
Bilancio 2022

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

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

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	2.640	3.520
7) altre	469.264	547.475
Totale immobilizzazioni immateriali	471.904	550.995
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	5.622	6.607
2) impianti e macchinario	1.375.834	1.693.436
3) attrezzature industriali e commerciali	11.609	4.965
4) altri beni	66.115	24.909
5) immobilizzazioni in corso e acconti	87.180	-
Totale immobilizzazioni materiali	1.546.360	1.729.917
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	792	792
Totale partecipazioni	792	792
Totale immobilizzazioni finanziarie	792	792
Totale immobilizzazioni (B)	2.019.056	2.281.704
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	853.551	607.976
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	58.970	48.566
4) prodotti finiti e merci	217.569	290.705
Totale rimanenze	1.130.090	947.247
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.587.738	1.893.631
Totale crediti verso clienti	1.587.738	1.893.631
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.187.044	622.462
esigibili oltre l'esercizio successivo	59.166	293
Totale crediti tributari	1.246.210	622.755
5-ter) imposte anticipate	73.625	88.350
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	79.221	125.274
Totale crediti verso altri	79.221	125.274
Totale crediti	2.986.794	2.730.010
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	2.179.448	1.778.966
3) danaro e valori in cassa	857	1.451
Totale disponibilità liquide	2.180.305	1.780.417
Totale attivo circolante (C)	6.297.189	5.457.674
D) Ratei e risconti	33.880	39.070
Totale attivo	8.350.125	7.778.448
Passivo		

A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.000.000	1.000.000
IV - Riserva legale	200.000	200.000
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	600.000	300.000
Varie altre riserve	(2) ⁽¹⁾	(1)
Totale altre riserve	599.998	299.999
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	705.989	568.376
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	907.777	687.611
Totale patrimonio netto	3.413.764	2.755.986
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	624.983	563.187
D) Debiti		
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	24.970	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	25.000
Totale debiti verso soci per finanziamenti	24.970	25.000
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	502.649	393.068
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.252.659	1.755.307
Totale debiti verso banche	1.755.308	2.148.375
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	26.748	28.729
Totale acconti	26.748	28.729
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.779.309	1.775.909
Totale debiti verso fornitori	1.779.309	1.775.909
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	166.458	109.777
Totale debiti tributari	166.458	109.777
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	75.697	69.891
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	75.697	69.891
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	242.742	226.651
Totale altri debiti	242.742	226.651
Totale debiti	4.071.232	4.384.332
E) Ratei e risconti	181.328	16.125
Totale passivo	8.350.125	7.778.448

(1)

Varie altre riserve	31/12/2022	31/12/2021
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(2)	(1)

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	14.200.514	12.009.535
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	(62.732)	13.775
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	10.000	46.466
altri	62.192	43.069
Totale altri ricavi e proventi	72.192	89.535
Totale valore della produzione	14.209.974	12.112.845
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	7.766.510	6.011.299
7) per servizi	3.010.402	2.939.319
8) per godimento di beni di terzi	315.238	301.858
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.095.075	1.082.791
b) oneri sociali	334.831	332.126
c) trattamento di fine rapporto	129.752	93.609
e) altri costi	47.542	2.614
Totale costi per il personale	1.607.200	1.511.140
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	79.091	79.091
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	343.153	313.089
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	7.900	9.550
Totale ammortamenti e svalutazioni	430.144	401.730
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(245.575)	(10.410)
14) oneri diversi di gestione	31.858	20.941
Totale costi della produzione	12.915.777	11.175.877
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	1.294.197	936.968
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	143	35.985
Totale proventi diversi dai precedenti	143	35.985
Totale altri proventi finanziari	143	35.985
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	19.686	18.636
Totale interessi e altri oneri finanziari	19.686	18.636
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(19.543)	17.349
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	1.274.654	954.317
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	352.152	251.981
imposte differite e anticipate	14.725	14.725
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	366.877	266.706
21) Utile (perdita) dell'esercizio	907.777	687.611

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2022	31-12-2021
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	907.777	687.611
Imposte sul reddito	366.877	266.706
Interessi passivi/(attivi)	19.543	(17.349)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	1.294.197	936.968
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	-	93.609
Ammortamenti delle immobilizzazioni	422.244	392.180
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	422.244	424.169
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.716.441	1.361.137
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(182.843)	(24.185)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	305.893	(402.468)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	3.400	266.272
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	5.190	(8.904)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	165.203	16.125
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(549.663)	(432.877)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(252.820)	(586.037)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.463.621	775.100
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(19.543)	17.349
(Imposte sul reddito pagate)	(303.294)	(174.093)
(Utilizzo dei fondi)	61.796	(142.249)
Totale altre rettifiche	(261.041)	(298.993)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.202.580	476.107
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(159.595)	(808.662)
Disinvestimenti	-	110.650
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	-	(630.086)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(159.595)	(1.328.098)
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
(Rimborso finanziamenti)	(393.097)	(191.198)
Mezzi propri		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(250.000)	(250.000)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(643.097)	266.981
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	399.888	(585.010)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.778.966	2.364.669

Danaro e valori in cassa	1.451	758
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.780.417	2.365.427
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	2.179.448	1.778.966
Danaro e valori in cassa	857	1.451
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	2.180.305	1.780.417

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

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, 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 2022 è stato redatto secondo le disposizioni degli articoli 2423 e seguenti del 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.

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 del Codice Civile), senza applicazione di alcuna delle deroghe previste dall'art. 2423, comma 5, del 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 del 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.

Il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022 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 si è avvalsa della facoltà, di cui al decreto legge 104/2020, di sospendere gli ammortamenti per l'esercizio 2022.

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

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano richiesto la disapplicazione di disposizioni riguardanti la 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 del 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.

Convenzioni di classificazione

Nella costruzione del bilancio al 31 dicembre 2022 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.

Criteria di valutazione applicati

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31 dicembre 2022 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 e 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 alle disposizioni previste dall'art. 2426 del Codice Civile e dai principi contabili nazionali di riferimento.

Le indicazioni obbligatorie previste dall'art. 2427 del 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 di durata 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 al costo di acquisizione, comprensivo dei costi ed 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:

- le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate sulla durata del contratto di locazione in corso più la proroga.

Immobilizzazioni 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 nell'attivo dello stato 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, 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; quelle di natura straordinaria sono state portate ad incremento del valore del bene cui le stesse si riferiscono o imputate allo stato patrimoniale mediante capitalizzazione come costi pluriennali.

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.

Immobilizzazioni finanziarie

Sono costituite da partecipazioni e titoli acquisiti a scopo di investimento durevole iscritte 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.

Rimanenze

Le rimanenze iscritte nell'attivo dello stato patrimoniale sono state valutate con i seguenti criteri:

- materie prime, sussidiarie, di consumo e merci: sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo dei costi ed oneri accessori di diretta imputazione, applicando il metodo del prezzo medio ponderato;
- semilavorati: sono iscritte al valore di acquisto e/o produzione, per la quota ragionevolmente imputabile, con esclusione dei costi di distribuzione, delle spese generali ed amministrative e degli oneri finanziari;
- prodotti finiti: sono iscritte al valore di acquisto e/o produzione, 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 realizzo.

I valori così determinati non risultano essere superiori al valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato.

Crediti

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

Per tali crediti è stato iscritto un apposito fondo di svalutazione, la cui determinazione è stata effettuata in base a stime prudenziali sulla solvibilità dei debitori, ritenendo congruo l'accantonamento operato con le regole fiscali.

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

Disponibilità liquide

Sono costituite dalle consistenze dei conti correnti bancari al 31 dicembre 2022, già considerate le competenze maturate alla stessa data, nonché dalla consistenza di cassa alla medesima data, tutte iscritte al valore nominale.

Poste numerarie e di patrimonio netto

Sono valutate al valore nominale.

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.

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 alla data del 31 dicembre 2022 verso i dipendenti in conformità di 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.

Debiti

Sono rilevati al 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.

Fatture da ricevere e 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.

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.

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.

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 2022 in valute non aderenti alla UEM, 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.

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 derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti alla data di ultimazione.

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

Imposte sul reddito

Sono state determinate in base all'onere presunto di competenza dell'esercizio.

Il valore indicato nello stato patrimoniale è esposto al netto degli acconti versati, delle ritenute subite e dei crediti d'imposta.

Imposte anticipate e/o differite

Le "imposte anticipate" sono iscritte nell'attivo di bilancio per costi deducibili fiscalmente in esercizi successivi a quelli di sostenimento.

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 conteggiate "imposte differite".

Impegni, garanzie e passività potenziali

Gli impegni, non risultanti dallo stato patrimoniale, rappresentano obbligazioni assunte dalla società verso terzi che traggono origine da negozi giuridici con effetti obbligatori certi ma non ancora eseguiti da nessuna delle due parti.

La categoria impegni comprende impegni di cui è certa l'esecuzione e il relativo ammontare.

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 ed alle dimensioni dell'impresa, anche in funzione della rilevazione tempestiva dello stato di 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 incertezze significative.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	3.520	547.475	550.995
Valore di bilancio	3.520	547.475	550.995
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	880	78.211	79.091
Totale variazioni	(880)	(78.211)	(79.091)
Valore di fine esercizio			
Costo	2.640	469.264	471.904
Valore di bilancio	2.640	469.264	471.904

Non ci sono state variazioni nell'esercizio.

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 2022 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	9.849	4.180.949	112.280	378.909	-	4.681.987
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
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	-	2.500	11.650	58.265	87.180	159.595
Ammortamento dell'esercizio	985	320.102	5.007	17.059	-	343.153
Altre variazioni	-	-	1	-	-	1
Totale variazioni	(985)	(317.602)	6.644	41.206	87.180	(183.557)
Valore di fine esercizio						
Costo	9.849	4.183.449	123.931	437.173	87.180	4.841.582

	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)	4.227	2.807.615	112.322	371.058	-	3.295.222
Valore di bilancio	5.622	1.375.834	11.609	66.115	87.180	1.546.360

Gli incrementi dell'esercizio sono relativi all'acquisto di un impianto di climatizzazione (euro 2.500), attrezzatura varia (euro 11.650), macchine elettroniche d'ufficio (euro 18.055), autocarri (euro 40.000) e attrezzature di valore inferiore a 516,46 euro (euro 210).

Gli acconti si riferiscono agli anticipi corrisposti per lavori su linee di produzione (euro 87.180).

Non ci sono state dismissioni.

Contributi in conto capitale

Nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022, sugli investimenti in beni strumentali, la società ha maturato contributi in conto capitale sotto forma di credito d'imposta per complessivi euro 194.758; per la contabilizzazione di tali contributi è stato scelto il metodo indiretto, con evidenza della quota dell'esercizio nella voce altri ricavi del conto economico.

Spostamenti da una ad altra voce

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

Rivalutazioni e svalutazioni effettuate nel corso dell'esercizio

Nell'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 si forniscono le seguenti informazioni.

Bene	Società leasing	Importo	Scadenza
Autovettura Range Rover	FCA Bank Spa	82.836	03.2023
Autovettura Bmw	Bmw Group Financial Services	69.299	06.2025
Totale		152.135	

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	93.393
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	19.017
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	26.053
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	3.384

Immobilizzazioni finanziarie

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

Riguardano le "partecipazioni in altre imprese" costituite da azioni della Banca di Credito Cooperativo Pordenonese e Monsile.

Non ci sono state movimentazioni nell'esercizio.

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

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.

Attivo circolante

Rimanenze

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	607.976	245.575	853.551
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	48.566	10.404	58.970
Prodotti finiti e merci	290.705	(73.136)	217.569
Totale rimanenze	947.247	182.843	1.130.090

Le variazioni derivano dalla ordinaria dinamica produttiva, tenuto altresì conto del notevole incremento del costo delle materie prime avvenuto nell'esercizio.

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	1.893.631	(305.893)	1.587.738	1.587.738	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	622.755	623.455	1.246.210	1.187.044	59.166
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	88.350	(14.725)	73.625		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	125.274	(46.053)	79.221	79.221	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.730.010	256.784	2.986.794	2.854.003	59.166

I “crediti verso clienti” sono costituiti dai crediti per cessioni di beni e prestazioni di servizi, al netto del fondo svalutazione crediti (euro 24.800).

I “crediti tributari” comprendono il credito verso l'Erario per Iva (euro 1.076.027), ritenute subite (euro 37), credito bonus energia (euro 51.519) e credito d'imposta per beni strumentali (euro 118.627).

Le “imposte anticipate” per Ires (euro 63.333) e Irap (euro 10.292) 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” comprendono depositi cauzionali (euro 8.132), anticipi a fornitori (euro 5.000), contributi Inail (3.064), note di credito da ricevere (euro 9.297), contributi Sabatini (euro 10.000), crediti per welfare (euro 2.161), crediti da liquidare (euro 2.826) e premi da liquidare (euro 38.741).

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	874.578	550.322	162.838	1.587.738

Area geografica	Italia	Cee	Extra-Cee	Totale
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.246.210	-	-	1.246.210
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	73.625	-	-	73.625
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	79.221	-	-	79.221
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.986.794	-	-	2.986.794

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.778.966	400.482	2.179.448
Denaro e altri valori in cassa	1.451	(594)	857
Totale disponibilità liquide	1.780.417	399.888	2.180.305

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide presso i conti correnti bancari (euro 2.179.448) e l'esistenza di numerario e di valori in cassa (euro 857) alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	39.070	(5.190)	33.880
Totale ratei e risconti attivi	39.070	(5.190)	33.880

Non sussistono "ratei attivi".

I "risconti attivi" si riferiscono a canoni di assistenza e noleggi (euro 3.401), assicurazioni (euro 17.867), canoni leasing (euro 8.392) e partecipazione a fiere (euro 4.220); la quota scadente oltre l'esercizio successivo ammonta ad euro 3.944.

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	200.000	-	-	-		200.000
Altre riserve						
Riserva straordinaria	300.000	-	300.000	-		600.000
Varie altre riserve	(1)	-	-	1		(2)
Totale altre riserve	299.999	-	300.000	1		599.998
Utili (perdite) portati a nuovo	568.376	250.000	387.613	-		705.989
Utile (perdita) dell'esercizio	687.611	-	-	687.611	907.777	907.777
Totale patrimonio netto	2.755.986	250.000	687.613	687.612	907.777	3.413.764

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	1.000.000	B	-
Riserva legale	200.000	A,B	200.000
Altre riserve			
Riserva straordinaria	600.000	A,B,C,D	600.000
Varie altre riserve	(2)		-
Totale altre riserve	599.998		600.000
Utili portati a nuovo	705.989	A,B,C,D	705.989
Totale	2.505.987		1.505.989
Quota non distribuibile			200.000
Residua quota distribuibile			1.305.989

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

Il capitale sociale della società, alla data del 31 dicembre 2022, risulta posseduto dai soci come segue.

Soci	Quota	Importo
Mobilificio Azzurra Srl	20,00%	200.000,00
Tommasi Remo	26,66%	266.666,66
Tommasi Graziano	26,67%	266.666,67
Tommasi Silvio	26,67%	266.666,67
Totale	100,00%	1.000.000,00

Nell'esercizio sono stati distribuiti utili per euro 250.000.

La quota non distribuibile è relativa al valore della riserva legale.

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	563.187
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	113.817
Utilizzo nell'esercizio	(52.021)
Valore di fine esercizio	624.983

Gli “incrementi” si riferiscono alla quota maturata nell'esercizio; i “decrementi” sono costituiti dalla liquidazione dei dipendenti cessati e dagli anticipi corrisposti (euro 42.691) e dall'imposta sostitutiva sulla rivalutazione (euro 9.330).

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	25.000	(30)	24.970	24.970	-
Debiti verso banche	2.148.375	(393.067)	1.755.308	502.649	1.252.659
Acconti	28.729	(1.981)	26.748	26.748	-
Debiti verso fornitori	1.775.909	3.400	1.779.309	1.779.309	-
Debiti tributari	109.777	56.681	166.458	166.458	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	69.891	5.806	75.697	75.697	-
Altri debiti	226.651	16.091	242.742	242.742	-
Totale debiti	4.384.332	(313.100)	4.071.232	2.818.573	1.252.659

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 valore residuo dei finanziamenti concessi.

Gli “acconti” si riferiscono agli anticipi ricevuti da clienti su ordini di vendita.

I “debiti verso fornitori” sono costituiti dai debiti per acquisto di beni e servizi, comprese le fatture da ricevere (euro 193.970).

I “debiti tributari” comprendono il debito verso l'Erario per Ires (euro 96.211), Irap (euro 15.877), ritenute Irpef da lavoro autonomo (euro 48.316) e imposta sostitutiva sul Tfr (euro 6.054).

I “debiti verso istituti di previdenza” sono costituiti dal debito verso Inps (euro 70.697) e verso altri fondi di previdenza complementare (euro 5.000).

Gli “altri debiti” comprendono il debito verso il personale dipendente per retribuzioni (euro 71.226) e per rateo ferie e permessi (euro 127.179), verso gli amministratori per compensi (euro 15.022), verso il sindacato (euro 1.066), fondi welfare aziendale (euro 10.461) e debiti diversi da liquidare (euro 17.788).

La ripartizione dei debiti al 31 dicembre 2022 per area geografica non viene riportata in quanto tutti i debiti si riferiscono all'area Italia, ad eccezione di debiti verso fornitori Cee per euro 2.661.

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	16.125	165.203	181.328
Totale ratei e risconti passivi	16.125	165.203	181.328

Non sussistono “ratei passivi”.

I “risconti passivi” sono relativi ai contributi in conto impianti (euro 181.328, di cui euro 158.824 scadenti oltre l'esercizio).

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	5.303.140
Cee	7.661.908
Extra-Cee	1.235.466
Totale	14.200.514

I “ricavi delle vendite e delle prestazioni” comprendono le cessioni di beni e le prestazioni di servizi che costituiscono l'attività caratteristica della società.

Gli “altri ricavi e proventi” (euro 72.192) sono costituiti da sopravvenienze attive (euro 14.730), abbuoni e sconti cassa attivi (euro 35.165), contributi in conto impianto su beni strumentali (euro 12.297) e contributi spese fiere (euro 10.000).

Costi della produzione

I “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.

I “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 784.495 per lavorazioni esterne, euro 249.397 per manutenzioni, euro 625.508 per utenze, euro 300.099 per trasporti, euro 273.560 per provvigioni, euro 93.288 per spese commerciali, euro 63764 per assicurazioni, euro 131.375 per consulenze, euro 320.720 per compensi agli amministratori.

I “costi per godimento beni di terzi” comprendono i costi relativi all'utilizzo, da parte dell'azienda, di beni non di proprietà, per canoni di leasing (euro 30.185), per noleggi (euro 73.053) e per gli affitti degli immobili industriali (euro 212.000).

I “costi per il personale” comprendono 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 e altri costi sostenuti per il personale.

Gli “ammortamenti” 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.

Gli “oneri diversi di gestione” rappresentano 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).

Proventi e oneri finanziari

Gli “altri proventi finanziari” comprendono gli interessi sui conti correnti bancari attivi.

Gli “interessi e altri oneri finanziari” derivano dall'indebitamento verso il sistema bancario per interessi sui finanziamenti (euro 12.831) e per commissioni (euro 6.855).

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	1.274.654	
Onere fiscale teorico	24%	305.917
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti:		
- ammortamento avviamento	(52.778)	
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi:		
- costi non deducibili	124.588	
- proventi non imponibili	(12.298)	
- maxi ammortamento (+40%)	(70.927)	
- maxi ammortamento (+30%)	(5.634)	
- deduzione forfettaria Irap versata (10%)	(5.616)	
- deduzione Irap sul costo del personale	(13.200)	
- aiuto alla crescita economica (ACE)	(31.278)	
Imponibile fiscale	1.207.511	
Imposte correnti sul reddito dell'esercizio	24%	289.803

Determinazione dell'imponibile Irap

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	2.909.297	
Onere fiscale teorico	3,90%	113.463
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti:		
- ammortamento avviamento	(52.778)	
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi:		
- costi non deducibili	324.104	
- proventi non imponibili	(12.298)	
- deduzioni lavoro dipendente	(1.569.641)	
Imponibile Irap	1.598.864	
Irap corrente per l'esercizio	3,90%	62.349

Fiscalità differita / anticipata

Nell'esercizio sono state utilizzate imposte anticipate per Ires (euro 12.667) e Irap (euro 2.058) 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	(76.000)	(12.350)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	12.667	2.058
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(63.333)	(10.292)

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	(316.666)	52.778	(263.888)	24,00%	(63.333)	3,90%	(10.292)

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, è così composto.

Organico	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Amministratori	4	4	-
Impiegati	10	9	1
Operai	31	26	5
Totale	45	39	6

Al 31 dicembre 2022 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 e né sono intercorsi rapporti di natura finanziaria e/o economica, ad esclusione del compenso 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	1.125.307

Gli “impegni” sono costituiti dal debito per rate a scadere e prezzo di riscatto dei contratti di leasing in essere (euro 71.307) e le rate a scadere (euro 1.054.000) sul contratto di locazione immobiliare, scadente a febbraio 2028.

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

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

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).

Esse hanno riguardato il contratto passivo di locazione degli immobili, ove viene svolta l'attività, con la società socia Mobilificio Azzurra Srl, per un canone annuo di euro 204.000, ed un finanziamento infruttifero di interessi concesso dalla medesima società socia, il cui debito residuo ammonta ad euro 24.970.

Tutte le transazioni sono avvenute a normali condizioni di mercato.

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 verificatisi dopo la chiusura dell'esercizio sono illustrati nella Relazione sulla gestione. Gli stessi non vanno ad incidere sulle risultanze del bilancio dell'esercizio 2022.

Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto controllata

Ai sensi dell'art. 27, comma 5, del D.Lgs. 127/1991, la società, partecipata dalla società Mobilificio Azzurra Srl per una quota pari al 20% del capitale sociale, è esonerata dalla predisposizione del bilancio consolidato in quanto non sono stati superati i limiti previsti dal comma 1 dello stesso articolo.

In riferimento alle disposizioni dell'art. 2427, nn. 22-quinquies e 22-sexies, Codice Civile, si dà atto che nessuna impresa redige il bilancio consolidato dell'insieme più grande di imprese di cui l'impresa fa parte in quanto impresa controllata, né che redige il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui l'impresa fa parte in quanto impresa controllata.

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).

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	10.000	Contributi spese fiere
Totale	10.000	

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

L'organo amministrativo propone di destinare l'utile d'esercizio, pari ad euro 907.777, come segue:

- euro 400.000 alla riserva straordinaria;
- euro 507.777 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 2023

Il Consiglio di amministrazione

- Tommasi Silvio -

- Tommasi Tino -

- 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 sulla gestione del bilancio al 31/12/2022

Signori Soci,

il bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022 che sottoponiamo alla Vostra approvazione, rileva un utile netto di euro 907.777, dopo aver imputato imposte per euro 366.877, ammortamenti per euro 422.244 ed accantonamenti al fondo svalutazione crediti per euro 7.900.

Fatti di rilievo verificatesi nel corso dell'esercizio

Nel corso dell'esercizio 2022 sono via via venute meno le problematiche connesse all'epidemia da Covid-19 e alle conseguenti restrizioni alle attività economiche imposte dalle autorità nazionali e internazionali competenti.

L'economia nazionale ne ha tratto grosso slancio e i risultati macroeconomici rilevati sono quasi tutti di segno positivo, a parte il tasso d'inflazione che, a partire dai mesi primaverili ha cominciato a crescere in misura marcata fino a raggiungere livelli che non si vedevano da alcuni decenni.

Nel corso dell'anno si sono manifestate problematiche nell'approvvigionamento delle fonti energetiche, nella componentistica elettronica, nonché nelle materie prime in genere, con aumento dei prezzi e conseguente crescita del tasso d'inflazione sia in Italia e in tutti i paesi europei e non.

Quanto sopra, pur incidendo significativamente sui costi di produzione, non ha avuto importanti ripercussioni negative né sul fatturato e né sul risultato economico della società. Anche il conflitto russo-ucraino, divampato in Europa nel mese di febbraio, non ha comportato rilevanti ripercussioni sull'attività della società.

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.

La società opera sia per il mercato nazionale che per i mercati internazionali.

Nell'anno appena concluso è proseguito il trend positivo registrato negli ultimi esercizi, con un incremento dei ricavi del 18%, passati da euro 12.009 mila del 2021 ad euro 14.200 del 2022, facendo registrare il livello più alto di fatturato per la società negli ultimi esercizi.

La crescita si è verificata sia sul mercato europeo, passato da euro 7.030 migliaia del 2021 ad euro 7.662 migliaia del 2022 (pari al 54% del fatturato), che su quello extra europeo, passato da euro 1.112 migliaia del 2021 ad euro 1.235 migliaia del 2022 (pari al 9% del fatturato).

Anche il mercato nazionale ha registrato una crescita significativa, passando da euro 3.867 migliaia del 2021 ad euro 5.303 migliaia del 2022 (con una incidenza del 37% sul fatturato totale).

Dal punto di vista economico, nonostante l'incremento significativo dei costi di approvvigionamento delle materie prime e dell'energia ed ai maggiori costi per il personale per l'aumento dei volumi della produzione, i costi di produzione sono cresciuti del 16%, in misura meno che proporzionale rispetto all'incremento dei ricavi (18%). Ciò ha consentito di ottenere un risultato ante imposte in crescita del 34% rispetto all'esercizio precedente, passando da euro 954 migliaia del 2021 ad euro 1.274 migliaia del 2022.

Dal punto di vista finanziario, si evidenzia che la società non ha effettuato investimenti significativi ma sta regolarmente procedendo con il rimborso dei finanziamenti bancari stipulati per gli importanti investimenti effettuati negli esercizi precedenti.

Al riguardo si evidenzia che la società ha migliorato la propria esposizione verso il sistema bancario, che è passata da un saldo negativo di euro 368 mila ad un saldo positivo di euro 425 mila; i debiti verso banche, pari ad euro 1.755 migliaia, sono comunque scadenzati nel medio/lungo periodo e non intaccano né la liquidità corrente della società né il risultato economico. Il costo per gli oneri finanziari, pari ad euro 19 migliaia, è infatti rimasto sostanzialmente invariato rispetto al precedente esercizio.

Nonostante l'incremento del fatturato, si rileva una riduzione dei crediti verso clienti; il valore dei debiti verso fornitori si mantiene sostanzialmente stabile; la disponibilità finanziaria della società consente di poter effettuare pagamenti anticipati ai fornitori al fine di ottenere uno sconto cassa.

Tra i crediti, si rileva un incremento dei crediti verso l'Erario dovuto al credito Iva (euro 878 mila), da utilizzarsi in compensazione nel corso dell'anno 2023.

La società non presenta posizioni di criticità verso l'Erario o verso gli istituti previdenziali ed assicurativi, per imposte, ritenute e contributi che vengono puntualmente versati alle rispettive scadenze.

Nell'esercizio, inoltre, la società non ha subito perdite da insolvenza dei clienti e non risultano crediti in sofferenza, o incagliati e/o in contenzioso.

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 2020 e 2021, una attenta lettura dei quali evidenzia, anche se in maniera sintetica, l'evoluzione aziendale.

	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
Ricavi	14.272.706	12.099.070	8.371.693
Margine operativo lordo (Ebitda)	1.652.149	1.249.163	939.319
Reddito operativo (Ebit)	1.294.197	936.968	798.886
Utile (perdita) d'esercizio	907.777	687.611	610.619

Attività fisse	2.137.122	2.355.622	1.372.516
Patrimonio netto complessivo	3.413.764	2.755.986	2.318.378
Posizione finanziaria netta	400.027	(392.958)	709.036

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.

	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
Valore della produzione	14.209.974	12.112.845	8.371.699
Margine operativo lordo	1.652.149	1.249.163	931.969
Risultato prima delle imposte	1.274.654	954.317	803.386

Principali dati economici

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

	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
Ricavi netti	14.200.514	12.009.535	8.224.775
Costi esterni	10.941.165	9.249.232	6.032.858
Valore Aggiunto	3.259.349	2.760.303	2.191.917
Costo del lavoro	1.607.200	1.511.140	1.259.948
Margine Operativo Lordo	1.652.149	1.249.163	931.969
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	430.144	401.730	280.001
Risultato Operativo	1.222.005	847.433	651.968
Proventi non caratteristici	72.192	89.535	146.918
Proventi e oneri finanziari	(19.543)	17.349	4.500
Risultato Ordinario	1.274.654	954.317	803.386
Risultato prima delle imposte	1.274.654	954.317	803.386
Imposte sul reddito	366.877	266.706	192.767
Risultato netto	907.777	687.611	610.619

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.

	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
ROE netto	0,36	0,33	0,36
ROE lordo	0,51	0,46	0,47
ROI	0,16	0,12	0,12
ROS	0,09	0,08	0,10

Principali dati patrimoniali

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

	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
Immobilizzazioni immateriali nette	471.904	550.995	-
Immobilizzazioni materiali nette	1.546.360	1.729.917	1.283.374
Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie	118.858	74.710	89.142
Capitale immobilizzato	2.137.122	2.355.622	1.372.516
Rimanenze di magazzino	1.130.090	947.247	923.062
Crediti verso Clienti	1.587.738	1.893.631	1.491.163
Altri crediti	1.280.990	762.461	336.143
Ratei e risconti attivi	33.880	39.070	30.166
Attività d'esercizio a breve termine	4.032.698	3.642.409	2.780.534
Debiti verso fornitori	1.779.309	1.775.909	1.509.637
Acconti	26.748	28.729	42.862
Debiti tributari e previdenziali	242.155	179.668	110.104
Altri debiti	242.742	226.651	210.460
Ratei e risconti passivi	181.328	16.125	-
Passività d'esercizio breve termine	2.472.282	2.227.082	1.873.063
Capitale d'esercizio netto	1.560.416	1.415.327	907.471
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	624.983	563.187	611.827
Altre passività a medio/lungo termine	58.818	58.818	58.818
Passività a medio lungo termine	683.801	622.005	670.645
Capitale investito	3.013.737	3.148.944	1.609.342
Patrimonio netto	(3.413.764)	(2.755.986)	(2.318.378)
Posizione finanziaria m/l termine	(1.252.659)	(1.780.307)	(1.219.755)
Posizione finanziaria a breve termine	1.652.686	1.387.349	1.928.791
Mezzi propri e indebitamento finanziario netto	(3.013.737)	(3.148.944)	(1.609.342)

Dallo stato patrimoniale riclassificato emerge come l'indebitamento finanziario sia in netto miglioramento 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.

	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
Margine primario di struttura	1.335.542	473.992	1.034.212

Quoziente primario di struttura	1,64	1,21	1,81
Margine secondario di struttura	3.272.002	2.876.304	2.924.612
Quoziente secondario di struttura	2,57	2,26	3,28

Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta al 31 dicembre 2022 era la seguente.

	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
Depositi bancari	2.179.448	1.778.966	2.364.669
Denaro e altri valori in cassa	857	1.451	758
Disponibilità liquide	2.180.305	1.780.417	2.365.427
Debiti verso soci per finanziamento (entro l'esercizio successivo)	24.970	-	-
Quota a breve di finanziamenti	502.649	393.068	436.636
Debiti finanziari a breve termine	527.619	393.068	436.636
Posizione finanziaria breve termine	1.652.686	1.387.349	1.928.791
Debiti verso soci per finanziamento (oltre l'esercizio successivo)	-	25.000	85.000
Quota a lungo di finanziamenti	1.252.659	1.755.307	1.134.755
Posizione finanziaria netta a medio e lungo termine	(1.252.659)	(1.780.307)	(1.219.755)
Posizione finanziaria netta	400.027	(392.958)	709.036

Come indicato nella nota integrativa la posizione finanziaria netta della società risente degli effetti positivi sia della ristrutturazione del debito sia dei risultati economici raggiunti.

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.

	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
Liquidità primaria	1,79	1,71	1,83
Liquidità secondaria	2,19	2,07	2,23
Indebitamento	1,38	1,80	1,79
Tasso di copertura degli immobilizzi	2,48	2,16	3,02

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

	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
Rotazione delle rimanenze	54,39	57,75	89,63
Rotazione dei crediti verso clienti	40,81	57,55	66,18
Rotazione dei debiti verso fornitori	58,55	70,06	92,36

Indici di produttività

	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2020
Utile operativo per dipendente euro	28.759	24.024	20.471
Utile netto per dipendente euro	20.172	17.631	15.265
Ricavi per dipendente euro	315.566	307.936	205.619
Numero dipendenti	45	39	40

Investimenti

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

Immobilizzazioni	Acquisizioni dell'esercizio
Impianti e macchinari	2.500
Attrezzature industriali e commerciali	11.650
Altri beni	58.265
Totale	72.415

Nel corso dell'esercizio la società non ha effettuato investimenti particolarmente significativi: essi hanno riguardato l'acquisto di un impianto di climatizzazione (euro 2.500), attrezzatura varia e minuta (euro 11.650), macchine elettroniche d'ufficio (euro 18.055), un autocarro (euro 40.000) e attrezzature di valore inferiore a 516,46 euro (euro 210).

Si rileva inoltre che la società ha versato acconti a fornitori (euro 87 migliaia) per lavori di miglioramento/potenziamento di una linea di produzione.

Non ci sono state dimissioni.

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 e pandemici, ecc...: rischio da considerarsi, nell'attuale contesto, alquanto elevato, peraltro non governabile dalla società, anche se tenuto costantemente sotto controllo; in particolare i rischi connessi al permanere del conflitto russo-ucraino 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;

- *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.

In particolare, vanno costantemente monitorati:

- il *rischio di credito*, dovuto ai crediti concessi alle altre società legate da rapporti di fornitura in difficoltà, costituito dal valore contabile delle attività finanziarie iscritte in bilancio;

- 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, anche in relazione all'andamento crescente dei tassi di interesse;

- il *rischio mercato*, relativamente alle operazioni sulle quali si originano rischi di oscillazione dei tassi di cambio e di interesse.

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 avuti danni causati all'ambiente con condanna della società, né sanzioni o pene per reati o danni ambientali. Al riguardo si segnala che il personale ha partecipato a corsi sull'ambiente e sulla sostenibilità.

Nell'esercizio, la società ha avviato l'iter e iniziato i lavori finalizzati all'ottenimento della certificazione "sistema di gestione ambientale ISO 14001:2015".

In ordine al personale, non si sono avuti morti sul lavoro, né infortuni gravi o addebiti in ordine a malattie professionali. 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.

Attività di ricerca e sviluppo

La società, nell'esercizio 2022, 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 sono stati intrattenuti rapporti sia di natura commerciale che finanziaria con la società sorella-socia Mobilificio Azzurra Srl (immobiliare), che ha nella compagine sociale anche i soci della nostra società.

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 inoltre in essere un finanziamento infruttifero di interessi concesso negli esercizi passati ed in corso di graduale rimborso e che, alla data del 31 dicembre 2022, residua per euro 24.970.

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

Ai sensi dell'art. 2428, comma 3, punti 3) e 4) Codice Civile si precisa che non esistono quote 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

Dopo la chiusura dell'esercizio non sono avvenuti fatti di rilievo, che possono riflettersi sulle risultanze del presente bilancio, da segnalare.

Prevedibile andamento della gestione

Tenuto conto di quanto sopra esposto, l'andamento del fatturato in questa prima parte dell'anno 2023 evidenzia una leggera flessione rispetto allo stesso periodo del precedente esercizio.

Va peraltro evidenziato che il maggior costo per l'approvvigionamento delle materie prime e della componente energia sta incidendo negativamente sul risultato economico del periodo; nella seconda parte dell'anno ci si attende però una stabilizzazione dei relativi costi.

L'organo amministrativo, pur attendendosi un fatturato in diminuzione rispetto a quello del passato esercizio, ha previsto un risultato economico, seppur più contenuto, comunque positivo, nonché un ulteriore miglioramento della situazione finanziaria della società.

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 907.777, come segue:

- euro 400.000 alla riserva straordinaria;
- euro 507.777 ad utili a nuovo indivisi.

Mansuè, 31 marzo 2023

Il Consiglio di amministrazione

- Tommasi Silvio -

- Tommasi Tino -

- 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

Verbale del consiglio di amministrazione

Il giorno 31 marzo 2023 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 2022 e delibere conseguenti;
- 2) convocazione dell'assemblea dei soci.

Sono presenti i membri del Consiglio di amministrazione signori Tommasi Silvio, Tommasi Tino, Tommasi Remo e Tommasi Graziano, 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.

Dà quindi lettura del progetto di bilancio chiuso al 31 dicembre 2022 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 2022, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa, nonché dalla 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 2023 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 2022;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 stesura, lettura ed unanime 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 31/12/2022

All'assemblea dei soci della società **Tommasi Maronese Srl**

Premessa

Il sottoscritto, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022, 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. 39/2010*" e nella sezione B) la "*Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, Codice Civile*".

A) Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del d.lgs. 39/2010

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 2022, 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 2022, 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. 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 del Consiglio di amministrazione e del sindaco unico per il bilancio d'esercizio

Il Consiglio di amministrazione 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.

Il Consiglio di amministrazione 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. Il Consiglio di amministrazione utilizza il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbia valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della società o per l'interruzione dell'attività o non abbia alternative realistiche a tali scelte.

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

I miei obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il mio giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta, ho esercitato il giudizio professionale ed ho mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- ho identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; ho definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; ho acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno,
- ho acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della società;
- ho valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dal Consiglio di amministrazione, inclusa la relativa informativa;
- sono giunto ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte del Consiglio di amministrazione del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi

probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, sono tenuto a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del mio giudizio. Le mie conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la società cessi di operare come un'entità in funzionamento;

- 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;
- ho comunicato ai responsabili delle attività di governance, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

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

Il Consiglio di amministrazione della società Tommasi Maronese Srl è responsabile per la predisposizione della relazione sulla gestione della società al 31 dicembre 2022, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Ho svolto la revisione al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio della società Tommasi Maronese Srl al 31 dicembre 2022 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A mio giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della società al 31 dicembre 2022 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 2022 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.

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 e, in particolare, sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile adottato dalla fondazione e sul suo concreto funzionamento.

Ho partecipato e/o sono stato informato delle riunioni dell'assemblea dei soci e delle determinazioni del Consiglio di amministrazione e, 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 dal Consiglio di amministrazione, 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, in base alle informazioni acquisite, non ho osservazioni particolari da riferire.

Ho acquisito conoscenza e vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile e sul suo concreto funzionamento e in ordine alle misure adottate dall'organo amministrativo, 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, 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.

Non sono state presentate denunce al Tribunale ex art. 2409 Codice Civile.

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

Nel corso dell'esercizio non sono pervenute segnalazioni da parte dei creditori pubblici qualificati ex art. 25-novies del d.lgs. 14/2019 e dell'art. 30-sexies del d.l. 152/2021.

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, il Consiglio di amministrazione, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 5, Codice Civile.

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 da me svolta, non rilevo motivi ostativi all'approvazione, da parte dell'assemblea dei soci, del bilancio chiuso al 31 dicembre 2022, così come redatto dal Consiglio di amministrazione.

Il sindaco unico concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio fatta dal Consiglio di amministrazione in nota integrativa.

Oderzo, 13 aprile 2023

Il sindaco unico
- dott. Gilberto Rosso -

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 deserta

Il giorno 30 aprile 2023 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 2022;

Trascorsa un'ora dall'inizio della riunione, risultando presente soltanto il signor Tommasi Tino, 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 Tino, quale verbalizzante.

Il verbalizzante
- Tommasi Tino -

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 19 giugno 2023 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 2022.

Nel luogo e all'ora indicata risultano presenti il Consiglio di amministrazione al completo, soci rappresentanti in proprio o per delega la totalità delle quote costituenti il 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 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 2022, 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 2022.

Dopo esauriente discussione nel corso della il Presidente fornisce i chiarimenti richiesti, l'assemblea, all'unanimità

delibera

- 1) di approvare il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2022 nei 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 d'esercizio, pari ad euro 907.777, come segue:
 - euro 400.000 alla riserva straordinaria;
 - euro 507.777 ad utili a nuovo indivisi.

Null'altro essendovi da deliberare, e nessun altro chiedendo la parola, la seduta è tolta alle ore 10.00, previa stesura, lettura e unanime approvazione del presente verbale.

Il segretario
- Tommasi Tino -

Il presidente
- Tommasi Silvio -

I soci
- Tommasi Remo -

- Tommasi Graziano -