Dichiarazione di conformità del bilancio

Imposta di bollo assolta in modo virtuale giusta autorizzazione dell'agenzia delle entrate - Direzione regionale Toscana protocollo n 29532 del 10/05/2022. Il sottoscritto Ermanno Cervone in qualità di soggetto incaricato ex art.2 comma 54 L. 350/03 dichiara che il presente documento informatico è conforme all'originale trascritto e sottoscritto sui libri sociali della società. Il documento informatico XBRL contenente lo stato patrimoniale e il conto economico è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.