

PHITOGEN HOLDING SPA

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	63074 SAN BENEDETTO DEL TRONTO (AP) VIA VALTELLINA N. 19-21-23
Codice Fiscale	08071601002
Numero Rea	AP 175195
P.I.	08071601002
Capitale Sociale Euro	125000.00 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI (SP)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	247.002	268.118
II - Immobilizzazioni materiali	2.797.086	4.854.238
III - Immobilizzazioni finanziarie	243.034	(55.619)
Totale immobilizzazioni (B)	3.287.122	5.066.737
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	1.160.754	1.403.514
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	964.128	1.724.015
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.131.385	3.108
Totale crediti	3.095.513	1.727.123
IV - Disponibilità liquide	793.934	504.189
Totale attivo circolante (C)	5.050.201	3.634.826
D) Ratei e risconti	713.917	159.093
Totale attivo	9.051.240	8.860.656
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	125.000	125.000
III - Riserve di rivalutazione	258.554	-
IV - Riserva legale	25.000	25.000
VI - Altre riserve	536.816 ⁽¹⁾	536.814
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	1.443.617	1.945.823
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	450.377	226.272
Totale patrimonio netto	2.839.364	2.858.909
B) Fondi per rischi e oneri	298.849	352.139
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	229.836	231.304
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.732.707	3.573.484
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.858.370	1.644.812
Totale debiti	5.591.077	5.218.296
E) Ratei e risconti	92.114	200.008
Totale passivo	9.051.240	8.860.656

(1)

Altre riserve	31/12/2020	31/12/2019
Riserva straordinaria	536.815	536.815
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	(1)

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.396.130	6.405.783
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	(585.584)	552.310
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	(585.584)	552.310
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	136.815	120.230
altri	192.719	657.470
Totale altri ricavi e proventi	329.534	777.700
Totale valore della produzione	5.140.080	7.735.793
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.998.340	3.646.158
7) per servizi	1.116.488	881.913
8) per godimento di beni di terzi	212.382	155.704
9) per il personale		
a) salari e stipendi	611.968	650.676
b) oneri sociali	158.592	188.924
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	51.441	50.436
c) trattamento di fine rapporto	50.211	49.191
e) altri costi	1.230	1.245
Totale costi per il personale	822.001	890.036
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	413.414	564.244
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	47.616	48.259
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	365.798	363.251
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	152.734
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	18.734
Totale ammortamenti e svalutazioni	413.414	582.978
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(342.824)	518.311
14) oneri diversi di gestione	280.433	545.418
Totale costi della produzione	4.500.234	7.220.518
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	639.846	515.275
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	45	32
Totale proventi diversi dai precedenti	45	32
Totale altri proventi finanziari	45	32
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	31.547	98.136
Totale interessi e altri oneri finanziari	31.547	98.136
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(31.502)	(98.104)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	608.344	417.171
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	157.967	190.899
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	157.967	190.899

21) Utile (perdita) dell'esercizio	450.377	226.272
------------------------------------	---------	---------

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci/Azionisti,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 450.377.

Attività svolte

La vostra Società, svolge la propria attività nel settore della produzione di dispositivi medici per uso intradermico ed interarticolare.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

I fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio sono essenzialmente legati agli effetti della pandemia da COVID19 che ha imposto le chiusure delle attività con conseguente stasi delle vendite.

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

Criteri di formazione

Il bilancio sottoposto Vi è redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma. Al fine di fornire tuttavia un'informativa più ampia ed esauriente sull'andamento della gestione sociale, nell'ambito in cui opera, si è ritenuto opportuno corredarlo delle informazioni generalmente fornite nella Relazione sulla Gestione.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto e "arrotondamenti da Euro" alla voce "proventi ed oneri straordinari" di Conto Economico.

Ai sensi dell'articolo 2423, quinto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in migliaia di Euro/(in unità di Euro).

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2020 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34 /UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, e art. 2423-bis C.c.)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

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

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

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento. Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle aliquote fiscali vigenti.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, contabilizzando a conto economico i canoni corrisposti secondo il principio di competenza. In apposita sezione della nota integrativa sono fornite le informazioni complementari previste dalla legge relative alla rappresentazione dei contratti di locazione finanziaria secondo il metodo finanziario.

Crediti

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e anche il rischio paese.

I crediti originariamente incassabili entro l'anno e successivamente trasformati in crediti a lungo termine sono stati evidenziati nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Ratei e risconti

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

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rimanenze magazzino

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il metodo LIFO a scatti annuale.

Partecipazioni

Le partecipazioni in imprese controllate e collegate, iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate al costo di acquisto o sottoscrizione.

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.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

La società ha esercitato, in qualità di società consolidata, l'opzione per il regime fiscale del Consolidato fiscale nazionale - che consente di determinare l'Ires su una base imponibile corrispondente alla somma algebrica degli imponibili positivi e negativi delle singole società partecipanti -, congiuntamente alla società EDELWEISS SRL quest'ultima in qualità di società consolidata.

Il debito per imposte è rilevato alla voce Debiti verso la società consolidante al netto degli acconti versati, delle ritenute subite e, in genere, dei crediti di imposta.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

Altre informazioni

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	268.118	6.519.466	82.328	6.869.912
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	1.665.228		1.665.228
Svalutazioni	-	-	137.947	137.947
Valore di bilancio	268.118	4.854.238	(55.619)	5.066.737
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	26.500	(2.407.881)	145.919	(2.235.462)
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	-	716.528	-	716.528
Ammortamento dell'esercizio	47.616	365.798		413.414
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	(152.734)	(152.734)
Totale variazioni	(21.116)	(2.057.152)	298.653	(1.779.615)
Valore di fine esercizio				
Costo	719.804	5.213.958	228.247	6.162.009
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	472.802	2.416.872		2.889.674
Svalutazioni	-	-	(14.787)	(14.787)
Valore di bilancio	247.002	2.797.086	243.034	3.287.122

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
247.002	268.118	(21.116)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	154.864	16.111	97.143	268.118
Valore di bilancio	154.864	16.111	97.143	268.118
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	-	26.500	26.500

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Ammortamento dell'esercizio	25.343	5.000	17.273	47.616
Totale variazioni	(25.343)	(5.000)	9.227	(21.116)
Valore di fine esercizio				
Costo	403.386	11.111	305.307	719.804
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	273.865	-	198.937	472.802
Valore di bilancio	129.521	11.111	106.370	247.002

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
2.797.086	4.854.238	(2.057.152)

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	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	2.245.330	2.080.951	150.814	515.033	1.527.338	6.519.466
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	297.906	980.711	96.073	290.538	-	1.665.228
Valore di bilancio	1.947.424	1.100.240	54.741	224.495	1.527.338	4.854.238
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	(480.200)	(355.317)	(4.759)	(40.267)	(1.527.338)	(2.407.881)
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	-	666.183	10.658	39.687	-	716.528
Ammortamento dell'esercizio	81.158	242.429	6.459	35.753	-	365.798
Totale variazioni	(561.358)	68.437	(560)	(36.333)	(1.527.338)	(2.057.152)
Valore di fine esercizio						
Costo	1.765.130	2.782.193	128.794	537.841	-	5.213.958
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	379.064	1.613.516	74.613	349.679	-	2.416.872
Valore di bilancio	1.386.066	1.168.677	54.181	188.162	-	2.797.086

Totale rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali alla fine dell'esercizio

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Ai sensi dell'articolo 10 legge n. 72/1983 sono state effettuate le rivalutazioni sulle immobilizzazioni materiali iscritte nel bilancio della società al 31/12/2020. Come già evidenziato nelle premesse di questa nota integrativa, le immobilizzazioni materiali sono state rivalutate in base a leggi (speciali, generali o di settore) e non si è proceduto a rivalutazioni discrezionali o volontarie, trovando le rivalutazioni effettuate il limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

Operazioni di locazione finanziaria

La società ha in essere contratti di locazione finanziaria per i principali dei quali, ai sensi dell'articolo 2427, primo comma, n. 22, C.c. per i quali ha ottenuto la sospensione delle rate di leasing prevista dall'articolo 56 del Decreto Legge n. 18/2020.

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	2.167.108
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	(350.000)

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
243.034	(55.619)	298.653

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

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	227.134	7.928	235.062
Svalutazioni	137.947	-	137.947
Valore di bilancio	89.187	7.928	97.115
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	145.408	511	145.919
Totale variazioni	145.408	511	145.919
Valore di fine esercizio			
Costo	372.542	8.439	380.981
Svalutazioni	137.947	-	137.947
Valore di bilancio	234.595	8.439	243.034

Partecipazioni

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Le partecipazioni in imprese controllate o collegate sono valutate, nel rispetto del principio della continuità dei criteri di valutazione, al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	(152.734)	152.734
Totale crediti immobilizzati	(152.734)	152.734

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti.

Descrizione	31/12/2019	Svalutazioni
Altri	(152.734)	(152.734)
Totale	(152.734)	(152.734)

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Denominazione	Valore a bilancio o corrispondente credito
Altre partecipazioni	234.595
Totale	234.595

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
1.160.754	1.403.514	(242.760)

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	594.047	342.823	936.870
Prodotti finiti e merci	809.468	(585.585)	223.883
Totale rimanenze	1.403.514	(242.760)	1.160.754

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
3.095.513	1.727.123	1.368.390

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	1.117.868	1.490.565	2.608.433	600.895	2.007.538
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	-	122.336	122.336	-	122.336
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	218.377	(31.171)	187.206	185.793	1.414
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	390.878	(213.340)	177.538	177.440	98
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.727.123	1.368.390	3.095.513	964.128	2.131.386

Alla voce "Crediti verso impresa Controllante" è iscritto il credito per il compenso della perdita che la società consolidante deve riconoscere alla società ai sensi di quanto previsto nel contratto di consolidato.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2020 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.608.433	2.608.433
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	122.336	122.336
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	187.206	187.206
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	177.538	177.538
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.095.513	3.095.513

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Utilizzo nell'esercizio	(206.024)	(206.024)
Saldo al 31/12/2020	206.024	206.024

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
793.934	504.189	289.745

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	501.525	289.870	791.395
Denaro e altri valori in cassa	2.664	(125)	2.539
Totale disponibilità liquide	504.189	289.745	793.934

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
713.917	159.093	554.824

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31/12/2020, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	32	81	113
Risconti attivi	159.062	554.741	713.803
Totale ratei e risconti attivi	159.093	554.824	713.917

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
2.839.364	2.858.909	(19.545)

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	125.000	-		125.000
Riserve di rivalutazione	-	258.554		258.554
Riserva legale	25.000	-		25.000
Altre riserve				
Riserva straordinaria	536.815	-		536.815
Varie altre riserve	(1)	2		1
Totale altre riserve	536.814	2		536.816
Utili (perdite) portati a nuovo	1.945.823	(502.206)		1.443.617
Utile (perdita) dell'esercizio	226.272	224.105	450.377	450.377
Totale patrimonio netto	2.858.909	(19.545)	450.377	2.839.364

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1
Totale	1

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	125.000	B
Riserve di rivalutazione	258.554	A,B
Riserva legale	25.000	A,B
Altre riserve		
Riserva straordinaria	536.815	A,B,C,D
Varie altre riserve	1	
Totale altre riserve	536.816	
Utili portati a nuovo	1.443.617	A,B,C,D

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Totale	2.388.987	

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	1	A,B,C,D
Totale	1	

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

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le informazioni in merito alla formazione e all'utilizzazione delle voci di patrimonio netto:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- altre destinazioni	125.000	25.000	2.482.637	226.272	2.858.909
Risultato dell'esercizio precedente				226.272	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	125.000	25.000	2.482.637	226.272	2.858.909
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- altre destinazioni			(243.650)	224.105	(19.545)
Risultato dell'esercizio corrente				450.377	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	125.000	25.000	2.238.987	450.377	2.839.364

Si forniscono le seguenti informazioni complementari in merito alle riserve di rivalutazione:

Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
298.849	352.139	(53.290)

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	352.139	352.139
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	53.290	53.290
Totale variazioni	(53.290)	(53.290)
Valore di fine esercizio	298.849	298.849

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
229.836	231.304	(1.468)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	231.304
Variazioni nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	1.468
Totale variazioni	(1.468)
Valore di fine esercizio	229.836

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

Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
5.591.077	5.218.296	372.781

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	1.338.816	300.471	1.639.287	335.606	1.303.681
Debiti verso altri finanziatori	952.747	532.376	1.485.123	1.485.123	-
Acconti	146.035	(146.035)	-	-	-
Debiti verso fornitori	1.753.559	(418.212)	1.335.347	1.335.347	-
Debiti verso imprese controllate	4.592	5.759	10.351	10.351	-
Debiti tributari	967.072	101.623	1.068.695	514.005	554.690
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	55.477	(3.202)	52.275	52.275	-
Totale debiti	5.218.296	372.781	5.591.077	3.732.707	1.858.371

I debiti più rilevanti al 31/12/2020 risultano così costituiti:

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2020, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

La voce "Acconti" accoglie gli anticipi ricevuti dai clienti relativi a forniture di beni e servizi non ancora effettuate; tale voce è comprensiva degli acconti con o senza funzione di caparra, per operazioni di cessione di immobilizzazioni materiali, immateriali e finanziarie.

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

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

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso banche	1.518.629	1.518.629	120.658	1.639.287
Debiti verso altri finanziatori	-	-	1.485.123	1.485.123
Debiti verso fornitori	-	-	1.335.347	1.335.347
Debiti verso imprese controllate	-	-	10.351	10.351
Debiti tributari	-	-	1.068.695	1.068.695
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	52.275	52.275
Totale debiti	1.518.629	1.518.629	4.072.448	5.591.077

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
92.114	200.008	(107.894)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	200.008	(107.894)	92.114
Totale ratei e risconti passivi	200.008	(107.894)	92.114

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Ai fini della corretta interpretazione del bilancio chiuso al 31/12/2020 e della valutazione circa la possibile comparabilità dello stesso con il bilancio relativo all'esercizio precedente, si evidenzia come la situazione emergenziale derivante dall'infezione da SARS Covid-19 abbia reso necessaria l'adozione di specifiche misure di sostegno dell'attività e dei lavoratori coinvolti, con conseguente effetto sui documenti componenti il bilancio ed in particolar modo il Conto Economico.

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni	
5.140.080	7.735.793	(2.595.713)	
Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	5.396.130	6.405.783	(1.009.653)
Variazioni rimanenze prodotti	(585.584)	552.310	(1.137.894)
Altri ricavi e proventi	329.534	777.700	(448.166)
Totale	5.140.080	7.735.793	(2.595.713)

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella prima parte della presente nota integrativa

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Altre	5.396.130
Totale	5.396.130

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	5.396.130
Totale	5.396.130

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni	
4.500.234	7.220.518	(2.720.284)	
Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	1.998.340	3.646.158	(1.647.818)

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni	
Servizi	1.116.488	881.913	234.575
Godimento di beni di terzi	212.382	155.704	56.678
Salari e stipendi	611.968	650.676	(38.708)
Oneri sociali	158.592	188.924	(30.332)
Trattamento di fine rapporto	50.211	49.191	1.020
Altri costi del personale	1.230	1.245	(15)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	47.616	48.259	(643)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	365.798	363.251	2.547
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		152.734	(152.734)
Svalutazioni crediti attivo circolante		18.734	(18.734)
Variazione rimanenze materie prime	(342.824)	518.311	(861.135)
Oneri diversi di gestione	280.433	545.418	(264.985)
Totale	4.500.234	7.220.518	(2.720.284)

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019		Variazioni
(31.502)	(98.104)		66.602
Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	45	32	13
(Interessi e altri oneri finanziari)	(31.547)	(98.136)	66.589
Totale	(31.502)	(98.104)	66.602

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Interessi bancari e postali	45	45
Totale	45	45

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

Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente	Esercizio precedente
	Aliquota fiscale	Aliquota fiscale
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	24,00%	24,00%

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	133.598	28.225

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2020	Euro	450.377
5% a riserva legale	Euro	
a riserva straordinaria	Euro	450.377
a dividendo	Euro	
a {...}	Euro	

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Presidente del Consiglio di amministrazione
Luciana Cipolloni

Il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale e il conto economico è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Ascoli Piceno autorizzazione prot. N. 12519 del 11.12.1978 e successive integrazioni rilasciata dalla Direzione regionale dell'Ufficio delle Entrate di Ascoli Piceno.

La sottoscritta Dott.ssa Tina Talucci nata a Caracas (Venezuela) il 19.03.1967 dichiara ai sensi dell'art 31 comma 2-quinquies L 340/2000 che il bilancio è redatto in modalità non conforme alla tassonomia XBRL, in quanto la stessa non è sufficiente a rappresentare la particolare situazione aziendale nel rispetto dei principi di chiarezza, correttezza e veridicità richiesti dall'art 2423 CC

AUTOCERTIFICAZIONE

Io sottoscritto Tina Talucci dottore commercialista dichiaro di essere iscritto al n. 193 dell'Albo Sez. A dell'Ordine dei Dottori Commercialisti e degli Esperti contabili della provincia di Ascoli Piceno e che nei miei confronti non esistono provvedimenti disciplinari di sospensione o cancellazione che impediscano l'esercizio della professione. Dichiaro altresì di aver ricevuto l'incarico dal rappresentante legale della società signora Luciana Cipolloni ad effettuare il deposito al Registro delle imprese ai sensi dell'art. 2, comma 54 della legge 24 dicembre 2003 n. 350.

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto TINA TALUCCI iscritto all'albo dei DOTORI COMMERCIALISTI ED ESPERTI CONTABILI di AP al n. 193 quale incaricato della società, ai sensi dell'art. 31, comma 2-quinquies della l.340/2000, dichiara che il documento informatico in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

Data, 15/09/2021