

Tommasi  **Maronese**

Bilancio 2021

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

Dati anagrafici	
Sede in	31040 MANSUE' (TV) VIA BOSCAT, 2
Codice Fiscale	04341920264
Numero Rea	TV 342123
P.I.	04341920264
Capitale Sociale Euro	1.000.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SRL)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	si

Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	3.520	-
7) altre	547.475	-
Totale immobilizzazioni immateriali	550.995	-
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	6.607	3.025
2) impianti e macchinario	1.693.436	1.184.718
3) attrezzature industriali e commerciali	4.965	10.536
4) altri beni	24.909	37.065
5) immobilizzazioni in corso e acconti	-	48.030
Totale immobilizzazioni materiali	1.729.917	1.283.374
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	792	792
Totale partecipazioni	792	792
Totale immobilizzazioni finanziarie	792	792
Totale immobilizzazioni (B)	2.281.704	1.284.166
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	607.976	597.566
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	48.566	51.559
4) prodotti finiti e merci	290.705	273.937
Totale rimanenze	947.247	923.062
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.893.631	1.491.163
Totale crediti verso clienti	1.893.631	1.491.163
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	622.462	270.029
esigibili oltre l'esercizio successivo	293	-
Totale crediti tributari	622.755	270.029
5-ter) imposte anticipate	88.350	103.075
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	125.274	51.389
Totale crediti verso altri	125.274	51.389
Totale crediti	2.730.010	1.915.656
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.778.966	2.364.669
3) danaro e valori in cassa	1.451	758
Totale disponibilità liquide	1.780.417	2.365.427
Totale attivo circolante (C)	5.457.674	5.204.145
D) Ratei e risconti	39.070	30.166
Totale attivo	7.778.448	6.518.477
Passivo		

A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.000.000	1.000.000
IV - Riserva legale	200.000	20.000
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	300.000	-
Varie altre riserve	-	2
Totale altre riserve	300.000	2
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	568.376	687.757
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	687.613	610.619
Totale patrimonio netto	2.755.989	2.318.378
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	58.818	58.818
Totale fondi per rischi ed oneri	58.818	58.818
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	563.187	611.827
D) Debiti		
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili oltre l'esercizio successivo	25.000	85.000
Totale debiti verso soci per finanziamenti	25.000	85.000
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	393.068	436.636
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.755.307	1.134.755
Totale debiti verso banche	2.148.375	1.571.391
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	28.729	42.862
Totale acconti	28.729	42.862
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.775.909	1.509.637
Totale debiti verso fornitori	1.775.909	1.509.637
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	109.777	45.405
Totale debiti tributari	109.777	45.405
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	69.891	64.699
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	69.891	64.699
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	226.651	210.460
Totale altri debiti	226.651	210.460
Totale debiti	4.384.332	3.529.454
E) Ratei e risconti	16.125	-
Totale passivo	7.778.451	6.518.477

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	12.009.535	8.224.775
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	13.775	6
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	57.588	104.500
altri	31.947	42.418
Totale altri ricavi e proventi	89.535	146.918
Totale valore della produzione	12.112.845	8.371.699
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	6.011.299	3.739.684
7) per servizi	2.939.319	1.919.630
8) per godimento di beni di terzi	301.858	306.636
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.082.791	894.234
b) oneri sociali	332.126	280.812
c) trattamento di fine rapporto	93.609	74.451
e) altri costi	2.614	10.451
Totale costi per il personale	1.511.140	1.259.948
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	79.091	280
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	313.089	279.721
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	9.550	7.350
Totale ammortamenti e svalutazioni	401.730	287.351
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(10.410)	19.271
14) oneri diversi di gestione	20.939	40.293
Totale costi della produzione	11.175.875	7.572.813
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	936.970	798.886
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	35.985	20.098
Totale proventi diversi dai precedenti	35.985	20.098
Totale altri proventi finanziari	35.985	20.098
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	18.636	15.598
Totale interessi e altri oneri finanziari	18.636	15.598
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	17.349	4.500
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	954.319	803.386
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	251.981	178.042
imposte differite e anticipate	14.725	14.725
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	266.706	192.767
21) Utile (perdita) dell'esercizio	687.613	610.619

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2021	31-12-2020
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	687.613	610.619
Imposte sul reddito	266.706	192.767
Interessi passivi/(attivi)	(17.349)	(4.500)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	936.970	798.886
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	93.609	63.936
Ammortamenti delle immobilizzazioni	392.180	280.001
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(61.620)	-
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	424.169	343.937
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.361.139	1.142.823
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(24.185)	19.265
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(402.468)	484.417
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	266.272	(89.018)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(8.904)	5.925
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	16.125	(96.556)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(432.877)	(69.561)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(586.037)	254.472
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	775.102	1.397.295
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	17.349	4.500
(Imposte sul reddito pagate)	(174.093)	(222.645)
(Utilizzo dei fondi)	(142.249)	(3.603)
Totale altre rettifiche	(298.993)	(221.748)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	476.109	1.175.547
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(808.662)	(58.289)
Disinvestimenti	110.650	2.535
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(630.086)	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(1.328.098)	(55.754)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(391.820)	-
Accensione finanziamenti	1.100.000	1.179.573
(Rimborso finanziamenti)	(191.198)	(488.452)
Mezzi propri		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(250.000)	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	266.982	691.121
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(585.007)	1.810.914
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	2.364.669	554.019

Danaro e valori in cassa	758	494
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	2.365.427	554.513
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.778.966	2.364.669
Danaro e valori in cassa	1.451	758
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.780.417	2.365.427

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

Nota integrativa, parte iniziale

Attività svolta

La società, costituita nel dicembre 2009, ha iniziato la propria attività di produzione di particolari tecnici in legno, in particolare cornici ed elementi per mobili, nel gennaio 2010, mediante l'acquisizione del ramo d'azienda dalla società omonima Tommasi-Maronese Srl, con effetto dal 01 gennaio 2010.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

I fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio sono ampiamente illustrati nella relazione sulla gestione.

Eventuale appartenenza ad un gruppo

La società non detiene partecipazione in altre imprese.

Essa è partecipata dalla società Mobilificio Azzurra Srl, i cui soci sono gli stessi della società, che possiede una quota del 20% del capitale sociale; la società non è soggetta all'attività di direzione e coordinamento di quest'ultima.

Le restanti quote del capitale sociale sono detenute da soci persone fisiche.

Principi di redazione

Il bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 è stato redatto secondo le disposizioni degli articoli 2423 e seguenti Codice Civile, integrate dai principi contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità nella loro versione revisionata ed applicabili prospetticamente ai bilanci aventi inizio dal 1° gennaio 2018, recependo le disposizioni recate dal D.Lgs. 139/2015, in attuazione della direttiva 2013/34/UE.

In particolare, sono state rispettate le clausole generali di costruzione del bilancio, la configurazione degli schemi obbligatori, i suoi principi di redazione ed i criteri di valutazione (artt. 2423, 2423-bis, 2423-ter, 2424, 2424-bis, 2425, 2425-bis, 2425-ter e 2426 Codice Civile), senza applicazione di alcuna delle deroghe previste dall'art. 2423, comma 5, Codice Civile.

Con riferimento ai principi di redazione del bilancio, è stato tenuto conto del principio generale della rilevanza (art. 2423, 4° comma, Codice Civile) e del principio della rappresentazione sostanziale (art. 2423-bis, n. 1-bis, Codice Civile).

Per i soggetti diversi da quelli di cui all'art. 2435-ter, Codice Civile, che redigono il bilancio in conformità alle disposizioni del Codice Civile, è stato introdotto il principio della derivazione rafforzata, secondo il quale, ai fini della determinazione del reddito d'impresa, valgono i criteri previsti dai rispettivi principi contabili.

L'adozione delle norme del D.Lgs. 139/2015 e dei pertinenti principi contabili nazionali non ha comportato imputazione ai saldi riportati a nuovo al bilancio 2021.

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 è redatto in unità di euro. Le differenze derivanti dall'arrotondamento dei valori espressi in unità di euro sono allocate all'apposita riserva di patrimonio netto.

Inoltre, si evidenzia che la società:

- non ha derogato alle disposizioni relative alla prospettiva della continuità aziendale, consentite dalle disposizioni recate dal decreto legge 34/2020;
- non si è avvalsa della facoltà, di cui al decreto legge 104/2020, di ridurre le quote di ammortamento per l'esercizio 2021;
- non si è avvalsa della possibilità, di cui al decreto legge 18/2020, di sospendere il pagamento delle quote di capitale dei mutui e dei contratti di leasing.

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

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano richiesto la non applicazione di disposizioni relative alla redazione del bilancio.

Cambiamenti di principi contabili

Non sussistono.

Correzione di errori rilevanti

Non sussistono.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

In ossequio alle disposizioni dell'art. 2423-ter Codice Civile, è stato indicato, per ciascuna voce dello stato patrimoniale e del conto economico, l'importo della voce corrispondente all'esercizio precedente, effettuando, se del caso, riclassificazioni delle voci di bilancio relative all'esercizio precedente al fine di renderle omogenee con quelle dell'esercizio corrente.

A seguito delle novità introdotte dal D.Lgs. 139/2015, con particolare riferimento agli schemi di stato patrimoniale e di conto economico ed ai criteri di valutazione, si è proceduto, se del caso, a rideterminare, ai soli fini comparativi, i dati al 31 dicembre 2020.

Convenzioni di classificazione

Nella costruzione del bilancio al 31 dicembre 2021 sono state adottate le seguenti convenzioni di classificazione:

- a) le voci della sezione attiva dello stato patrimoniale sono state classificate in base alla relativa destinazione aziendale, mentre nella sezione del passivo le poste sono state classificate in funzione della loro origine.

Con riferimento alle voci che richiedono la separata evidenza dei crediti e dei debiti esigibili entro, ovvero oltre, l'esercizio successivo, si è seguito il criterio della esigibilità giuridica (negoziale o di legge), prescindendo da previsioni sulla effettiva possibilità di riscossione entro l'esercizio successivo;

b) il conto economico è stato compilato tenendo conto di tre distinti criteri di classificazione, e precisamente:

- la suddivisione dell'intera area gestionale nelle quattro sub-aree identificate dallo schema di legge;
- il privilegio della natura dei costi rispetto alla loro destinazione;
- la necessità di dare corretto rilievo ai risultati intermedi della dinamica di formazione del risultato d'esercizio.

Alcune voci di bilancio possono essere state riclassificate rispetto ai precedenti ammontari indicati nel bilancio dell'esercizio precedente in relazione ad un processo di ridefinizione del contenuto delle singole poste di bilancio al fine di migliorare la chiarezza nel rappresentare in modo corretto la situazione.

Criteri di valutazione applicati

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31 dicembre 2021 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

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

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 compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

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

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La valutazione, tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo o del passivo considerato, che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

I criteri di valutazione adottati per le singole poste di bilancio sono conformi a quelli previsti dall'art. 2426 Codice Civile e dai principi contabili nazionali di riferimento.

Le indicazioni obbligatorie previste dall'art. 2427 Codice Civile, dalle altre norme del Codice Civile stesso, nonché dai principi contabili, unitamente alle informazioni che si è ritenuto di fornire per una rappresentazione veritiera e corretta, seguono l'ordine delle voci di bilancio delineato dall'art. 2424 del Codice Civile.

La società si è avvalsa della facoltà, prevista dall'art. 12, comma 2, del D.Lgs. 139/2015, di non applicare il criterio del costo ammortizzato alle componenti delle voci di credito e di debito dell'esercizio precedente che non hanno ancora esaurito i loro effetti in bilancio, anche se con scadenza superiore ai dodici mesi, nonché ai crediti ed ai debiti nel caso in cui gli effetti siano irrilevanti.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti:

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte nell'attivo di bilancio al costo di acquisizione, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione, e si riferiscono a costi aventi comprovata utilità pluriennale, esposti nell'attivo di bilancio al netto dei relativi ammortamenti.

I piani di ammortamento di tali costi sono stati predisposti tenendo conto dell'arco temporale entro cui si stima essi producano utilità, secondo quanto sotto riportato:

- i diritti di brevetto industriale ed i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono completamente ammortizzati;
- le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate sulla durata del contratto di locazione in corso più la proroga;

Materiali

Sono iscritte al costo storico di acquisto o di produzione, maggiorato dei costi ed oneri accessori di diretta imputazione, ed esposte nell'attivo di bilancio al netto dei relativi fondi di ammortamento.

I beni in locazione finanziaria sono iscritti all'attivo patrimoniale nell'esercizio in cui è esercitato il relativo diritto di riscatto.

In applicazione del principio della prevalenza della sostanza sulla forma, la nuova versione dell'OIC 16 ha meglio precisato che le immobilizzazioni sono rilevate inizialmente alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, che avviene di solito quando viene trasferito il titolo di proprietà.

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 loro residua possibilità di utilizzazione, criterio ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, previste dalla vigente normativa fiscale, non modificate rispetto all'esercizio precedente, e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- costruzioni leggere: 10%
- impianti e macchinari: 11,5%
- attrezzatura varia: 25%
- mobili e macchine d'ufficio: 12%
- macchine d'ufficio elettroniche: 20%
- autoveicoli da trasporto: 20%
- carrelli elevatori: 20%

Non sono stati conteggiati ammortamenti sui beni alienati o dismessi durante l'esercizio.

Le spese di manutenzione e riparazione, aventi natura ordinaria, sono state imputate al conto economico dell'esercizio in cui sono state sostenute, mentre quelle di natura straordinaria sono state portate ad incremento del valore del bene cui le stesse si riferiscono.

Per i cespiti di costo inferiore ad euro 516,46 si è proceduto all'imputazione integrale nell'esercizio in quanto si è ritenuto che il loro valore alla fine del periodo amministrativo non sia significativo.

Finanziarie

Le partecipazioni iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, acquisite a scopo di investimento durevole, sono valutate al costo di acquisto o di sottoscrizione.

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.

Disponibilità liquide

Sono costituite dalle consistenze dei conti correnti bancari al 31 dicembre 2021, già considerate le competenze maturate alla stessa data, nonché dalla consistenza di cassa alla medesima data, tutte iscritte al valore nominale.

Crediti

I crediti verso clienti sono esposti al loro valore nominale, che corrisponde al presumibile valore di realizzo.

È stato iscritto allo scopo un apposito fondo di svalutazione, la cui determinazione è stata effettuata in base a stime prudenziali sulla solvibilità dei debitori.

Gli altri crediti sono stati iscritti al loro valore nominale, senza aver effettuato alcuna svalutazione per perdite di valore, in quanto non ipotizzabile.

I crediti commerciali non incorporano alcuna componente finanziaria.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale.

In tale voce sono accolte passività certe e determinate, sia nell'importo che nella data di sopravvenienza.

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.

Poste numerarie e di patrimonio netto

Sono valutate al valore nominale.

Ratei e risconti

Misurano proventi ed oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale.

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza economico-temporale dei costi e dei ricavi cui si riferiscono.

Fatture da ricevere e da emettere

Le fatture da ricevere o da emettere riguardano beni già passati in proprietà o servizi già usufruiti integralmente nel corso dell'esercizio di competenza cui si riferisce il bilancio, per i quali non è ancora giunta o non è ancora stata emessa la relativa fattura.

Criteri di conversione delle poste in valuta

I crediti ed i debiti espressi originariamente in valuta sono convertiti in euro al cambio della data di effettuazione delle relative operazioni.

Le differenze di cambio realizzate in occasione dell'incasso dei crediti e del pagamento dei debiti in valuta sono iscritte a conto economico.

Le eventuali attività e le passività in essere al 31 dicembre 2021 in valute non aderenti all'U.E.M., ad eccezione delle immobilizzazioni, sono iscritte al tasso di cambio a pronti alla data di chiusura dell'esercizio, con imputazione a conto economico dei relativi utili e perdite.

Rimanenze magazzino

Le rimanenze sono valutate al minore tra il costo di acquisto o di produzione ed il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato:

- materie prime, sussidiarie, di consumo e merci: sono iscritte al costo di acquisto o di fabbricazione applicando il metodo del prezzo medio ponderato;
- semilavorati: sono valutati sulla base dei costi di produzione sostenuti per la quota ragionevolmente imputabile, con esclusione dei costi di distribuzione, delle spese generali ed amministrative e degli oneri finanziari;
- prodotti finiti: sono iscritti in base ai costi di acquisto e produzione sostenuti, per la quota ragionevolmente imputabile, con esclusione dei costi di distribuzione, delle spese generali ed amministrative e degli oneri finanziari.

Le scorte obsolete o di lento rigiro, qualora esistenti, sono valutate in relazione alla loro residua possibilità di utilizzo o di realizzo.

Fondi per rischi ed 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.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato alla data del 31 dicembre 2021 verso i dipendenti in conformità della legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo, al netto degli acconti erogati.

Il fondo non ricomprende le indennità destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. 252/2005 maturate a partire dalla data di acquisizione del ramo d'azienda, in quanto trasferite alla tesoreria dell'Inps.

Imposte sul reddito

Le imposte correnti sono state determinate in base all'onere di competenza dell'esercizio.

Il debito rilevato nel passivo dello stato patrimoniale è esposto al netto degli acconti versati, delle ritenute subite e dei crediti d'imposta.

Imposte anticipate/differite

In presenza di differenze temporanee tra risultato civilistico ed imponibile fiscale, è stato stanziato il relativo effetto fiscale mediante l'iscrizione di "imposte anticipate" (costi non ancora rilevanti fiscalmente); tali imposte sono contabilizzate nell'attivo dello stato patrimoniale.

Le imposte anticipate sono state iscritte nell'attivo di bilancio in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Per una descrizione degli effetti si rinvia l'apposito paragrafo in nota integrativa.

Non sono state contabilizzate "imposte differite".

Riconoscimento ricavi

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

I ricavi per prestazioni di servizi vengono riconosciuti alla data di ultimazione.

I ricavi di natura finanziaria vengono riconosciuti in base alla competenza economico-temporale.

Altre informazioni

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

Prospettiva della continuità aziendale

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro alla produzione di reddito.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse significative incertezze.

Riflessi dell'emergenza sanitaria (Covid-19)

La diffusione epidemiologica del Covid-19 si è sviluppata repentinamente e in modo imprevisto a partire dal mese di febbraio 2020.

Le misure restrittive imposte dal Governo, unitamente ad una generalizzata contrazione dei consumi, non hanno influenzato negativamente i risultati della società nel corso del 2021: i ricavi dell'esercizio 2021 (euro 12.000.000) sono aumentati rispetto all'esercizio precedente (euro 8.000.000).

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	4.400	625.686	630.086
Ammortamento dell'esercizio	880	78.211	79.091
Totale variazioni	3.520	547.475	550.995
Valore di fine esercizio			
Costo	3.520	547.475	550.995
Valore di bilancio	3.520	547.475	550.995

Le variazioni nell'esercizio hanno riguardato l'acquisto di licenze software (euro 4.400) e tra le altre immobilizzazioni immateriali, per spese su beni di terzi (euro 625.686), i costi sostenuti per l'intervento straordinario effettuato sull'immobile condotto in locazione.

Precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni

Negli esercizi precedenti non sono state effettuate rivalutazioni e/o svalutazioni.

Spostamenti da una ad altra voce

Non sono stati operati spostamenti da una voce all'altra.

Rivalutazioni e svalutazioni effettuate nel corso dell'anno

Nell'esercizio 2021 non sono state fatte rivalutazioni o svalutazioni.

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	5.500	3.496.961	112.281	369.234	48.030	4.032.006
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.475	2.312.243	101.745	332.169	-	2.748.632
Valore di bilancio	3.025	1.184.718	10.536	37.065	48.030	1.283.374
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	4.349	794.638	-	9.675	-	808.662
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	110.650	-	-	-	110.650
Ammortamento dell'esercizio	767	284.920	5.571	21.831	-	313.089
Altre variazioni	-	109.650	-	-	(48.030)	61.620
Totale variazioni	3.582	508.718	(5.571)	(12.156)	(48.030)	446.543
Valore di fine esercizio						
Costo	9.849	4.180.949	112.280	378.909	-	4.681.987

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.242	2.487.513	107.315	354.000	-	2.952.070
Valore di bilancio	6.607	1.693.436	4.965	24.909	-	1.729.917

Terreni e fabbricati

Gli incrementi dell'esercizio si riferiscono ai costi sostenuti per l'acquisto di un portone (euro 4.349).

Impianti e macchinario

Gli incrementi dell'esercizio si riferiscono ai costi sostenuti per l'adeguamento dell'impianto elettrico (euro 16.000), di riscaldamento (euro 67.120), antincendio (euro 249.418) ed aspirazione (euro 355.000) e per l'acquisto di una linea di rivestimento (euro 107.100).

Le dismissioni hanno riguardato la rottamazione di macchinari fuori uso (euro 110.650).

Le altre variazioni sono relative allo storno del fondo di ammortamento per i beni dismessi.

Attrezzature industriali e commerciali

Nel corso dell'esercizio non ci sono state variazioni.

Altri beni

Le acquisizioni dell'esercizio si riferiscono all'acquisto di computer e macchine elettroniche d'ufficio (euro 3.680), carrelli elevatori (euro 4.100), riscatto leasing di autovetture (euro 1.495) e attrezzature di valore inferiore a 516,46 euro (euro 400).

Non ci sono state dismissioni.

Acconti

Gli anticipi corrisposti nell'esercizio precedente sono stati stornati totalmente per l'acquisto di macchinari nell'anno 2021 (euro 48.030).

Spostamenti da una ad altra voce

Non sono stati operati spostamenti da una voce all'altra.

Rivalutazioni e svalutazioni effettuate nel corso dell'esercizio

Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate rivalutazioni o svalutazioni sui beni.

Operazioni di locazione finanziaria

La società ha in essere n. 2 contratti di locazione finanziaria per i quali, ai sensi dell'articolo 2427, primo comma, n. 22, Codice Civile, si forniscono le seguenti informazioni.

Bene	Società leasing	Importo	Scadenza
Autovettura Range Rover	FCA Bank Spa	82.836	24.03.2023
Autovettura Bmw	Bmw Group Financial Services	69.299	14.06.2025
Totale		152.135	

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	112.409
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	19.017
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	51.912
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	2.444

Immobilizzazioni finanziarie

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	792	792
Valore di bilancio	792	792
Valore di fine esercizio		
Costo	792	792
Valore di bilancio	792	792

Riguardano azioni della Banca di Credito Cooperativo di Monastier e del Sile.

Nessuna riduzione di valore viene applicata alle immobilizzazioni finanziarie; dato il tipo di partecipazioni non si ritiene che l'iscrizione a bilancio sia superiore al loro fair value.

La società non detiene partecipazioni in società di persone o che comunque comportano una responsabilità illimitata e/o solidale.

Attivo circolante

Rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	597.566	10.410	607.976
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	51.559	(2.993)	48.566
Prodotti finiti e merci	273.937	16.768	290.705
Totale rimanenze	923.062	24.185	947.247

Le variazioni sono correlate all'andamento del fatturato ed alla politica degli approvvigionamenti e di gestione delle scorte.

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	1.491.163	402.468	1.893.631	1.893.631	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	270.029	352.726	622.755	622.462	293
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	103.075	(14.725)	88.350		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	51.389	73.885	125.274	125.274	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.915.656	814.354	2.730.010	2.641.367	293

La voce "verso clienti" accoglie i crediti verso clienti per cessioni di beni e prestazioni di servizi, al netto del fondo svalutazione crediti (euro 16.900).

La voce "crediti tributari" è costituita dal credito verso l'Erario per Iva da dichiarazione annuale (euro 558.972), per ritenute subite (euro 60), dal credito d'imposta Formazione 4.0 (euro 46.465) e dal credito d'imposta beni strumentali (euro 17.258).

Le “imposte anticipate” per Ires (euro 76.000) e per Irap (euro 12.350) sono relative a costi deducibili fiscalmente in esercizi diversi da quello di sostenimento, per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo nell'ultima parte della presente nota integrativa.

I crediti “verso altri” sono costituiti da cauzioni sul contratto di locazione del capannone (euro 4.132), per anticipi a fornitori (euro 21.022), verso fornitori per crediti (euro 955), note di credito da ricevere (euro 10.089), crediti d'imposta a valere sulla legge Sabatini (euro 49.943), crediti da liquidare (euro 300) e premi da liquidare (euro 38.833).

Non esistono crediti in valuta.

Non esistono crediti di durata contrattuale residua superiore a cinque anni, ad eccezione di quelli relativi alle imposte anticipate.

Non sussistono crediti derivanti da operazioni con obbligo di retrocessione e a termine.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	Italia	Cee	Extra-Cee	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.116.697	583.780	193.154	1.893.631
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	622.755	-	-	622.755
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	88.350	-	-	88.350
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	125.274	-	-	125.274
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.953.076	583.780	193.154	2.730.010

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	2.364.669	(585.703)	1.778.966
Denaro e altri valori in cassa	758	693	1.451
Totale disponibilità liquide	2.365.427	(585.010)	1.780.417

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide nei conti correnti bancari (euro 1.778.966) e l'esistenza di numerario e di valori in cassa (euro 1.451) alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	30.166	8.904	39.070
Totale ratei e risconti attivi	30.166	8.904	39.070

Non sussistono “ratei attivi”.

I “risconti attivi” si riferiscono a canoni di assistenza (euro 2.458), assicurazioni (euro 18.280), canoni leasing (euro 14.232) e partecipazione a fiere (euro 4.100).

Oneri finanziari capitalizzati

Non sussistono.

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
		Attribuzione di dividendi	Incrementi	Decrementi		
Capitale	1.000.000	-	-	-		1.000.000
Riserva legale	20.000	-	180.000	-		200.000
Altre riserve						
Riserva straordinaria	-	-	300.000	-		300.000
Varie altre riserve	2	-	(2)	-		-
Totale altre riserve	2	-	299.998	-		300.000
Utili (perdite) portati a nuovo	687.757	250.000	130.619	-		568.376
Utile (perdita) dell'esercizio	610.619	-	-	610.619	687.613	687.613
Totale patrimonio netto	2.318.378	250.000	610.617	610.619	687.613	2.755.989

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	1.000.000		-
Riserva legale	200.000	A,B	200.000
Altre riserve			
Riserva straordinaria	300.000	A,B,C,D	300.000
Totale altre riserve	300.000		300.000
Utili portati a nuovo	568.376	A,B,C,D	568.376
Totale	2.068.376		1.068.376
Quota non distribuibile			200.000
Residua quota distribuibile			868.376

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

Nell'esercizio 2021 la società ha proceduto all'iscrizione di una riserva straordinaria per euro 300.000. Il capitale sociale, alla data del 31 dicembre 2021, risulta posseduto dai soci nelle seguenti misure.

Soci	Quota	Importo
Mobilificio Azzurra Srl	20%	200.000
Tommasi Tino	20%	200.000
Tommasi Remo	20%	200.000
Tommasi Graziano	20%	200.000
Tommasi Silvio	20%	200.000
Totale	100%	1.000.000

Nell'esercizio, la società ha deliberato la distribuzione di utili per euro 250.000.

Fondi per rischi e oneri

Il fondo rappresenta un accantonamento per l'indennità suppletiva di clientela relativamente ai rapporti di agenzia in essere.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	611.827
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	93.609
Utilizzo nell'esercizio	142.249
Totale variazioni	(48.640)
Valore di fine esercizio	563.187

Gli “incrementi” si riferiscono alla quota maturata di competenza dell'esercizio; i “decrementi” all'utilizzo per pagamenti al personale, per versamenti ai fondi di previdenza integrativa e per imposta sostitutiva.

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
Debiti verso soci per finanziamenti	85.000	(60.000)	25.000	-	25.000
Debiti verso banche	1.571.391	576.984	2.148.375	393.068	1.755.307
Acconti	42.862	(14.133)	28.729	28.729	-
Debiti verso fornitori	1.509.637	266.272	1.775.909	1.775.909	-
Debiti tributari	45.405	64.372	109.777	109.777	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	64.699	5.192	69.891	69.891	-
Altri debiti	210.460	16.191	226.651	226.651	-
Totale debiti	3.529.454	854.878	4.384.332	2.604.025	1.780.307

I “debiti verso soci per finanziamenti” sono costituiti dal finanziamento infruttifero di interessi concesso dalla società socia Mobilificio Azzurra Srl negli esercizi precedenti, per la parte residua non ancora rimborsata.

I “debiti verso banche” comprendono il debito residuo per i finanziamenti concessi.

La voce “acconti” accoglie gli anticipi ricevuti da clienti a fronte di contratti di fornitura.

La voce “debiti verso fornitori” accoglie i debiti verso i fornitori per acquisto di beni e servizi, comprese le fatture da ricevere (euro 201.063).

La voce “debiti tributari” accoglie il debito verso l'Erario per Ires (euro 53.570), per Irap (euro 9.683), per ritenute Irpef da versare (euro 43.873), per imposta sostitutiva sul Tfr (euro 2.651).

La voce “debiti verso istituti di previdenza” accoglie il debito per contributi verso l'Inps (euro 65.987), verso altri fondi di previdenza complementare (euro 2.915), per Inail (euro 989).

La voce “altri debiti” comprende il debito verso il personale dipendente per retribuzioni (euro 74.592), per ferie e permessi (euro 126.927), verso gli amministratori per competenze dovute (euro 15.349), verso il sindacato (euro 1.034), verso terzi (euro 300) e debiti diversi da liquidare (euro 8.449).

La suddivisione dei debiti al 31 dicembre 2021 suddivisi per area geografica non viene riportata in quanto tutti i debiti si riferiscono all'area Italia.

Non esistono debiti in valuta.

Nessun debito dovuto dalla società è di durata superiore ai cinque anni.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Nessun debito è assistito da garanzie reali sui beni sociali.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società non ha posto in essere alcuna operazione che preveda l'obbligo di retrocessione a termine.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Sono costituiti dal finanziamento, infruttifero di interessi, concesso dalla società socia Mobilificio Azzurra Srl negli esercizi precedenti.

Ratei e risconti passivi

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	16.125	16.125
Totale ratei e risconti passivi	16.125	16.125

Non sussistono “ratei passivi”; è stata effettuata la riclassificazione dei ratei per ferie e permessi dell'esercizio 2020, imputandoli alla voce “altri debiti”.

I “risconti passivi” sono relativi ai contributi c/impianti (euro 16.125); la quota scadente oltre l'esercizio ammonta ad euro 14.991.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	3.867.373
Cee	7.029.767
Extra-Cee	1.112.395
Totale	12.009.535

La voce “ricavi vendite e prestazioni” comprende i corrispettivi delle cessioni di beni e delle prestazioni di servizi che costituiscono l'attività caratteristica della società.

Altri ricavi e proventi

La voce comprende plusvalenze patrimoniali (euro 29.000), sopravvenienze attive (euro 1.963), abbuoni e sconti cassa attivi (euro 205) e risarcimenti assicurativi (euro 779); i contributi ricevuti in conto esercizio per acquisto di beni strumentali (euro 11.122) e contributi in conto esercizio (euro 46.466).

Costi della produzione

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

Sono strettamente correlati all'andamento del valore della produzione ed esprimono il valore degli acquisti di materie prime, merci, materiali, effettuati dalla società per lo svolgimento dell'attività caratteristica.

Costi per servizi

Comprendono i costi per l'utilizzo dell'opera di soggetti esterni all'impresa per lo svolgimento di specifiche attività, tra cui euro 922.254 per lavorazioni esterne, euro 199.720 per manutenzioni, euro 438.142 per utenze, euro 285.105 per trasporti, euro 248.026 per provvigioni, euro 83.086 per spese commerciali, euro 64.773 per assicurazioni, euro 137.008 per consulenze ed euro 319.333 per compensi agli amministratori.

Costo per godimento beni di terzi

Comprende i costi relativi all'utilizzo, da parte dell'azienda, di beni non di proprietà, per canoni di leasing finanziario (euro 30.711), per noleggi (euro 67.147) e per gli affitti degli immobili industriali (euro 204.000).

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 ed accantonamenti di legge e contratti collettivi, gli altri costi sostenuti per il personale ed il costo per il personale interinale (euro 31.795).

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali ed immateriali

Comprendono gli ammortamenti calcolati sui beni strumentali di proprietà e sui costi la cui utilità è protratta in più esercizi, per la quota dell'esercizio.

Oneri diversi di gestione

Rappresenta una voce residuale dell'area caratteristica della gestione, che accoglie i componenti di reddito che non trovano collocazione nelle voci precedenti, tra i quali, contributi ad associazioni di categoria (euro 9.132) e sanzioni e multe (euro 3.598).

Proventi e oneri finanziari

Altri proventi finanziari

Comprendono gli interessi sui conti correnti bancari attivi (euro 230) e sconti cassa (euro 35.755).

Interessi e altri oneri finanziari

Rappresentano il costo dell'indebitamento verso il sistema bancario per interessi sui finanziamenti (euro 10.272) e commissioni su accordato (euro 8.362).

Utile e perdite su cambi

Non sono stati rilevati utili o perdite su cambi di natura finanziaria.

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

Nell'esercizio non si sono rilevati elementi di ricavo e/o costo eccezionali per l'incidenza o l'entità.

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

Sono state iscritte imposte di competenza dell'esercizio per Ires e Irap.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico.

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (Ires)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	954.319	
Onere fiscale teorico	24,00%	229.037
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti:		
- ammortamento avviamento	(52.778)	
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi:		
- costi non deducibili	115.640	
- proventi non imponibili	(47.599)	
- maxi ammortamento (+40%)	(71.927)	
- maxi ammortamento (+30%)	(5.634)	
- deduzione Irap su costo del personale	(10.141)	
- aiuto alla crescita economica (ACE)	(25.589)	
Imponibile fiscale	856.291	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio	24,00%	205.509

Determinazione dell'imponibile Irap

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	2.457.660	
Onere fiscale teorico	3,90%	95.849
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti:		
- ammortamento avviamento	(52.778)	
Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi:		
- costi non deducibili	322.011	
- proventi non imponibili	(47.599)	
- deduzioni costo del personale	(1.487.710)	
Imponibile Irap	1.191.584	
Irap corrente per l'esercizio	3,90%	46.472

Fiscalità differita / anticipata

Nell'esercizio sono state utilizzate imposte anticipate per Ires (euro 12.666) e per Irap (euro 2.059) sulla quota dell'ammortamento deducibile dell'avviamento (euro 52.778).

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	(52.778)	(52.778)
Differenze temporanee nette	(52.778)	(52.778)
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(88.666)	(14.409)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	12.666	2.059
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(76.000)	(12.350)

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
Ammortamento avviamento	(369.444)	52.778	(316.666)	24,00%	(76.000)	3,90%	(2.059)

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Dirigenti	4	4	-
Impiegati	9	9	-
Operai	26	27	(1)
Totale	39	40	(1)

Al 31 dicembre 2021 non sono presenti lavoratori con contratto di lavoro interinale.

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	260.000	5.200

Tra la società e gli amministratori non sussistono impegni né sono intercorsi rapporti di natura finanziaria e/o economica, ad esclusione del compenso (sopra indicato) per l'attività di amministratore.

Il compenso erogato al Sindaco unico è comprensivo anche della quota spettante per la revisione legale dei conti.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso strumenti finanziari.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

	Importo
Impegni	131.166

I “beni di terzi presso l'azienda” rappresentano il valore capitale dei beni acquisiti con contratto di locazione finanziaria (euro 152.135).

Gli “impegni” sono costituiti dal debito per rate a scadere e prezzo di riscatto dei contratti di leasing in essere (euro 97.166) e le rate a scadere (euro 34.000) sul contratto di locazione immobiliare, scadente il 28 febbraio 2022.

Non si rilevano “garanzie” e/o “passività potenziali” non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Non sussistono.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

La società ha effettuato operazioni con parti correlate (nell'accezione prevista dall'art. 2427, comma 2 del Codice Civile) ma a condizioni che non si discostano da quelle normali di mercato.

Esse hanno riguardato il contratto passivo di locazione degli immobili, ove viene svolta l'attività, con la società Mobilificio Azzurra Srl (che ha nella compagine sociale gli stessi soci della società) per un canone annuo di euro 204.000, nonché un finanziamento infruttifero di interessi concesso dalla medesima società socia, il debito residuo ammonta ad euro 25.000.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

La società non ha posto in essere accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

I fatti di rilievo verificatesi dopo la chiusura dell'esercizio sono illustrati nella Relazione sulla gestione.

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

La società non ha emesso strumenti finanziari.

La società non ha fatto ricorso a strumenti finanziari derivati (di copertura o speculativi).

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

La società non è soggetta alla direzione e coordinamento della società Mobilificio Azzurra Srl.

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125-bis, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che nell'esercizio la società ha ricevuto i seguenti contributi, sovvenzioni, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da altre pubbliche amministrazioni, come indicato nel Registro Nazionale degli Aiuti di Stato.

Ente	Importo	Tipologia
Regione Veneto	4.500	Contributi alle imprese
Agenzia delle Entrate	4.880	Disposizioni in materia di versamento dell'Irap
Totale	9.380	

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

L'organo amministrativo propone di destinare l'utile d'esercizio, pari ad euro 687.613 nelle seguenti misure:

- euro 300.000 alla riserva straordinaria;
- euro 387.613 ad utili a nuovo indivisi.

Nota integrativa, parte finale

Il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio così come proposto dagli amministratori.

Mansuè, 31 marzo 2022

Il Consiglio di amministrazione

- Tommasi Tino -

- Tommasi Remo -

- Tommasi Graziano -

- Tommasi Silvio -

TOMMASI - MARONESE S.r.l.
Sede in Via Boscat, 2 - 31040 Mansuè (TV)
Capitale sociale euro 1.000.000,00 i.v.
Reg. Imp. 04341920264 R.E.A. 342123

Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2021

Signori Soci,

il bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 che sottoponiamo alla Vostra approvazione, rileva un utile netto di euro 687.613, dopo aver imputato imposte per euro 266.706, ammortamenti per euro 392.180 ed accantonamenti al fondo svalutazione crediti per euro 9.550.

Situazione della società e andamento della gestione

La società ha la sede legale ed operativa a Mansuè, dove svolge la propria attività consistente nella produzione di particolari tecnici in legno, in particolare cornici ed elementi per mobili. Nonostante anche nel 2021 l'economia globale sia stata ancora condizionata dall'emergenza Covid, il fatturato della società è comunque cresciuto del 46% rispetto al precedente esercizio (euro 12.009 mila nel 2021 rispetto ad euro 8.224 mila nel 2020), grazie allo sviluppo di importanti clienti operanti nel settore della grande distribuzione.

La società opera sia sul mercato nazionale, con una quota del 32% pari ad euro 3.867 mila, che sul quello internazionale, con una quota del 68% pari ad euro 8.142 mila; quest'ultimo, pur essendosi incrementato in valore assoluto, si è ridotto in misura percentuale rispetto al 75% dell'esercizio 2020, con una crescita importante della quota del mercato extra Cee che è passata dal 3% del 2020 al 11% del 2021.

Complessivamente comunque, il fatturato dell'esercizio è cresciuto non solo rispetto ai valori dell'esercizio 2020 ma anche rispetto all'esercizio 2019 (euro 9.892 mila), facendo registrare il livello più alto di fatturato per la società negli ultimi esercizi.

L'incremento del fatturato ha inevitabilmente comportato un aumento di tutti i costi di produzione, senza però implicare un potenziamento del personale dipendente per la maggior attività produttiva.

Relativamente al costo per l'acquisto delle materie prime e sussidiarie è da rilevare che, in aggiunta alla difficoltà di approvvigionamento delle stesse, l'esercizio 2021 è stato caratterizzato da un forte incremento dei prezzi di acquisto: parte dell'incremento del costo di acquisto è quindi legato alla variazione del prezzo delle materie prime e non alla variazione dei volumi. Allo stesso modo, l'incremento del valore del fatturato non è dovuto esclusivamente ad un maggior volume di produzione ma anche ad un incremento dei listini di vendita dei prodotti.

Tra i costi per servizi si rileva un forte incremento complessivo dei costi (circa euro 1.000 mila), di cui una quota importante è relativa al maggior ricorso alle lavorazioni esterne (euro

922 mila nel 2021 rispetto ad euro 422 mila nel 2020) ed all'aumento delle utenze (euro 438 mila nel 2021 rispetto ad euro 240 mila nel 2020); gli altri costi fissi per servizi si sono mantenuti sostanzialmente in linea con i valori del precedente esercizio, mentre quelli variabili si sono incrementati proporzionalmente alla riduzione del fatturato.

Gli oneri per godimento di beni di terzi, così come il valore gli oneri diversi di gestione, si sono invece mantenuti sugli stessi livelli dell'esercizio precedente non essendo intervenute significative variazioni in tali voci di spesa.

L'onere per ammortamenti si è invece incrementato sensibilmente a seguito degli importanti investimenti effettuati nell'esercizio per l'acquisto di impianti e per i lavori effettuati su beni di terzi al fine di migliorare l'unità di via Boscat in tema di sicurezza, sostenibilità ambientale ed efficientamento energetico.

Complessivamente, nonostante il forte incremento del fatturato, il non previsto aumento dei costi per l'approvvigionamento delle materie prime ha portato ad un risultato economico in linea rispetto a quello del 2020.

Dal punto di vista finanziario, si evidenzia che la società ha provveduto ad effettuare nell'esercizio investimenti per complessivi euro 1.439 mila; i principali hanno riguardato spese su beni di terzi per euro 626 mila e l'acquisto di impianti per euro 795 mila.

Gli investimenti hanno comportato un lieve peggioramento dell'esposizione verso il sistema bancario, che è passata da un saldo positivo di euro 794 mila ad un saldo negativo di euro 368 mila; i debiti verso banche, pari ad euro 2.148, sono comunque scadenzati nel medio/lungo periodo senza intaccare la liquidità corrente della società ed il costo per gli oneri finanziari, che sono rimasti sostanzialmente invariati rispetto al precedente esercizio.

Gli investimenti effettuati hanno inoltre consentito alla società di maturare un credito Iva alla fine dell'esercizio per euro 559 mila, da utilizzarsi in compensazione nel corso dell'anno 2022.

Il valore dei crediti verso clienti e dei debiti verso fornitori si è incrementato in conseguenza dell'aumento dei volumi di vendita; non sussistono comunque situazioni di criticità nei crediti da clienti.

Nonostante le difficoltà incontrate gli amministratori sono soddisfatti del risultato raggiunto nell'esercizio e si attendono buoni risultati anche per l'anno 2022.

Sintesi del bilancio

Al fine di una migliore comprensione della complessa dinamica aziendale si espongono, di seguito, i principali indicatori economici, patrimoniali e finanziari della società ed il loro raffronto con i corrispondenti dati degli esercizi 2019 e 2021, una attenta lettura dei quali evidenzia, anche se in maniera sintetica, l'evoluzione aziendale.

	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
Ricavi	12.099.070	8.391.693	9.939.566
Margine operativo lordo (Ebitda)	1.239.615	931.969	1.025.144
Reddito operativo (Ebit)	936.970	798.886	668.286

Utile (perdita) d'esercizio	687.613	610.619	458.823
Attività fisse	2.355.622	1.372.516	1.611.488
Patrimonio netto complessivo	2.755.989	2.318.378	1.707.756
Posizione finanziaria netta	(392.958)	709.036	(410.760)

Nella tabella che segue sono indicati i risultati conseguenti negli ultimi tre esercizi in termini di valore della produzione, margine operativo lordo e il Risultato prima delle imposte.

	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
Valore della produzione	12.112.845	8.371.699	9.938.392
Margine operativo lordo	1.239.615	931.969	1.025.144
Risultato prima delle imposte	954.319	803.386	651.505

Principali dati economici

Il conto economico della società riclassificato secondo il criterio della “pertinenza gestionale” confrontato con quello degli esercizi precedente è il seguente.

	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
Ricavi netti	12.009.535	8.224.775	9.891.746
Costi esterni	9.258.780	6.032.858	7.410.875
Valore Aggiunto	2.750.755	2.191.917	2.480.871
Costo del lavoro	1.511.140	1.259.948	1.455.727
Margine Operativo Lordo	1.239.615	931.969	1.025.144
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	392.180	280.001	404.678
Risultato Operativo	847.435	651.968	620.466
Proventi non caratteristici	89.535	146.918	47.820
Proventi e oneri finanziari	17.349	4.500	(16.781)
Risultato Ordinario	954.319	803.386	651.505
Risultato prima delle imposte	954.319	803.386	651.505
Imposte sul reddito	266.706	192.767	192.682
Risultato netto	687.613	610.619	458.823

A migliore descrizione della situazione reddituale della società si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di redditività confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
ROE netto	0,33	0,36	0,37
ROE lordo	0,46	0,47	0,52
ROI	0,12	0,12	0,13
ROS	0,08	0,10	0,07

Principali dati patrimoniali

Lo stato patrimoniale della società riclassificato secondo il criterio finanziario confrontato con quello degli esercizi precedenti è il seguente.

	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
Immobilizzazioni immateriali nette	550.995	-	280
Immobilizzazioni materiali nette	1.729.917	1.283.374	1.507.341
Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie	74.710	89.142	103.867
Capitale immobilizzato	2.355.622	1.372.516	1.611.488
Rimanenze di magazzino	947.247	923.062	942.327
Crediti verso Clienti	1.893.631	1.491.163	1.975.580
Altri crediti	762.461	336.143	189.999
Ratei e risconti attivi	39.070	30.166	36.091
Attività d'esercizio a breve termine	3.642.409	2.780.534	3.143.997
Debiti verso fornitori	1.775.909	1.509.637	1.598.655
Acconti	28.729	42.862	28.729
Debiti tributari e previdenziali	179.668	110.104	157.597
Altri debiti	226.651	210.460	145.120
Ratei e risconti passivi	16.125	-	96.556
Passività d'esercizio a breve termine	2.227.082	1.873.063	2.026.657
Capitale d'esercizio netto	1.415.327	907.471	1.117.340
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	563.187	611.827	550.312
Altre passività a medio e lungo termine	58.818	58.818	60.000
Passività a medio lungo termine	622.005	670.645	610.312
Capitale investito	3.148.944	1.609.342	2.118.516
Patrimonio netto	(2.755.989)	(2.318.378)	(1.707.756)
Posizione finanziaria netta a medio lungo termine	(1.780.307)	(1.219.755)	(491.819)
Posizione finanziaria netta a breve termine	1.387.349	1.928.791	81.059
Mezzi propri e indebitamento finanziario netto	(3.148.947)	(1.609.342)	(2.118.516)

Dallo stato patrimoniale riclassificato emerge la situazione patrimoniale della società che, con l'indebitamento finanziario conseguente agli investimenti effettuati, risulta in peggioramento rispetto ai precedenti esercizi.

A migliore descrizione della situazione patrimoniale della società si riportano nella tabella

sottostante alcuni indici di bilancio attinenti sia alle modalità di finanziamento degli impieghi a medio/lungo termine che alla composizione delle fonti di finanziamento, confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
Margine primario di struttura	473.992	1.034.212	199.343
Quoziente primario di struttura	1,21	1,81	1,13
Margine secondario di struttura	2.876.304	2.924.612	1.301.474
Quoziente secondario di struttura	2,26	3,28	1,86

Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta al 31 dicembre 2021 era la seguente.

	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
Depositi bancari	1.778.966	2.364.669	554.019
Denaro e altri valori in cassa	1.451	758	494
Disponibilità liquide	1.780.417	2.365.427	554.513
Quota a breve di finanziamenti	393.068	436.636	473.454
Debiti finanziari a breve termine	393.068	436.636	473.454
Posizione finanziaria netta a breve termine	1.387.349	1.928.791	81.059
Debiti verso soci per finanziamento (oltre l'esercizio successivo)	25.000	85.000	100.000
Quota a lungo di finanziamenti	1.755.307	1.134.755	391.819
Posizione finanziaria netta a medio e lungo termine	(1.780.307)	(1.219.755)	(491.819)
Posizione finanziaria netta	(392.958)	709.036	(410.760)

Come indicato nella nota integrativa la posizione finanziaria netta della società risente degli effetti della ristrutturazione del debito.

A migliore descrizione della situazione finanziaria si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio, confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
Liquidità primaria	1,71	1,83	1,10
Liquidità secondaria	2,07	2,23	1,48
Indebitamento	1,80	1,79	2,02
Tasso di copertura degli immobilizzi	2,16	3,02	1,71

Indice di liquidità primaria: la situazione finanziaria della società è da considerarsi buona.

Indice di liquidità secondaria: il valore assunto dal capitale circolante netto è sicuramente soddisfacente in relazione all'ammontare dei debiti correnti.

Indice di indebitamento: l'ammontare dei debiti ha dimensioni contenute in funzione dei mezzi propri esistenti, ed è in deciso miglioramento negli ultimi esercizi.

Tasso di copertura degli immobilizzi: i mezzi propri unitamente ai debiti consolidati sono da considerarsi di ammontare appropriato in relazione all'ammontare degli immobilizzi.

Indici di rotazione

	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
Rotazione delle rimanenze	57,75	89,63	74,48
Rotazione dei crediti verso clienti	57,55	66,18	72,90
Rotazione dei debiti verso fornitori	70,06	92,36	79,82

Indici di produttività

	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
Utile operativo per dipendente euro	24.024	20.471	16.299
Utile netto per dipendente euro	17.631	15.265	11.190
Ricavi per dipendente euro	307.936	205.619	241.262
Numero dipendenti	39	40	41

Investimenti

Nel corso dell'esercizio sono stati effettuati investimenti nelle seguenti aree.

Immobilizzazioni	Acquisizioni dell'esercizio
Terreni e fabbricati	4.349
Impianti e macchinari	794.638
Altri beni	9.675
Totale	808.662

Nel corso dell'esercizio la società ha effettuato investimenti in fabbricati (euro 4.349), adeguamento dell'impianto elettrico (euro 16.000), di riscaldamento (euro 67.120), antincendio (euro 249.418) ed aspirazione (euro 355.000), una linea di rivestimento (euro 107.100), computer e macchine elettroniche d'ufficio (euro 3.680), carrelli elevatori (euro 4.100), riscatto leasing di un'autovettura (euro 1.495) e attrezzature di valore inferiore a 516,46 euro (euro 400).

Nel corso dell'esercizio, la società ha provveduto alla dismissione di macchinari fuori uso di valore nominale pari ad euro 110.650.

Si segnala inoltre che, oltre alla chiusura del contratto di leasing sopra indicato, la società ha stipulato un nuovo contratto di locazione relativo all'acquisto di un'autovettura per un importo di euro 61.218.

Rischi ed incertezze

I principali rischi che possono produrre effetti negativi per la società possono essere:

- *interni*: quali la strategia aziendale, il modello organizzativo, le azioni e la *governance*: rischio da considerarsi relativamente basso se vengono mantenute le azioni intraprese e gli

accorgimenti messi in atto dalla società: gestione dei flussi di cassa, *budget* e attività di *reporting* periodico;

- *esterni*: provocati da eventi esogeni alla società, quali la competizione, il contesto socio-economico e geo-politico, il contesto normativo e regolamentare, gli eventi naturali ed epidemiologici, ecc...: rischio da considerarsi, nell'attuale contesto, alquanto elevato, peraltro non governabile dalla società, anche se tenuto costantemente sotto controllo.

Vanno evidenziati in particolare i rischi connessi al permanere di una situazione pandemica da Covid-19, ma soprattutto quelli derivanti dalla "crisi Ucraina" che, per le reciproche sanzioni, vanno ad incidere su molti mercati di tutti i paesi europei e non; va inoltre evidenziata la difficoltà crescente di approvvigionamento sui mercati esteri di componenti, in particolare di quelli riguardanti l'elettronica.

In particolare, il *rischio di credito*, dovuto ai crediti concessi alle altre società legate da rapporti di fornitura in difficoltà, sia alle operazioni di finanziamento il cui rischio di tasso sta assumendo in questo periodo variazioni in aumento sempre più consistenti.

Il *rischio liquidità*, con riferimento alla reperibilità/disponibilità di risorse finanziarie, connesso alla difficoltà di reperimento delle risorse finanziarie nei tempi e nella quantità necessaria alla realizzazione degli investimenti programmati.

Il *rischio mercato*, relativamente alle operazioni sulle quali si originano rischi di oscillazione dei tassi di cambio e di interesse:

- *inerenti*: che rappresentano rischi ipotizzabili in assenza di qualsiasi attività di controllo e mitigazione del rischio stesso, o che esistono indipendentemente dalle azioni mitigatrici poste in essere;

- *residui*: che permangono in capo all'azienda successivamente alla messa in atto delle azioni di mitigazione.

Informazioni sulle relazioni con l'ambiente e il personale

In ossequio a quanto disposto dall'art. 2428, comma 2, del codice civile, precisiamo che la società svolge la propria attività nel rispetto delle disposizioni in materia di ambiente, igiene e sicurezza sul posto di lavoro, in particolare nel rispetto della normativa ambientale.

In merito all'ambiente, non si sono verificati danni causati all'ambiente per cui la società sia stata dichiarata colpevole né si sono subite sanzioni o pene definitive inflitte all'impresa per reati o danni ambientali.

Si segnala tuttavia che gli importanti interventi realizzati sull'immobile di via Boscato, in particolare con la sistemazione della copertura e la sostituzione degli impianti di aspirazione e di riscaldamento, oltre a migliorare la qualità del luogo di lavoro, hanno contribuito notevolmente a ridurre l'impatto sull'ambiente da parte della società.

In ordine al personale, non si sono avuti morti sul lavoro, né infortuni gravi che hanno comportato lesioni gravi o gravissime al personale dipendente per i quali sia stata accertata definitivamente una responsabilità aziendale, né addebiti in ordine a malattie professionali su dipendenti o ex dipendenti.

Nel corso dell'esercizio sono stati svolti gli ordinari corsi di aggiornamento e formazione del personale relativamente alla sicurezza nei luoghi di lavoro, all'uso dei carrelli elevatori, esercitazioni antincendio nonché i prescritti controlli di carattere sanitario; sono state inoltre assunte le iniziative previste dalla normativa per la sicurezza sui luoghi di lavoro.

Anche nel 2021, la società ha proseguito ad una attenta formazione di tutto il personale e, in collaborazione con Fondimpresa, sono stati effettuati dei corsi di formazione specifici.

Attività di ricerca e sviluppo

La società, nel corso dell'esercizio 2021, non ha svolto alcuna specifica attività di ricerca e sviluppo.

Eventuali costi connessi alla costante ricerca di soluzioni migliorative del prodotto e dei processi sono stati imputati a conto economico.

Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e consorelle

Nell'esercizio gli unici rapporti intercorsi con la società sorella-socia Mobilificio Azzurra Srl sono di natura sia commerciale che finanziaria.

Hanno riguardato il rapporto locativo relativo agli immobili ad uso industriale ove viene svolta l'attività, per un onere complessivo annuo di euro 204.000; il rapporto medesimo si è svolto a normali condizioni di mercato.

Con la stessa società è intercorso un rapporto di natura finanziaria che ha riguardato un finanziamento infruttifero di interessi concesso negli esercizi passati ed in corso di graduale rimborso e che, alla data del 31 dicembre 2021, residua per euro 25.000.

Bilancio consolidato

La società non è tenuta all'obbligo di redazione del bilancio consolidato, non sussistendone i presupposti, né partecipa al consolidamento di altre società, per quanto evidenziato in nota integrativa.

Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti

A completamento della doverosa informazione si precisa, ai sensi dell'art. 2428, comma 3, punti 3) e 4) del Codice Civile, che la società non possiede quote proprie e che non esistono quote e/o partecipazioni di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che non sono state acquistate né alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona, quote di società controllanti.

Informazioni ai sensi dell'art. 2428, comma 2, al punto 6-bis, del codice civile

La società non ha utilizzato strumenti finanziari derivati (di copertura e/o speculativi).

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Sulla base delle informazioni attualmente note e dei possibili scenari di evoluzione dell'epidemia Covid-19, si evidenzia che l'emergenza sanitaria non ha comportato un rischio per la continuità aziendale né sta impattando negativamente sui ricavi dell'esercizio 2022.

Come detto in altro paragrafo di questa relazione, vanno, ad ogni buon conto, attentamente monitorate le possibili conseguenze derivanti della "crisi Ucraina" sui mercati in generale e in particolare sull'attività della società.

Con riferimento al primo trimestre 2022, si rileva comunque un incremento dei ricavi (euro 3.465.000) rispetto al corrispondente periodo dell'esercizio precedente (euro 2.815.000).

Prevedibile andamento della gestione

L'andamento del fatturato in questa prima parte dell'anno 2022 evidenzia un andamento in crescita rispetto allo stesso periodo del precedente esercizio; nonostante questo, la società sta ancora investendo nell'area commerciale al fine di fidelizzare i clienti acquisiti e, se possibile, diversificare ulteriormente la tipologia dei prodotti offerti.

Dal punto di vista economico, sulla base degli ordinativi raccolti e dell'attuale trend del fatturato, ci si attende un deciso incremento dei ricavi ed un miglioramento del risultato economico positivo rispetto a quello dell'esercizio 2021.

Dal punto di vista finanziario, la stipula di finanziamenti bancari con scadenza nel medio/lungo periodo, unitamente all'incremento dei ricavi, consente alla società un'adeguata e puntuale programmazione finanziaria per far fronte non solo alla gestione corrente ma anche agli importanti investimenti effettuati nel 2021 e per quelli programmati per il 2022 relativamente all'ampliamento dell'area produttiva.

Conclusioni

Vi ringraziamo per la fiducia accordataci e Vi invitiamo ad approvare il bilancio così come presentato e di destinare l'utile di esercizio, pari ad euro 687.613, come segue:

- euro 300.000 alla riserva straordinaria;
- euro 387.613 ad utili a nuovo indivisi.

Mansuè, 31 marzo 2022

Il Consiglio di amministrazione

- Tommasi Tino -

- Tommasi Remo -

- Tommasi Graziano -

- Tommasi Silvio -

TOMMASI - MARONESE S.r.l.
Sede in Via Boscat, 2 - 31040 Mansuè (TV)
Capitale sociale euro 1.000.000,00 i.v.
Reg. Imp. 04341920264 R.E.A. 342123

Verbale del consiglio di amministrazione

Il giorno 31 marzo 2022 alle ore 09.00, presso la sede sociale, si è riunito il Consiglio di amministrazione della società per discutere e deliberare sul seguente

ordine del giorno

- 1) progetto di bilancio chiuso al 31 dicembre 2021 e delibere conseguenti;
- 2) convocazione dell'assemblea dei soci.

Sono presenti i membri del Consiglio di amministrazione signori Tommasi Tino, Tommasi Remo, Tommasi Graziano e Tommasi Silvio, nonché il Sindaco unico, dott. Gilberto Rosso; assume la presidenza della riunione il signor Tommasi Silvio, il quale con l'accordo dei convenuti chiama ad assolvere alle funzioni di segretario, per la redazione del presente verbale, il signor Tommasi Tino, che accetta.

Il Presidente, constatata e fatta constatare ai presenti la validità della riunione, passa alla trattazione degli argomenti posti all'ordine del giorno, nessuno opponendosi, dando lettura del progetto di bilancio chiuso al 31 dicembre 2021 redatto in forma ordinaria, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario, nota integrativa e relazione sulla gestione, ed illustra brevemente le principali voci di bilancio.

Seguono vari interventi e vengono fornite le informazioni richieste, dopodiché, il Consiglio, ad unanimità di voti,

delibera

- 1) di approvare il progetto di bilancio chiuso al 31 dicembre 2021, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa, nonché la relazione sulla gestione e di trasmettere il tutto all'Organo di controllo per quanto di sua competenza;
- 2) di convocare, presso la sede della società, l'Assemblea ordinaria dei soci per il giorno 30 aprile 2022 alle ore 09.00 con il seguente ordine del giorno:
 - deliberazione in ordine al disposto degli artt. 2478-bis e 2479 del codice civile sul bilancio chiuso al 31 dicembre 2021;
 - rinnovo organo di controllo,dando incarico al Presidente del Consiglio di amministrazione di provvedere in merito alle formalità per la convocazione.

Null'altro essendovi da deliberare e nessuno chiedendo la parola, la riunione è tolta alle ore 10.00, previa redazione, lettura ed approvazione del presente verbale.

Il segretario
- Tommasi Tino -

Il presidente
- Tommasi Silvio -

I consiglieri
- Tommasi Remo -

- Tommasi Graziano -

TOMMASI - MARONESE S.r.l.
Sede in Via Boscat, 2 - 31040 Mansuè (TV)
Capitale sociale euro 1.000.000,00 i.v.
Reg. Imp. 04341920264 R.E.A. 342123

Relazione unitaria del sindaco unico al bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2021

All'Assemblea dei Soci della società **Tommasi Maronese Srl**

Premessa

Il sindaco unico, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e seguenti del codice civile sia quelle previste dall'art. 2409-bis codice civile.

La presente relazione unitaria contiene nella sezione A) la “*Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39*” e nella sezione B) la “*Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, codice civile*”.

A) Relazione del revisore indipendenti ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

Giudizio

Ho svolto la revisione contabile dell'allegato bilancio d'esercizio della società Tommasi Maronese Srl, costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2021, dal conto economico, dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A mio giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società al 31 dicembre 2021, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio

Ho svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia. Le mie responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio* della presente relazione. Sono indipendente rispetto alla società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio.

Ritengo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio.

Responsabilità dell'organo amministrativo e del sindaco unico per il bilancio d'esercizio

L'organo amministrativo è responsabile per la redazione del bilancio d'esercizio che

fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dallo stesso ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

L'organo amministrativo è responsabile per la valutazione della capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia.

L'organo amministrativo utilizza il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio.

Il sindaco unico ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della società.

Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio

È mia la responsabilità di esprimere un giudizio sul bilancio d'esercizio, sulla base della revisione contabile.

Ho svolto la revisione contabile, mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile, e, come sopra detto, in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia), elaborati ai sensi dell'articolo 11 comma 3 del D.Lgs. 39/2010; nel rispetto dei principi etici, nonché pianificando lo svolgimento della revisione contabile, al fine di acquisire una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio non contenga errori significativi.

La revisione contabile ha comportato lo svolgimento di procedure volte ad acquisire elementi probativi a supporto degli importi e delle informazioni contenuti nel bilancio d'esercizio; le procedure scelte sono dipese dal giudizio professionale del revisore inclusa la valutazione dei rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Nell'effettuare tali valutazioni del rischio, il revisore ha considerato il controllo interno relativo alla redazione del bilancio d'esercizio dell'impresa, affinché fornisca una rappresentazione veritiera e corretta atta a definire procedure di revisione appropriate alle circostanze e non a esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno dell'impresa.

La revisione contabile ha compreso altresì la valutazione dell'appropriatezza dei principi contabili adottati, della ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori sul presupposto della continuità aziendale, nonché la valutazione della rappresentazione del bilancio d'esercizio nel suo complesso.

Ho valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione.

Ritengo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio.

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

Giudizio ai sensi dell'art. 14, comma 2, lett. e) del D.Lgs. 39/2010

L'organo amministrativo della Tommasi Maronese Srl è responsabile per la predisposizione della relazione sulla gestione della società al 31 dicembre 2021, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

A mio giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della Tommasi Maronese Srl al 31 dicembre 2021 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, comma 2, lett. e), del D.Lgs. 39/2010, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non ho nulla da riportare.

B) Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, codice civile

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 la mia attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, nel rispetto delle quali ho effettuato l'autovalutazione, con esito positivo.

B1) Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e seguenti codice civile

Ho vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Ho partecipato alle assemblee dei soci ed alle determinazioni dell'organo amministrativo, in relazione alle quali, sulla base delle informazioni disponibili, non ho rilevato violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Ho acquisito dall'organo amministrativo, anche durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e dalle sue controllate e, in base alle informazioni acquisite, non ho osservazioni particolari da riferire.

Ho acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di mia competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile e sul suo concreto funzionamento, anche in funzione della rilevazione tempestiva di situazioni di crisi o di perdita della continuità, in particolare per fronteggiare la situazione emergenziale derivante dalla pandemia da Covid-19 nonché per i riflessi derivanti dalla guerra in Ucraina, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non ho osservazioni particolari da riferire.

Ho acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di mia competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, anche con riferimento agli impatti dell'emergenza da Covid-19 sui sistemi informatici e telematici, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e a tale

riguardo, non ho osservazioni particolari da riferire.

Non sono pervenute denunce dai soci ex art. 2408 codice civile.

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal sindaco unico pareri previsti dalla legge.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

B2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Per quanto a mia conoscenza, l'organo amministrativo, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 5, codice civile.

Ho vigilato sull'impostazione generale data allo stesso, sulla sua generale conformità alla legge per quel che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non ho osservazioni particolari da riferire.

Nello specifico, per quanto riguarda le modifiche apportate dalla legge di bilancio 2022 relativamente all'ammortamento del marchio si rinvia a quanto specificato in nota integrativa.

I risultati della revisione legale del bilancio da me svolta sono contenuti nella sezione A) della presente relazione.

B3) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività svolta il sindaco unico propone alla assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021, così come redatto dall'organo amministrativo.

Il sindaco unico concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio fatta dall'organo amministrativo in nota integrativa.

Oderzo, 15 aprile 2022

Il sindaco unico
- dott. Gilberto Rosso –
FIRMATO

*Il sottoscritto Rosso Antonio, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della legge 340/2000,
dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.*

TOMMASI - MARONESE S.r.l.
Sede in Via Boscat, 2 - 31040 Mansuè (TV)
Capitale sociale euro 100.000,00 i.v.
Reg. Imp. 04341920264 R.E.A. 342123

Verbale assemblea deserta

Il giorno 30 aprile 2022 alle ore 09.00, presso la sede della società, si è tenuta l'assemblea generale ordinaria per discutere e deliberare sul seguente

ordine del giorno

- deliberazione in ordine al disposto degli artt. 2478-bis e 2479 del codice civile sul bilancio chiuso al 31 dicembre 2021;
- rinnovo organo di controllo.

Trascorsa un'ora dall'inizio della riunione, risultando presente soltanto il signor Tommasi Silvio, in qualità di verbalizzante, viene constatato che in assenza delle maggioranze sociali previste dalla normativa civilistica l'Assemblea non può ritenersi validamente costituita e pertanto, essendo le ore 10.00,

dichiara

che la stessa è andata deserta.

Del che si è redatto il presente verbale che viene sottoscritto dal signor Tommasi Silvio, quale verbalizzante.

Il Verbalizzante
- Tommasi Silvio -

TOMMASI - MARONESE S.r.l.
Sede in Via Boscat, 2 - 31040 Mansuè (TV)
Capitale sociale euro 1.000.000,00 i.v.
Reg. Imp. 04341920264 R.E.A. 342123

Verbale assemblea ordinaria

Il giorno 04 luglio 2022 alle ore 09.00, presso la sede della società, si è tenuta l'assemblea generale ordinaria per discutere e deliberare sul seguente

ordine del giorno

- 1) deliberazione in ordine al disposto degli artt. 2478-bis e 2479 del Codice Civile sul bilancio chiuso al 31 dicembre 2021;
- 2) rinnovo organo di controllo.

Nel luogo e all'ora indicata risultano presenti il Consiglio di amministrazione al completo, soci portatori in proprio o per delega delle quote costituenti l'intero capitale sociale ed il sindaco unico, dott. Gilberto Rosso.

A sensi di statuto assume la presidenza il signor Tommasi Silvio, Presidente del Consiglio di amministrazione, il quale chiama a fungere da segretario per la redazione del presente verbale il signor Tommasi Tino, che accetta, rinunciando l'assemblea alla nomina degli scrutatori.

Il Presidente, constatata e fatta constatare la validità dell'assemblea in quanto totalitaria, dichiara la stessa valida ed atta a deliberare.

I soci presenti si dichiarano informati sull'argomento posto all'ordine del giorno, nessuno opponendosi alla trattazione.

Passando allo svolgimento dell'ordine del giorno, il Presidente dà lettura del bilancio chiuso al 31 dicembre 2021, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa ed illustra la relazione sulla gestione.

Il Sindaco unico legge la propria relazione sul bilancio chiuso al 31 dicembre 2021.

Apertasi la discussione, sui vari quesiti proposti risponde il Presidente fornendo i chiarimenti richiesti.

Sul secondo punto all'ordine del giorno, il Presidente ricorda ai presenti che con l'odierna assemblea viene a scadenza il Sindaco unico; egli propone ai soci presenti di voler riconfermare l'attuale organo di controllo, il quale resterà in carica per il triennio 2022-2024 e comunque fino all'approvazione del bilancio dell'esercizio che si chiuderà il 31 dicembre 2024.

Dopo esauriente discussione, l'assemblea, all'unanimità

delibera

- 1) di approvare il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 ed i vari documenti che lo compongono;
- 2) di acquisire agli atti sociali la relazione sulla gestione e la relazione del Sindaco unico;

- 3) di destinare l'utile netto d'esercizio di euro 687.613 come segue
 - euro 300.000 alla riserva straordinaria;
 - euro 387.613 a nuovo tra gli utili indivisi;
- 4) di confermare per il triennio 2022-2024, e comunque fino all'approvazione del bilancio al 31 dicembre 2024, qual Sindaco unico il dott. Gilberto Rosso;
- 5) di determinare il compenso complessivo da attribuire al Sindaco unico in annui euro 5.000,00 (cinquemila/00) oltre l'Iva e cassa previdenza.

Dopo di che, null'altro essendovi da deliberare, e nessun altro chiedendo la parola, la seduta è tolta alle ore 10.00, previa lettura, sottoscrizione e unanime approvazione del presente verbale.

Il segretario
- Tommasi Tino -

Il presidente
- Tommasi Silvio -

I Soci
- Tommasi Remo -

- Tommasi Graziano -