

M.P.G. Manifattura Plastica – S.P.A.

SEDE IN GALLARATE – VIA FRANCIA, 2

CAPITALE SOCIALE: EURO 3.565.000.= I.V.

ISCRITTA AL REG. IMPRESE DI VARESE N° 05109740968

R.E.A. DI VARESE N° 306810

COD. FISC. E P. IVA 05109740968

BILANCIO D'ESERCIZIO

Bilancio d'esercizio al 30 settembre 2021

M.P.G. MANIFATTURA PLASTICA S.p.A a Socio Unico

Sede in Gallarate (VA) – Via Francia, 2

Capitale Sociale versato Euro 3.565.000,00

Iscritta alla C.C.I.A.A. di VARESE

Codice Fiscale e N. iscrizione Registro Imprese 05109740968

Società soggetta ad attività di direzione e coordinamento da parte della

HOLDING SETTANTASEI S.R.L. (C.F.: 00553870122)

Relazione sulla Gestione al 30/09/2021

Signori Azionisti,

Il bilancio al 30 settembre 2021 che sottoponiamo al Vostro esame ed alla Vostra approvazione, rappresenta in maniera veritiera e corretta l'attività svolta dalla M.P.G. Manifattura Plastica S.p.A. (di seguito anche "MPG").

L'esercizio appena concluso riporta un risultato ante imposte negativo di € -104.809 che, tenendo conto dell'effetto combinato delle imposte correnti, differite e anticipate, diviene positivo per € 11.233.

Ai sensi dell'art. 2428, si segnala che l'attività viene svolta nello stabilimento di Gallarate (VA) – Via Francia, 2, ove è altresì stabilita la sede legale.

Andamento del settore

La vostra Società, come ben sapete, svolge la propria attività nel settore degli imballaggi in plastica per alimenti, prevalentemente destinati al settore dei gelati e dei derivati del latte.

Nel corso dell'esercizio, il settore di riferimento è stato caratterizzato da un andamento del costo delle materie prime irregolare dovuto alle politiche produttive dei grandi gruppi petrolchimici.

Il mercato in cui l'azienda opera è sempre più competitivo e ciò comporta la necessità di sviluppare nuove soluzioni in termini di efficienza e di gestire le risorse aziendali con estrema attenzione: è divenuto essenziale soddisfare prontamente le attese della clientela, spesso estera, sia in relazione all'economicità dei prodotti forniti che alla loro qualità.

Andamento della gestione

Rispetto all'esercizio precedente MPG, nonostante il perdurare degli eventi legati alla pandemia, è riuscita a migliorare il valore della produzione di oltre l'8%.

Questi maggiori volumi si sono sviluppati, per lo più, con la ripresa del comparto della ristorazione e delle attività da consumo "out of home" che, a causa del dilagare del virus Covid e delle conseguenti misure governative, erano rimaste fortemente limitate, se non completamente interrotte, fino alla fine di aprile 2021.

In linea generale, una forte prudenza è stato l'approccio che ha caratterizzato le dinamiche di stima dei volumi di vendita nella prima parte dell'anno, elemento che si è concretizzato in una pianificazione delle produzioni particolarmente complicata a causa della forte incertezza.

Il sostanziale allentamento delle misure relative alla limitazione della circolazione delle persone ha fornito alla commercializzazione dei prodotti relativi a questi canali di vendita uno slancio dapprima più limitato, poi sempre più vigoroso.

Questa dinamica ha quindi permesso l'avvicinamento a quei volumi di vendita che, prima della diffusione del COVID, erano stati costanti quando non in crescita.

I prodotti destinati, invece, al canale commerciale della grande distribuzione hanno permesso un generale consolidamento dei volumi, elemento, questo, che ha contribuito in maniera importante al raggiungimento dei volumi di produzione e vendita abituali.

Le politiche di investimento sono rimaste immutate e lo sviluppo dei progetti in corso non ha subito rallentamenti.

Prosegue, inoltre, in maniera organica, la dinamica di rinnovamento dei macchinari e degli impianti che rappresenta un passaggio fondamentale per il mantenimento e la crescita dell'efficienza produttiva necessaria ad operare in questo mercato caratterizzato da alta competitività.

Le energie investite nella ricerca di innovazioni legate alla sostenibilità sono al centro degli sforzi che la società sostiene al fine di poter consolidare e sviluppare soluzioni eco-compatibili e "Bio based".

Gli standard di sicurezza, applicati alle condizioni lavorative, sono stati consolidati e resi più efficienti, grazie ad un'organizzazione degli spazi di lavoro e alla definizione di dinamiche precauzionali tali da poter garantire il più efficacemente possibile la salute dei collaboratori.

Un esempio può essere costituito dal c.d. "Smart working" che ha rappresentato una soluzione cui si è fatto riferimento al fine di poter garantire di poter operare in sicurezza ed in modo efficiente.

In merito alla struttura finanziaria, si riscontra il fortissimo miglioramento legato sia alla ripresa di una buona parte dei volumi mancati nel 2020, sia ad una politica della gestione della pianificazione degli acquisti e delle produzioni più efficiente rispetto all'esercizio precedente in cui la manifestazione della pandemia ha, improvvisamente, impedito la possibilità di programmare e valutare politiche di approvvigionamento adeguate.

Ai fini di fornire un migliore quadro conoscitivo dell'andamento e del risultato della gestione, le tabelle sottostanti espongono una riclassificazione del Conto Economico a valore aggiunto, una riclassificazione dello Stato Patrimoniale su base finanziaria e i più significativi indici di bilancio.

Principali dati economici

Il conto economico riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

	30/09/2021	30/09/2020	Variazione
Ricavi netti	16.192.570	14.485.976	1.706.594
Costi esterni	11.714.419	10.384.666	1.329.753
Valore Aggiunto	4.478.151	4.101.310	376.841
Costo del lavoro	2.947.511	3.190.792	(243.281)
Margine Operativo Lordo (MOL)	1.530.640	910.518	620.122

Ammortamenti	1.312.852	1.215.751	97.101
Risultato Operativo (Rop)	217.788	(305.233)	523.021
Proventi e oneri finanziari	(322.595)	(260.532)	(62.063)
Risultato prima delle imposte (Ri)	(104.807)	(565.765)	460.959
Imposte sul reddito	(116.041)	(122.546)	6.505
Risultato netto (Rn)	11.233	(443.219)	454.452

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 dell'esercizio precedente:

Indici	30/09/2021	30/09/2020
ROE lordo (Ri/PN)	-1,75%	-9,46%
ROE netto (Rn/PN)	0,19%	-7,41%
ROI (Rop/Capitale investito al netto dei crediti immob.)	2,74%	-2,89%
ROS (Rop/fatturato)	1,34%	-2,11%

Principali dati patrimoniali

Lo stato patrimoniale riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

	30/09/2021	30/09/2020	Variazione
Immobilizzazioni immateriali nette	941.493	1.070.969	(129.476)
Immobilizzazioni materiali nette	7.961.254	8.472.493	(511.239)
Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie	5.115	5.115	-
Crediti esigibili oltre 12 mesi	1.440.000	1.600.000	(160.000)
Capitale immobilizzato	10.347.862	11.148.577	(800.716)
Rimanenze di magazzino	3.630.377	3.964.544	(334.167)
Crediti verso Clienti	632.063	839.344	(207.281)
Altri crediti	801.399	898.790	(97.392)
Ratei e risconti attivi	152.014	130.863	21.150
Attività d'esercizio a breve termine	5.215.853	5.833.541	(617.689)
Debiti verso fornitori	2.799.064	1.457.232	1.341.832
Acconti	-	89.250	(89.250)
Debiti tributari e previdenziali	149.308	191.950	(42.642)
Altri debiti	1.932.589	1.584.725	347.865
Ratei e risconti passivi non finanziari	7.393	4.255	3.138
Passività d'esercizio a breve termine	4.888.355	3.327.412	1.560.943
Capitale d'esercizio netto	327.498	2.506.129	(2.178.632)
Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato	1.114.848	1.196.471	(81.623)
Altre passività a medio e lungo termine	161.656	295.125	(133.469)
Passività a medio lungo termine	1.276.504	1.491.596	(215.092)
Capitale investito	9.398.856	12.163.110	(2.764.254)
Patrimonio netto (PN)	(6.003.135)	(5.982.631)	(20.504)
Posizione finanziaria netta a medio lungo termine	(10.654.509)	(8.477.200)	(2.177.308)
Posizione finanziaria netta a breve termine	7.258.787	2.296.721	4.962.065
Mezzi propri e indebitamento finanziario netto	(9.398.856)	(12.163.109)	2.764.253

Dallo stato patrimoniale riclassificato emerge la solidità patrimoniale della società (ossia la sua capacità di mantenere l'equilibrio finanziario nel medio-lungo termine).

A migliore descrizione della solidità patrimoniale della società si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio attinenti sia (i) alle modalità di finanziamento degli impieghi a medio/lungo termine che (ii) alla composizione delle fonti di finanziamento, confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

Indici	30/09/2021	30/09/2020
Margine primario di struttura (PN - Immobilizzazioni)	(4.344.727)	(5.165.946)
Quoziente primario di struttura (PN/Immobilizzazioni)	58%	54%
Margine secondario di struttura (PN+debiti a m/l termine -Immobilizzazioni)	7.586.285	4.802.850
Quoziente secondario di struttura (PN+debiti a m/l termine /Immobilizzazioni)	173%	143%

Il margine e il quoziente primario di struttura misurano, rispettivamente in valore assoluto e percentuale, la componente dell'attivo immobilizzato da finanziare con mezzi esterni, mentre margine e quoziente secondario di struttura esprimono la misura con cui l'impresa finanzia gli immobilizzi, con mezzi propri ed indebitamento a medio e lungo termine.

Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta al 30/09/2021, era la seguente (in Euro):

	30/09/2021	30/09/2020	Variazione
Depositi bancari	8.743.285	5.194.834	3.548.451
Denaro e altri valori in cassa	3.073	3.297	(224)
Azioni proprie	-	-	-
Disponibilità liquide e azioni proprie	8.746.358	5.198.131	3.548.227
Attività finanziarie non immobilizzate	-	-	-
Obbligazioni (entro 12 mesi)	100.000	850.000	(750.000)
Obbligazioni convertibili (entro 12 mesi)	-	-	-
Debiti verso soci per finanziamento (entro 12 mesi)	-	-	-
Debiti verso banche (entro 12 mesi) e quota a breve di finanziamenti	1.385.084	2.044.860	(659.776)
Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi)	-	4.316	(4.316)
Ratei passivi su debiti finanziari	2.487	2.234	254
Debiti finanziari a breve termine	1.487.571	2.901.410	(1.413.838)
Posizione finanziaria netta a breve termine	7.258.787	2.296.721	4.962.065
Obbligazioni (oltre 12 mesi)	4.562.931	2.511.898	2.051.033
Obbligazioni convertibili (oltre 12 mesi)	-	-	-
Debiti verso soci per finanziamento (oltre 12 mesi)	-	-	-

Debiti verso banche (oltre 12 mesi)	-	-	-
Debiti verso altri finanziatori (oltre 12 mesi)	-	-	-
Anticipazioni per pagamenti esteri	-	-	-
Quota a lungo di finanziamenti	6.091.578	5.965.302	126.276
Crediti finanziari	-	-	-
Posizione finanziaria netta a medio e lungo termine	(10.654.509)	(8.477.200)	(2.177.308)
Posizione finanziaria netta	(3.395.721)	(6.180.479)	2.784.757

Si evidenzia un miglioramento della posizione finanziaria netta di oltre 2.784.000 quale risultante di un incremento delle disponibilità liquide di circa 3.548 mila Euro e di una diminuzione di debiti verso banche di circa 533 mila Euro.

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.

Indici di liquidità	30/09/2021	30/09/2020
Liquidità primaria <i>[(disp. Liquide + crediti a breve) / passività a breve]</i>	1,57	1,11
Liquidità secondaria <i>[(disp. Liquide + crediti a breve + magazzino) / passività a breve]</i>	2,14	1,75
Tasso di copertura degli immobilizzi <i>[(debiti consolidati + PN) / immobilizzi]</i>	1,61	1,30

L'indice di liquidità primaria, che mette in rapporto le liquidità immediate e differite con i debiti correnti, misura la capacità della società di soddisfare le obbligazioni derivanti dall'indebitamento di breve termine, è pari a 1.57 ed esprime quindi una più che buona situazione finanziaria.

L'indice di liquidità secondaria, che rispetto all'indice precedente prende in considerazione tutte le attività correnti (e quindi anche le rimanenze di magazzino), è pari a 2,14. Tale indice, in miglioramento rispetto all'esercizio precedente, continua a rispecchiare la grande attenzione posta nel mantenere in equilibrio le grandezze a confronto.

Dal tasso di copertura degli immobilizzi, pari a 1,61, risulta che l'ammontare dei mezzi propri e dei debiti consolidati è da considerarsi più che appropriato in rapporto all'ammontare degli immobilizzi.

Ambiente e personale

Ai sensi dell'art. 2428 comma 2 del Codice Civile qui di seguito si forniscono le informazioni attinenti all'ambiente e al personale.

Personale

Nel corso dell'esercizio non si sono registrati addebiti in ordine a malattie professionali su dipendenti o ex dipendenti e cause di mobbing.

Nel corso dell'esercizio, la Vostra società ha effettuato investimenti in sicurezza e formazione per un totale di oltre € 24.176, in dettaglio: € 3.220 per corsi di formazione, € 2.780 per dispositivi di protezione individuali, € 14.330 per consulenza e medicina del lavoro, € 3.846 per acquisti di materiali legati all'emergenza Covid-19.

Per quanto concerne il personale, la Vostra società ha intrapreso ormai da tempo tutte le iniziative necessarie alla tutela dei luoghi di lavoro, secondo quanto disposto dalla legislazione in materia. In

particolare, con l'obiettivo di diffondere la cultura della Salute e della Sicurezza nei luoghi di lavoro. Durante l'esercizio sono state eseguite 178 ore di formazione e 168 ore di addestramento.

Ambiente

Per quanto concerne le tematiche ambientali la Vostra società svolge la propria attività nel pieno rispetto di tutte le normative vigenti e dell'autorizzazione AUA n.1486 ottenuta il 7 agosto 2019.

Come negli esercizi precedenti non sono mai state inflitte sanzioni o pene definitive per reati o danni ambientali, anche in relazione all'esercizio chiuso al 30 settembre 2021 non abbiamo nulla da portare a Vostra conoscenza.

La società ha ottenuto la riconferma delle certificazioni ISO9001, BRC-IOP e ISCC Plus.

Descrizioni dei principali rischi e incertezze cui la società è esposta

Ai sensi dell'art. 2428, comma 2, al punto 6-bis del Codice civile, di seguito si forniscono le informazioni quantitative e qualitative volte a fornire indicazioni circa la dimensione dell'esposizione ai rischi da parte dell'impresa, oltre alle politiche e i criteri utilizzati per misurare, monitorare e controllare i rischi finanziari.

Rischio di credito

Le attività finanziarie della società sono di buona qualità creditizia.

Le attività finanziarie ritenute di dubbia recuperabilità sono sotto costante controllo e i crediti commerciali di dubbia esigibilità vengono svalutati, sino al valore che si ritiene essere interamente recuperabile.

Rischio di liquidità

La situazione di liquidità della società non evidenzia problematiche particolari.

Gli affidamenti concessi dagli istituti di credito sono adeguati alle necessità operative.

Sulla base di tali analisi si ritiene il rischio di liquidità sotto controllo.

Rischio di mercato

Di seguito viene fornita un'analisi di sensitività alla data di bilancio, in relazione alle variabili di rischio, per ciascuna delle seguenti componenti:

– Rischio di tasso:

L'esposizione di MPG S.p.A. al rischio di tasso di interesse deriva principalmente dalla volatilità degli oneri finanziari connessi all'indebitamento espresso a tasso variabile.

La politica di gestione del rischio tasso persegue l'obiettivo di limitare tale volatilità attraverso l'individuazione di un mix equilibrato di finanziamenti a tasso fisso e a tasso variabile e, quando ritenuto utile, provvedendo alla stipula di contratti derivati di copertura.

– Rischio sui tassi di cambio (o rischio valutario):

Tale rischio è pressoché inesistente in quanto i rapporti di acquisto e di vendita sono, per la quasi totalità, gestiti in Euro.

– Rischio di prezzo:

Con riferimento alle caratteristiche del settore in cui opera MPG S.p.A., il rischio prezzo commodities, ovvero il rischio di mercato legato alle variazioni dei prezzi delle materie prime è scarsamente rilevante poiché le variazioni dei prezzi delle materie prime, tenuto conto degli sfasamenti temporali, sono ribaltabili sul prezzo di vendita.

Rischio di default e covenants

Nel corso dell'esercizio la società ha anticipatamente rimborsato i prestiti obbligazionari in essere ed ha emesso 3 ulteriori tranche di Minibond per valore nominale complessivo pari a 4,8 Milioni di Euro. Anche tali nuovi prestiti obbligazionari sono accompagnati da: (i) clausole che comportano l'obbligo di rimborso immediato al verificarsi di gravi inadempienze; (ii) clausole che prevedono l'obbligo di rimborso immediato nel caso di insolvenza dell'emittente: allo stato attuale non vi è alcuna ragione per supporre possano avverarsi eventi tali da comportare l'obbligo di rimborso immediato.

Attività di ricerca e sviluppo

Ai sensi dell'articolo 2428 comma 2 numero 1 si dà atto delle seguenti informative:

L'attività di ricerca e sviluppo effettuata nel corso dell'esercizio, svolta con risorse interne, come di consueto, è stata interamente spesa al conto economico.

Investimenti

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

- Impianti e macchinari: 531.573 €;
- Altre immobilizzazioni materiali: 11.144 €;
- Immobilizzazioni in corso e acconti: 117.575 €.

Fatti di rilievo dopo la chiusura dell'esercizio

Non si sono manifestati eventi di rilievo dopo la chiusura dell'esercizio.

Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e consociate

Ai sensi dell'art. 2497 e segg. c.c. si specifica che la Vostra società non possiede partecipazioni in società controllate e/o collegate.

Ai sensi dell'art. 2497 e segg. c.c., la Società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte della società HOLDING SETTANTASEI S.r.l. (C.F.: 00553870122).

La Società ha adempiuto agli obblighi di pubblicità previsti dall'art. 2497-bis e, ai sensi del comma 4 dell'art. 2497-bis c.c., nella Nota Integrativa è stato esposto un prospetto riepilogativo dei dati essenziali dell'ultimo bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento.

Nel corso dell'esercizio, sono stati intrattenuti rapporti con la sola società controllante; ai sensi del

comma 5 dell'art. 2497-bis del Codice Civile, nella tabella che segue vengono dettagliati gli importi relativi:

Tipologie	Società Controllante (Holding Settantasei S.r.l)
<u>Rapporti commerciali e diversi:</u>	
Crediti	293.763
Debiti	1.290.821
Costi – servizi (locazioni e oneri collegati)	993.318
<u>Rapporti finanziari:</u>	
Crediti da finanziamento	1.600.000
Altri crediti finanziari	185.320
Proventi da finanziamento	15.921

Con riferimento ai rapporti instaurati, si specifica che le operazioni sono effettuate a condizioni di mercato.

Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti

La società non possiede azioni proprie o di società controllanti, né direttamente né per interposta persona.

Evoluzione prevedibile della gestione

Nel corso del corrente esercizio intendiamo consolidare la posizione finanziaria netta, riportata a valori migliori rispetto a quelli pre-COVID, pur realizzando il previsto stock di investimenti e finanziando il recupero del valore della produzione così come indicato in nota integrativa.

Non reputiamo di dover modificare la struttura della società né di incrementare il numero dei dipendenti.

Sedi secondarie

La società non ha sedi secondarie.

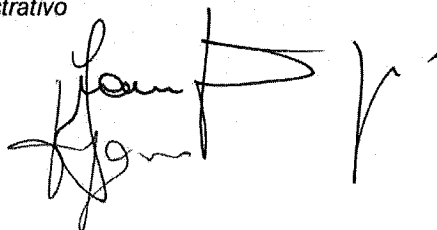
Approvazione del bilancio

Vi proponiamo di approvare il Bilancio di esercizio al 30/09/2021 così come presentato.

L'Organo Amministrativo

Giampiero Perego

Mario Perego



M.P.G. MANIFATTURA PLASTICA SPA A SOCIO UNICO**Bilancio di esercizio al 30/09/2021**

Dati Anagrafici	
Sede in	GALLARATE
Codice Fiscale	05109740968
Numero Rea	VARESE306810
P.I.	05109740968
Capitale Sociale Euro	3.565.000,00 i.v.
Forma Giuridica	SOCIETA' PER AZIONI
Settore di attività prevalente (ATECO)	222200
Società in liquidazione	no
Società con Socio Unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	HOLDING SETTANTASEI S.R.L. (C.F.: 00553870122)
Appartenenza a un gruppo	no
Denominazione della società capogruppo	
Paese della capogruppo	
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Bilancio al 30/09/2021

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	30/09/2021	30/09/2020
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI		
Parte richiamata	0	0
Parte da richiamare	0	0
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) Costi di impianto e di ampliamento	0	0
2) Costi di sviluppo	0	0
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	0	2.247
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0
5) Avviamento	924.831	1.056.950
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
7) Altre	16.661	11.772
Totale immobilizzazioni immateriali	941.492	1.070.969
II - Immobilizzazioni materiali		
1) Terreni e fabbricati	5.262	8.806
2) Impianti e macchinario	7.671.040	8.222.407
3) Attrezzature industriali e commerciali	74.549	100.081
4) Altri beni	92.828	141.200
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	117.575	0
Totale immobilizzazioni materiali	7.961.254	8.472.494
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) Partecipazioni in		
a) Imprese controllate	0	0
b) Imprese collegate	0	0
c) Imprese controllanti	0	0
d) Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
d-bis) Altre imprese	3.737	3.737
Totale partecipazioni (1)	3.737	3.737
2) Crediti		
a) Verso imprese controllate		
Esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese controllate	0	0
b) Verso imprese collegate		
Esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
c) Verso controllanti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	160.000	0
Esigibili oltre l'esercizio successivo	1.440.000	1.600.000
Totale crediti verso controllanti	1.600.000	1.600.000

d) Verso Imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
d-bis) Verso altri		
Esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso altri	0	0
Totale Crediti	1.600.000	1.600.000
3) Altri titoli	1.378	1.378
4) Strumenti finanziari derivati attivi	0	0
Totale immobilizzazioni finanziarie (III)	1.605.115	1.605.115
Totale immobilizzazioni (B)	10.507.861	11.148.578
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I) Rimanenze		
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	1.687.981	1.541.771
2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	405.529	255.550
3) Lavori in corso su ordinazione	0	0
4) Prodotti finiti e merci	1.536.867	2.167.223
5) Acconti	0	0
Totale rimanenze	3.630.377	3.964.544
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0	0
II) Crediti		
1) Verso clienti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	632.063	839.344
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso clienti	632.063	839.344
2) Verso imprese controllate		
Esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese controllate	0	0
3) Verso imprese collegate		
Esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
4) Verso controllanti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	185.320	138.566
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso controllanti	185.320	138.566
5) Verso Imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
5-bis) Crediti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	47.802	322.699
Esigibili oltre l'esercizio successivo	25.881	15.598
Totale crediti tributari	73.683	338.297

5-ter) Imposte anticipate	341.893	195.579
5-quater) Verso altri		
Esigibili entro l'esercizio successivo	40.503	226.348
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso altri	40.503	226.348
Totale crediti	1.273.462	1.738.134
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
1) Partecipazioni in imprese controllate	0	0
2) Partecipazioni in imprese collegate	0	0
3) Partecipazioni in imprese controllanti	0	0
3-bis) Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
4) Altre partecipazioni	0	0
5) Strumenti finanziari derivati attivi	0	0
6) Altri titoli	0	0
Attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali	8.743.285	5.194.834
2) Assegni	0	0
3) Danaro e valori in cassa	3.074	3.297
Totale disponibilità liquide	8.746.359	5.198.131
Totale attivo circolante (C)	13.650.198	10.900.809
D) RATEI E RISCONTI	152.014	130.863
TOTALE ATTIVO	24.310.073	22.180.250

STATO PATRIMONIALE

PASSIVO	30/09/2021	30/09/2020
A) PATRIMONIO NETTO		
I - Capitale	3.565.000	3.565.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	2.736.577	2.875.000
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	0	9.377
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	0	0
Riserva da deroghe ex articolo 2423 Codice Civile	0	0
Riserva azioni (quote) della società controllante	0	0
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0	0
Versamenti in conto capitale	0	0
Versamenti a copertura perdite	0	0
Riserva da riduzione capitale sociale	0	0
Riserva avanzo di fusione	0	0
Riserva per utili su cambi non realizzati	0	0
Riserva da conguaglio utili in corso	0	0
Varie altre riserve	138.423	0
Totale altre riserve	138.423	0

VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-57.024	-66.295
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-391.074	42.768
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	11.233	-443.219
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	6.003.135	5.982.631
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
1) Per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	113.962
2) Per imposte, anche differite	84.832	73.929
3) Strumenti finanziari derivati passivi	57.024	66.295
4) Altri	19.800	19.800
Totale fondi per rischi e oneri (B)	161.656	273.986
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	1.114.848	1.196.471
D) DEBITI		
1) Obbligazioni		
Esigibili entro l'esercizio successivo	100.000	850.000
Esigibili oltre l'esercizio successivo	4.562.931	2.511.898
Totale obbligazioni (1)	4.662.931	3.361.898
2) Obbligazioni convertibili		
Esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale obbligazioni convertibili (2)	0	0
3) Debiti verso soci per finanziamenti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso soci per finanziamenti (3)	0	0
4) Debiti verso banche		
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.385.084	2.044.860
Esigibili oltre l'esercizio successivo	6.091.578	5.965.302
Totale debiti verso banche (4)	7.476.662	8.010.162
5) Debiti verso altri finanziatori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	0	4.316
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso altri finanziatori (5)	0	4.316
6) Acconti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	0	89.250
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale acconti (6)	0	89.250
7) Debiti verso fornitori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	2.799.064	1.457.232
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso fornitori (7)	2.799.064	1.457.232
8) Debiti rappresentati da titoli di credito		
Esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti rappresentati da titoli di credito (8)	0	0
9) Debiti verso imprese controllate		

Esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso imprese controllate (9)	0	0
10) Debiti verso imprese collegate		
Esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso imprese collegate (10)	0	0
11) Debiti verso controllanti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.187.439	907.439
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso controllanti (11)	1.187.439	907.439
11-bis) Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti (11-bis)	0	0
12) Debiti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	62.609	69.441
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	21.139
Totale debiti tributari (12)	62.609	90.580
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
Esigibili entro l'esercizio successivo	86.699	122.509
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale (13)	86.699	122.509
14) Altri debiti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	745.150	677.286
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale altri debiti (14)	745.150	677.286
Totale debiti (D)	17.020.554	14.720.672
E) RATEI E RISCOINTI	9.880	6.490
TOTALE PASSIVO	24.310.073	22.180.250

CONTO ECONOMICO

	30/09/2021	30/09/2020
A) VALORE DELLA PRODUZIONE:		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	15.829.989	14.189.030
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-480.377	-32.418
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	137.950	133.720
5) Altri ricavi e proventi		
Contributi in conto esercizio	346.972	25.703
Altri	15.608	271.243
Totale altri ricavi e proventi	362.580	296.946
Totale valore della produzione	15.850.142	14.587.278
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	6.832.441	5.549.444
7) Per servizi	3.618.910	3.647.795
8) Per godimento di beni di terzi	997.202	996.283
9) Per il personale:		
a) Salari e stipendi	2.162.217	2.368.110
b) Oneri sociali	621.352	650.294
c) Trattamento di fine rapporto	163.942	151.388
d) Trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) Altri costi	0	21.000
Totale costi per il personale	2.947.511	3.190.792
10) Ammortamenti e svalutazioni:		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	141.321	148.427
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.171.531	1.067.324
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) Svalutazione crediti attivo circolante e disponibilità liquide	0	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.312.852	1.215.751
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-146.210	228.350
12) Accantonamenti per rischi	0	0
13) Altri accantonamenti	0	0
14) Oneri diversi di gestione	69.650	64.096
Totale costi della produzione	15.632.356	14.892.511
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	217.786	-305.233
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
15) Proventi da partecipazioni		
Da imprese controllate	0	0
Da imprese collegate	0	0
Da imprese controllanti	0	0
Da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
Altri	0	0
Totale proventi da partecipazioni (15)	0	0
16) Altri proventi finanziari:		
a) Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
Da imprese controllate	0	0
Da imprese collegate	0	0

Da imprese controllanti	0	0
Da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
Altri	0	0
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0
b) Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) Da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) Proventi diversi dai precedenti		
Da imprese controllate	0	0
Da imprese collegate	0	0
Da imprese controllanti	15.921	17.007
Da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
Altri	132	194
Totale proventi diversi dai precedenti	16.053	17.201
Totale altri proventi finanziari	16.053	17.201
17) Interessi e altri oneri finanziari		
- verso imprese controllate	0	0
- verso imprese collegate	0	0
- verso imprese controllanti	0	0
- verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
Altri	338.284	277.469
Totale interessi e altri oneri finanziari	338.284	277.469
17-bis) Utili e perdite su cambi	-363	-264
Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)	-322.594	-260.532
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE:		
18) Rivalutazioni:		
a) Di partecipazioni	0	0
b) Di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) Di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) Di strumenti finanziari derivati	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale rivalutazioni	0	0
19) Svalutazioni:		
a) Di partecipazioni	0	0
b) Di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) Di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) Di strumenti finanziari derivati	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale svalutazioni	0	0
Totale rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18-19)	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D)	-104.808	-565.765
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	19.370	8.061
Imposte relative ad esercizi precedenti	0	-582

Imposte differite e anticipate	-135.411	-130.025
Proventi (oneri) da adesione al regime consolidato fiscale/trasparenza fiscale	0	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	-116.041	-122.546
21) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	11.233	-443.219

RENDICONTO FINANZIARIO (FLUSSO REDDITUALE CON METODO INDIRETTO)

	Esercizio Corrente	Esercizio Precedente
A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	11.233	(443.219)
Imposte sul reddito	(116.041)	(122.546)
Interessi passivi/(attivi)	322.231	260.268
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1. Utile / (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	217.423	(305.497)
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
Accantonamenti ai fondi	197.813	151.388
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.312.852	1.215.751
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazioni monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento / (in diminuzione) per elementi non monetari	0	0
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	1.510.665	1.367.139
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.728.088	1.061.642
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	334.167	260.767
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	207.281	218.975
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	1.341.832	(1.587.250)
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	(21.151)	(11.669)
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	3.390	(8.177)
Altri decrementi / (Altri incrementi) del capitale circolante netto	603.342	(216.935)
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	2.468.861	(1.344.289)
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	4.196.949	(282.647)
<i>Altre rettifiche</i>		
Interessi incassati/(pagati)	(357.308)	(271.611)
(Imposte sul reddito pagate)	0	(52.496)
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(382.495)	(220.904)
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
<i>Totale altre rettifiche</i>	(739.803)	(545.011)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	3.457.146	(827.658)
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
<i>Immobilizzazioni materiali</i>		
(Investimenti)	(660.291)	(357.554)
Disinvestimenti	0	0

<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		
(Investimenti)	(11.844)	(1.215)
Disinvestimenti	0	0
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
<i>Attività finanziarie non immobilizzate</i>		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività d'investimento (B)	(672.135)	(358.769)
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
<i>Mezzi di terzi</i>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(551.590)	30.980
Accensione finanziamenti	6.650.000	1.500.000
(Rimborso finanziamenti)	(5.335.193)	(831.419)
<i>Mezzi propri</i>		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione (Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	763.217	699.561
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	3.548.228	(486.866)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio		
Depositi bancari e postali	5.194.834	5.681.822
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	3.297	3.175
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	5.198.131	5.684.997
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	8.743.285	5.194.834
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	3.074	3.297
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	8.746.359	5.198.131
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 30/09/2021 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis, 2425 ter del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c.

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio, e non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, secondo comma e 2423, quinto comma del Codice Civile.

Le specifiche sezioni della nota integrativa illustrano i criteri con i quali è stata data attuazione all'art. 2423 quarto comma, in caso di mancato rispetto in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa, quando la loro osservanza abbia effetti irrilevanti sulla rappresentazione veritiera e corretta.

Ove applicabili sono stati, altresì, osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, dagli IAS/IFRS emessi dallo IASB, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica.

PRINCIPI DI REDAZIONE

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

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

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

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

Prospettiva della continuità aziendale

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

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

Per quanto riguarda le misure adottate dalla direzione aziendale per garantire la continuità aziendale e gli impatti del COVID 19 si rimanda a quanto descritto nella Relazione sulla gestione.

CASI ECCEZIONALI EX ART. 2423, QUINTO COMMA DEL CODICE CIVILE

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

CAMBIAMENTI DI PRINCIPI CONTABILI

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

CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI

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

PROBLEMATICHE DI COMPARABILITÀ E ADATTAMENTO

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

CRITERI DI VALUTAZIONE

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

Immobilizzazioni immateriali

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

I diritti di brevetto industriale ed i diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno sono ammortizzati in base alla loro presunta durata di utilizzazione, comunque non superiore a quella fissata dai contratti di licenza.

Il valore attribuito all'avviamento derivante dall'allocazione del disavanzo da fusione, emerso a seguito dell'incorporazione della controllata Jolly Plastic - nell'esercizio 2008-2009 - è ammortizzato secondo la sua vita utile, stimata in un numero di anni pari a 20.

In particolare, ai sensi di quanto disposto dall'OIC 24 ai par. 68 e 92, si è proceduto all'aggiornamento dell'impairment test per confermare i valori dell'avviamento presente in bilancio, la cui iscrizione e valorizzazione è stata operata con il consenso del Collegio Sindacale.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate in un periodo di 5 esercizi.

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

Immobilizzazioni materiali

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

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

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

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

Vi rammentiamo che la società, nel passato esercizio, si è avvalsa della facoltà concessa dalla L. 13 ottobre 2020, n.126, disposizioni transitorie in materia di principi di redazione del bilancio - sospensione degli ammortamenti: gli ammortamenti esposti nel presente bilancio sono nuovamente conteggiati nei modi ordinari applicando le aliquote che rispecchiano l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione.

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

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Categoria Cespite	Aliquota di amm.to
Costruzioni leggere	10,00%
Impianti Generici	3,75%
Impianti Specifici	6,25%
Macchinari	6,25%
Stampi	6,25%
Attrezzatura di laboratorio e varia	6,25%
Automezzi	20,00%
Autovetture e accessori	25,00%
Macchine ufficio e sistemi di telecomunicazione	20,00%
Mobili e Macchine ufficio	12,00%
Mobili e Arredi reparto produttivo	12,00%

Contributi pubblici in conto impianti e in conto esercizio

La società non ha ricevuto contributi in conto impianti.

I contributi erogati in conto esercizio sono stati contabilizzati tra i componenti positivi di reddito.

Immobilizzazioni finanziarie

La società non possiede partecipazioni in imprese controllate, collegate, controllanti o sottoposte al controllo delle controllanti.

Le partecipazioni in altre imprese iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie sono valutate al costo di acquisto o di sottoscrizione, comprensivo degli oneri accessori, eventualmente ridotto per perdite durevoli di valore. Qualora vengano meno i motivi della rettifica di valore, il valore originario precedente alla svalutazione viene ripristinato.

Titoli immobilizzati

I titoli di debito immobilizzati, quotati e non quotati, sono stati valutati titolo per titolo, attribuendo a ciascuno il costo specificamente sostenuto.

Ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del codice civile, i titoli con costi di transazione e altre differenze tra valore iniziale e valore a scadenza di scarso rilievo sono stati valutati al costo d'acquisto.

Rimanenze

Le rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo sono state valutate in base al costo medio ponderato dell'esercizio, mentre le rimanenze di semilavorati sono state valutate in base ai costi diretti di produzione.

I prodotti finiti e le merci sono stati valutati al minore tra il costo di produzione e il valore di mercato.

Il magazzino dei pezzi di ricambio e dei materiali di manutenzione è contabilizzato a valori inferiori al costo di acquisto o sostituzione.

Strumenti finanziari derivati

Gli strumenti finanziari derivati sono iscritti al fair value corrispondente al valore di mercato, ove esistente, o al valore risultante da modelli e tecniche di valutazione tali da assicurare una ragionevole approssimazione al valore di mercato. Gli strumenti finanziari per i quali non sia stato possibile utilizzare tali metodi sono valutati in base al prezzo d'acquisto.

Il valore corrente è imputato nell'attivo dello stato patrimoniale, nella specifica voce delle immobilizzazioni finanziarie ovvero dell'attivo circolante a seconda della destinazione, o nel passivo nella specifica voce ricompresa tra i fondi per rischi e oneri.

I derivati di copertura di flussi finanziari (c.d. cash flow hedge) hanno come contropartita una riserva di patrimonio netto, ovvero, per la parte inefficace, il conto economico.

Le variazioni di fair value dei derivati speculativi e di copertura del prezzo di un sottostante (c.d. Fair Value Edge) sono rilevate in conto economico.

Crediti

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

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini

contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

I crediti ai sensi dell'art. 2426, comma 1 numero 8 del codice civile sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, ad eccezione dei crediti per i quali gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del codice civile, sono irrilevanti (scadenza inferiore ai 12 mesi).

Per il principio di rilevanza già richiamato, non sono stati attualizzati i crediti nel caso in cui il tasso d'interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

In particolare preme segnalare che i crediti già da noi vantati nei confronti della nostra controllante hanno trovato specifica collocazione fra le immobilizzazioni finanziarie: tale specifico rapporto è stato contrattualmente normato fra le parti con definite scadenze di rimborso ed è erogato ad un tasso di interesse pari all'Euribor 3 mesi maggiorato di 150 punti base.

Gli adattamenti qui richiamati sono puntualmente esplicitati nell'analisi delle variazioni delle singole voci dello Stato Patrimoniale a ciò interessate.

I crediti, indipendentemente dall'applicazione o meno del costo ammortizzato, sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili, nonché del generico rischio relativo ai rimanenti crediti, basato su stime effettuate sulla base dell'esperienza passata, dell'andamento degli indici di anzianità dei crediti scaduti.

Per i crediti assicurati si è tenuto conto solo della quota non coperta dall'assicurazione.

Crediti tributari e attività per imposte anticipate

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

La voce 'Imposte anticipate' accoglie le attività per imposte anticipate determinate in base alle differenze temporanee deducibili o al riporto a nuovo delle perdite fiscali, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

Le attività per imposte anticipate connesse ad una perdita fiscale sono rilevate solo in presenza di ragionevole certezza del loro futuro recupero, comprovata da una pianificazione fiscale per un ragionevole periodo di tempo che prevede redditi imponibili sufficienti per utilizzare le perdite riportabili e/o dalla presenza di differenze temporanee imponibili sufficienti ad assorbire le perdite riportabili.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi rappresentano le passività connesse a situazioni esistenti alla data di bilancio, ma il cui verificarsi è solo probabile.

I fondi per oneri rappresentano passività certe, correlate a componenti negativi di reddito di competenza dell'esercizio, ma che avranno manifestazione numeraria nell'esercizio successivo.

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

Fondi per trattamento di quiescenza e obblighi simili

Rappresentano le passività connesse agli accantonamenti per i trattamenti previdenziali integrativi e per le indennità una tantum spettanti a lavoratori dipendenti, autonomi e collaboratori, in forza di legge o di contratto, al momento della cessazione del rapporto o di precedente sopravvenuto accordo fra le parti.

Quanto in precedenza accantonato è stato interamente corrisposto entro il termine dell'esercizio.

Fondi per imposte, anche differite

Accoglie le passività per imposte probabili, derivanti da accertamenti non definitivi e contenziosi in corso, e le passività per imposte differite determinate in base alle differenze temporanee imponibili, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Debiti

I debiti ai sensi dell'art. 2426, comma 1 numero 8 del codice civile sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, ad eccezione dei debiti per i quali gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del codice civile, sono irrilevanti.

Per il principio di rilevanza già richiamato, non sono stati aggiornati i debiti nel caso in cui il tasso d'interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Si è inoltre tenuto conto del 'fattore temporale' di cui all'art. 2426, comma 1 numero 8, operando l'aggiornamento dei debiti scadenti oltre i 12 mesi nel caso di differenza significativa tra tasso di interesse effettivo e tasso di mercato.

I debiti per i quali non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato sono stati rilevati al valore nominale.

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

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto, e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al

netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

Valori in valuta

Le attività e le passività monetarie in valuta sono iscritte al tasso di cambio a pronti alla data di chiusura dell'esercizio, con imputazione a conto economico dei relativi utili e perdite su cambi.

L'eventuale utile netto derivante dall'adeguamento ai cambi è iscritto, per la parte non assorbita dall'eventuale perdita dell'esercizio, in una apposita riserva non distribuibile fino al momento del realizzo.

Costi e ricavi

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

Si precisa che le transazioni economiche e finanziarie con parti correlate sono effettuate a normali condizioni di mercato.

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 941.492 (€ 1.070.969 nel precedente esercizio).

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

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	34.585	2.642.374	387.068	3.064.027
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	32.338	1.585.424	375.296	1.993.058
Valore di bilancio	2.247	1.056.950	11.772	1.070.969
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	0	0	11.845	11.845
Ammortamento dell'esercizio	2.247	132.119	6.956	141.322
Totale variazioni	-2.247	-132.119	4.889	-129.477
Valore di fine esercizio				
Costo	34.585	2.642.375	398.913	3.075.873
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	34.585	1.717.544	382.252	2.134.381
Valore di bilancio	0	924.831	16.661	941.492

La voce "Altre immobilizzazioni immateriali" pari a € 16.661 è così composta:

Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Manutenzioni straordinarie su immobili di terzi	10.800	4.104	14.904
Rinnovo protezione brevetti	972	785	1.757
Totale	11.772	4.889	16.661

I costi iscritti sono correlati ad utilità pluriennali ed ammortizzati in cinque esercizi.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 7.961.254 (€ 8.472.494 nel precedente esercizio).

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

	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	35.440	19.985.622	418.845	682.783	0	21.122.690
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	26.634	11.763.215	318.764	541.583	0	12.650.196
Valore di bilancio	8.806	8.222.407	100.081	141.200	0	8.472.494
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	0	531.573	0	11.144	117.575	660.292
Ammortamento dell'esercizio	3.544	1.082.940	25.532	59.516	0	1.171.532
Totale variazioni	-3.544	-551.367	-25.532	-48.372	117.575	-511.240
Valore di fine esercizio						
Costo	35.440	20.517.195	418.845	693.927	117.575	21.782.982
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	30.178	12.846.155	344.296	601.099	0	13.821.728
Valore di bilancio	5.262	7.671.040	74.549	92.828	117.575	7.961.254

La voce "Altri beni" pari a € 92.828 è così composta:

Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Automezzi	47.328	-15.788	31.540
Autovetture	50.562	-29.836	20.726
Mobili e arredi	12.262	-3.030	9.232
Macchine ufficio elettroniche	29.140	-1.512	27.628
Telefoni	1.908	-368	1.540
Impianti di allarme	0	2.162	2.162
Totale	141.200	-48.372	92.828

Operazioni di locazione finanziaria

Nel corso dell'esercizio la società non ha avuto contratti di locazione finanziaria in essere.

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni

Le partecipazioni comprese nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 3.737 (€ 3.737 nel precedente esercizio) e sono totalmente riferite a partecipazioni in altre imprese ed altri titoli.

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli
Valore di inizio esercizio			
Costo	3.737	3.737	1.378
Valore di bilancio	3.737	3.737	1.378
Variazioni nell'esercizio			
Valore di fine esercizio			
Costo	3.737	3.737	1.378
Valore di bilancio	3.737	3.737	1.378

Crediti immobilizzati

I crediti compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 1.600.000 (€ 1.600.000 nel precedente esercizio). La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Importo nominale iniziale	Valore netto iniziale	Altri movimenti incrementi/ (decrementi)	Importo nominale finale	Valore netto finale
Verso imprese controllanti esigibili entro esercizio successivo	0	0	160.000	160.000	160.000
Verso imprese controllanti esigibili oltre esercizio successivo	1.600.000	1.600.000	-160.000	1.440.000	1.440.000
Totale	1.600.000	1.600.000	0	1.600.000	1.600.000

Si specificano qui di seguito le principali caratteristiche del finanziamento da noi formalizzato con la controllante:

- Godimento: dal 1° gennaio 2017;
- Durata: 10 anni, dal 1° gennaio 2017 al 31 dicembre 2026;
- Interessi: tasso di interesse variabile, calcolato con riferimento all'Euribor a 3 mesi in essere alla al 1° gennaio di ciascun anno, maggiorato di 150 punti base.
- Rimborso: il prestito sarà rimborsato in 10 rate costanti semestrali a partire dal 30/06/2022.

In relazione alla specifica voce si fa qui espresso riferimento alla premessa circa le modalità di valutazione dei crediti.

Qui di seguito sono rappresentati i movimenti di sintesi:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui durata residua superiore a 5 anni
Crediti immobilizzati verso imprese controllanti	1.600.000	0	1.600.000	160.000	1.440.000	160.000
Totale crediti immobilizzati	1.600.000	0	1.600.000	160.000	1.440.000	160.000

Crediti immobilizzati - Ripartizione per area geografica

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

Area geografica	Crediti immobilizzati verso controllanti	Totale Crediti immobilizzati
Italia	1.600.000	1.600.000
Totale	1.600.000	1.600.000

Crediti immobilizzati - Operazioni con retrocessione a termine

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6-ter del codice civile, si specifica che non sono presenti in bilancio crediti immobilizzati derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Fair Value delle Immobilizzazioni Finanziarie

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, numero 2 lettera a) del codice civile, si specifica che non sono presenti in bilancio immobilizzazioni finanziarie iscritte ad un valore superiore al loro Fair Value.

ATTIVO CIRCOLANTE**Rimanenze**

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a € 3.630.377 (€ 3.964.544 nel precedente esercizio).

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

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	1.541.771	146.210	1.687.981
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	255.550	149.979	405.529
Prodotti finiti e merci	2.167.223	-630.356	1.536.867
Totale rimanenze	3.964.544	-334.167	3.630.377

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 1.273.462 (€ 1.738.134 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi/svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	632.063	0	632.063	0	632.063
Verso controllanti	185.320	0	185.320	0	185.320
Crediti tributari	47.802	25.881	73.683		73.683
Imposte anticipate			341.893		341.893
Verso altri	40.503	0	40.503	0	40.503
Totale	905.688	25.881	1.273.462	0	1.273.462

Crediti - Distinzione per scadenza

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	839.344	-207.281	632.063	632.063	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	138.566	46.754	185.320	185.320	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	338.297	-264.614	73.683	47.802	25.881	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	195.579	146.314	341.893			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	226.348	-185.845	40.503	40.503	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.738.134	-464.672	1.273.462	905.688	25.881	0

Crediti - Ripartizione per area geografica

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

Area geografica	Totale			
		Italia	UE	Extra UE
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	632.063	499.930	138.378	-6.245
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	185.320	185.320	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	73.683	73.683	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	341.893	341.893	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	40.503	40.503	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.273.462	1.141.329	138.378	-6.245

Crediti - Operazioni con retrocessione a termine

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6-ter del codice civile, si specifica che in bilancio non sono presenti crediti iscritti nell'attivo circolante derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 8.746.359 (€ 5.198.131 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	5.194.834	3.548.451	8.743.285
Denaro e altri valori in cassa	3.297	-223	3.074
Totale disponibilità liquide	5.198.131	3.548.228	8.746.359

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a € 152.014 (€ 130.863 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	13.415	-2.015	11.400
Risconti attivi	117.448	23.166	140.614
Totale ratei e risconti attivi	130.863	21.151	152.014

Composizione dei ratei attivi:

Descrizione	Importo
Su interessi	11.400
Totale	11.400

Composizione dei risconti attivi:

Descrizione	Importo
Spese per pubblicità e fiere	12.500
Locazione immobile industriale	3.553
Spese per manutenzione e riparazioni	3.483
Spese generali di produzione	1.413
Consulenze tecniche	378
Spese di trasporto varie	10
Consulenze commerciali	3.433
Assicurazione auto vetture	3.161
Spese varie	191
Telefonia	120
Abbonamenti e associazioni	8.536
Assicurazioni	31.499
Spese bancarie	368
Assistenza e riparazione macch. ufficio	5.378

Spese per mutui e finanziamenti	396
Licenze EDP	6.667
Imposte e tasse correnti	1.008
Interessi passivi prestito obbligaz.	2.500
Oneri finanziari su finanziamenti a m/l	56.020
Totale	140.614

Oneri finanziari capitalizzati

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 8 del codice civile, si specifica che nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale.

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 6.003.135 (€ 5.982.631 nel precedente esercizio).

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto:

	Valore di inizio esercizio	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	3.565.000	0	0	0		3.565.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	2.875.000	0	0	138.423		2.736.577
Riserva legale	9.377	0	0	9.377		0
Altre riserve						
Varie altre riserve	0	0	138.423	0		138.423
Totale altre riserve	0	0	138.423	0		138.423
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-66.295	0	9.271	0		-57.024
Utili (perdite) portati a nuovo	42.768	0	0	433.842		-391.074
Utile (perdita) dell'esercizio	-443.219	443.219	0	0	11.233	11.233
Totale Patrimonio netto	5.982.631	443.219	147.694	581.642	11.233	6.003.135

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

	Valore di inizio esercizio	Altre destinazioni	Incrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	3.565.000	0	0		3.565.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	2.875.000	0	0		2.875.000
Riserva legale	8.894	0	483		9.377
Altre riserve					
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-68.060	0	1.765		-66.295
Utili (perdite) portati a nuovo	33.607	0	9.161		42.768
Utile (perdita) dell'esercizio	9.644	-9.644	0	-443.219	-443.219
Totale Patrimonio netto	6.424.085	-9.644	11.409	-443.219	5.982.631

Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del codice civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

	Importo	Origine/natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	3.565.000	capitale	B	3.565.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	2.736.577	capitale	A,B,C	2.736.577
Altre riserve				
Varie altre riserve	138.423	capitale	B	138.423
Totale altre riserve	138.423			138.423
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-57.024	Valutazione al fair value di derivati		-57.024
Utili portati a nuovo	-391.074	Perdite a nuovo		-391.074
Totale	5.991.902			5.991.902
Quota non distribuibile				4.416.423
Residua quota distribuibile				1.575.479

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

Nel dettaglio i vincoli relativi alla distribuibilità, indicati nella tabella sopra riportata, per un totale di Euro 4.416.423, sono così composti:

- Capitale sociale 3.565.000 Euro;
- Riserva indisponibile ex art. 60 comma 7-ter L. 126/2020: 138.423 Euro;
- Riserva soprapprezzo azioni: 713.000 Euro, in ossequio a quanto disposto dall'art. 2431 c.c.

(divieto di distribuzione fintanto che la riserva legale non abbia raggiunto il limite stabilito dall'art. 2430 c.c.).

In relazione alla Riserva sovrapprezzo azioni è necessario ulteriormente dar conto che la stessa, per un importo pari ad € 1.025.241,22 è vincolata ai sensi dell'art. 110 DL 14.08.2020 n. 104 e pertanto, in caso di distribuzione, sino a tale importo concorrerà prioritariamente a formare il reddito imponibile ai fini IRES della società.

Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Le informazioni richieste dall'articolo 2427-bis, comma 1 numero 1 lettera b-quater) del codice civile relativamente alla specificazione dei movimenti avvenuti nell'esercizio sono riepilogate nella tabella sottostante:

	Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi
Valore di inizio esercizio	-66.295
Variazioni nell'esercizio	
Incremento per variazione di fair value	9.271
Valore di fine esercizio	-57.024

A complemento delle informazioni fornite sul Patrimonio netto qui di seguito si specificano le seguenti ulteriori informazioni.

Riserva indisponibile Art. 60 comma 7-ter Legge 126/2020

A commento della riserva richiamata nella presente rubrica rammentiamo che l'importo ivi stanziato è pari ai residui ammortamenti, sospesi al termine dello scorso esercizio, al netto delle correlate imposte differite: al termine di ogni prossimo esercizio, correlativamente agli ammortamenti spesi al conto economico, la riserva sarà rilasciata a favore della riserva sovrapprezzo azioni da cui tale importo venne acquisito.

FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 161.656 (€ 273.986 nel precedente esercizio).

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

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	113.962	73.929	66.295	19.800	273.986
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio	0	33.872	0	0	33.872
Utilizzo nell'esercizio	113.962	22.969	9.271	0	146.202
Altre variazioni	0	0	0	0	0
Totale variazioni	-113.962	10.903	-9.271	0	-112.330
Valore di fine esercizio	0	84.832	57.024	19.800	161.656

Per quanto concerne le informazioni relative alle movimentazioni del "Fondo per imposte differite", si rimanda alla sezione "Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate".

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 1.114.848 (€ 1.196.471 nel precedente esercizio).

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

	Treatmento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	1.196.471
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	116.562
Utilizzo nell'esercizio	192.651
Altre variazioni	-5.534
Totale variazioni	-81.623
Valore di fine esercizio	1.114.848

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 17.020.554 (€ 14.720.672 nel precedente esercizio).

I debiti verso la controllante sono interamente riconducibili ai compensi deliberati a favore dell'organo amministrativo, ad essa da riversarsi.

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Obbligazioni	3.361.898	1.301.033	4.662.931
Debiti verso banche	8.010.162	-533.500	7.476.662
Debiti verso altri finanziatori	4.316	-4.316	0
Acconti	89.250	-89.250	0
Debiti verso fornitori	1.457.232	1.341.832	2.799.064
Debiti verso controllanti	907.439	280.000	1.187.439

Debiti tributari	90.580	-27.971	62.609
Debiti vs. istituti di previdenza e sicurezza sociale	122.509	-35.810	86.699
Altri debiti	677.286	67.864	745.150
Totale	14.720.672	2.299.882	17.020.554

Si precisa che nei debiti verso fornitori è incluso anche il saldo dei rapporti commerciali con la controllante.

Debiti - Distinzione per scadenza

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata superiore a 5 anni
Obbligazioni	3.361.898	1.301.033	4.662.931	100.000	4.562.931	1.987.500
Debiti verso banche	8.010.162	-533.500	7.476.662	1.385.084	6.091.578	519.280
Debiti verso altri finanziatori	4.316	-4.316	0	0	0	0
Acconti	89.250	-89.250	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	1.457.232	1.341.832	2.799.064	2.799.064	0	0
Debiti verso controllanti	907.439	280.000	1.187.439	1.187.439	0	0
Debiti tributari	90.580	-27.971	62.609	62.609	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	122.509	-35.810	86.699	86.699	0	0
Altri debiti	677.286	67.864	745.150	745.150	0	0
Totale debiti	14.720.672	2.299.882	17.020.554	6.366.045	10.654.509	2.506.780

In relazione ai prestiti obbligazionari emessi dalla società, la cui sottoscrizione è stata perfezionata entro il termine dell'esercizio, si specifica che sono valutati al costo ammortizzato e si forniscono le seguenti ulteriori informazioni:

Prestito 1 - MPG S.p.A. 4% (Tasso Fisso) 2021-2028, di nominali Euro 1.800.000 (valutazione al costo ammortizzato: Euro 1.759.509), Tasso Nominale 4%, Tasso Effettivo: 4,47%, quota scadente oltre i 5 anni Euro 675.000.

Prestito 2 - MPG S.p.A. 3,25% (Tasso Fisso) 2021-2028, di nominali Euro 1.500.000 (valutazione al costo ammortizzato: Euro 1.466.623), Tasso Nominale 3,25%, Tasso Effettivo: 3,71%, quota scadente oltre i 5 anni Euro 562.500.

Prestito 3 - MPG S.p.A. (Unicredit a tasso variabile - Euribor 3 mesi + 90bp) 2021-2027, di nominali Euro 1.500.000 (valutazione al costo ammortizzato: Euro 1.461.799), Tasso Effettivo: tasso variabile + 0,59%, quota scadente oltre i 5 anni Euro 750.000.

I seguenti prestiti obbligazionari con scadenza 2024 sono stati estinti anticipatamente nell'esercizio:

Prestito A - MPG S.p.A. 4% 2017-2024, di nominali Euro 1.800.000

Prestito B - MPG S.p.A. 3,6% 2017-2024, di nominali Euro 600.000

Prestito C - MPG S.p.A. 3,6% 2018-2024, di nominali Euro 1.000.000

Debiti - Ripartizione per area geografica

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

Area geografica	Totale			
		Italia	UE	ExtraUE
Obbligazioni	4.662.931	4.662.931	0	0
Debiti verso banche	7.476.662	7.476.662	0	0
Debiti verso fornitori	2.799.064	1.471.850	1.288.596	38.618
Debiti verso imprese controllanti	1.187.439	1.187.439	0	0
Debiti tributari	62.609	62.609	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	86.699	86.699	0	0
Altri debiti	745.150	745.150	0	0
Debiti	17.020.554	15.693.340	1.288.596	38.618

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile, si specifica che nessun debito è assistito da garanzie reali su beni sociali.

Debiti - Operazioni con retrocessione a termine

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6-ter del codice civile, si specifica che nessun debito iscritto in bilancio deriva da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

RATEI E RISCOINTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 9.880 (€ 6.490 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	5.101	4.231	9.332
Risconti passivi	1.389	-841	548
Totale ratei e risconti passivi	6.490	3.390	9.880

Composizione dei ratei passivi:

Descrizione	Importo
Int. passivi su prestiti obbligazionari	5.918
Interessi passivi su mutui	401
Interessi passivi su finanziamenti	2.086
Interessi passivi su derivati	927
Totale	9.332

Composizione dei risconti passivi:

Descrizione	Importo
Assistenza tecnica	447
Manutenzioni	100
Totale	547

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO**VALORE DELLA PRODUZIONE****Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per categoria di attività**

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per categorie di attività:

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Vendita imballaggi per alimenti	14.544.749
Contributo CONAI su vendite	1.285.240
Totale	15.829.989

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per area geografica

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per area geografica:

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	13.206.487
UE	1.766.938
ExtraUE	856.564
Totale	15.829.989

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi €

362.580 (€ 296.946 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Contributi in conto esercizio	25.703	321.269	346.972
Altri			
Rimborsi spese	20.921	-11.968	8.953
Sopravvenienze e insussistenze attive	14.233	-7.578	6.655
Altri ricavi e proventi	236.089	-236.089	0
Totale altri	271.243	-255.635	15.608
Totale altri ricavi e proventi	296.946	65.634	362.580

COSTI DELLA PRODUZIONE

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 3.618.910 (€ 3.647.795 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Riscaldamento e forza motrice	747.408	-4.851	742.557
Contributi CONAI	1.010.211	275.029	1.285.240
Manutenzioni e riparazioni	279.138	-101.661	177.477
Spese di trasporto	396.682	-58.181	338.501
Servizi professionali e vari gestione personale	111.405	-54.511	56.894
Spese commerciali e di marketing	60.322	7.983	68.305
Spese di manutenzione automezzi	22.277	-1.285	20.992
Spese di rappresentanza	4.291	-66	4.225
Assicurazioni	154.242	-9.617	144.625
Telefonia	20.909	216	21.125
Spese bancarie, per mutui e finanziamenti	78.823	4.862	83.685
Spese generali e professionali per l'amministrazione	108.614	-8.214	100.400
Emolumenti amministratori	280.000	0	280.000
Emolumenti collegio sindacale	24.995	81	25.076
Compensi alla società di revisione	16.350	-2.350	14.000
Servizi pulizia locali	38.121	-1.613	36.508
Servizi diversi	192.027	-36.346	155.681
Servizi generali di produzione	101.980	-38.361	63.619
Totale	3.647.795	-28.885	3.618.910

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 997.202 (€ 996.283 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Locazioni e oneri accessori	993.064	254	993.318
Altri	3.219	665	3.884
Totale	996.283	919	997.202

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 69.650 (€ 64.096 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Abbonamenti e associazioni	17.272	-1.315	15.957
Oneri di utilità sociale	5.147	5.761	10.908
Risarcimenti su vendite	3.880	-3.880	0
Tasse e imposte diverse	17.246	5.299	22.545
Liberalità	0	1.000	1.000
Contributi Univa	12.065	-915	11.150
Altri oneri di gestione	8.486	-396	8.090
Totale	64.096	5.554	69.650

PROVENTI E ONERI FINANZIARI**Interessi e altri oneri finanziari - Ripartizione per tipologia di debiti**

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 12 del codice civile viene esposta nel seguente prospetto la suddivisione della voce "interessi ed altri oneri finanziari":

	Interessi e altri oneri finanziari
Prestiti obbligazionari	174.553
Debiti verso banche	129.596
Altri	34.136
Totale	338.285

Utili e perdite su cambi

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti la suddivisione degli utili e delle perdite su cambi derivanti dalla valutazione di fine esercizio rispetto a quelli effettivamente realizzati:

	Parte valutativa	Parte realizzata	Totale
Utili su cambi	0	92	92
Perdite su cambi	0	455	455

RICAVI E COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, si specifica che la società, nell'esercizio, non ha conseguito ricavi di entità o incidenza eccezionali.

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (oneri) da adesione al regime consolidato fiscale/trasparenza fiscale
IRES	0	0	8.100	146.314	
IRAP	15.406	0	2.803	0	
Imposta sostitutiva riallineamento	3.964	0			
Totale	19.370	0	10.903	146.314	0

I seguenti prospetti, redatti sulla base delle indicazioni suggerite dall'OIC 25, riportano le informazioni richieste dall'art. 2427, comma 1 numero 14, lett. a) e b) del codice civile.

In particolare contengono le informazioni sui valori di sintesi della movimentazione dell'esercizio della 'Fiscalità complessiva anticipata e differita', sulla composizione delle differenze temporanee deducibili che hanno originato 'Attività per imposte anticipate', sulla composizione delle differenze temporanee imponibili che hanno originato 'Passività per imposte differite'.

Le differenze temporanee sono state puntualmente recepite nella determinazione della fiscalità differita.

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	1.424.555	0
Totale differenze temporanee imponibili	304.057	304.057
Differenze temporanee nette	-1.120.498	304.057
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	-130.705	9.056
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	-138.215	2.803
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	-268.920	11.859

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
Tasse di competenza non versate nell'esercizio	5.486	6.188	11.674	24,00	2.802	0	0
Contributi ad associazioni sindacali e di categoria	885	-20	865	24,00	208	0	0
Premi assicurativi stimati	10.000	-2.000	8.000	24,00	1.920	0	0
ACE non utilizzata	1.883	1.883	3.766	24,00	904	0	0
Perdite riportabili a nuovo	796.658	603.592	1.400.250	24,00	336.060	0	0

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
Coti sostenuti per l'emissione di obbligazioni	38.102	73.967	112.069	24,00	26.897	3,90	4.371
Riduzione ammortamenti art.60 DL 104/2020	232.204	-40.216	191.988	24,00	46.077	3,90	7.488

Riconciliazione tra l'onere fiscale di bilancio e l'onere teorico

Conformemente alle indicazioni fornite dall'OIC, il seguente prospetto consente la riconciliazione tra l'onere fiscale di bilancio e l'onere teorico, distintamente per l'Ires e per l'Irap:

IRES:

Risultato ante imposte	-104.809		
Onere fiscale teorico		24,00%	0
Differenze temporanee imponibili in es. successivi	-121.406		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi	20.539		
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti	61.947		
Differenze che non si riverseranno in esercizi successivi	-459.864		
Imponibile fiscale	-603.593		
Onere fiscale effettivo/ Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		24,00%	0

IRAP:

Descrizione	Valore	Imposte
Componenti positivi CE rilevanti ai fini IRAP	15.850.142	
Componenti negativi CE rilevanti ai fini IRAP	12.684.845	
Differenza	3.165.297	
Variazioni in aumento	339.367	
Variazioni in diminuzione	341.708	
Valore della produzione lorda	3.162.956	
Deduzione GEIE		
Deduzioni cuneo fiscale	2.767.924	
Valore della produzione netta (imponibile fiscale)	395.033	
Aliquota		3,90%
IRAP corrente dell'esercizio		15.406

ALTRE INFORMAZIONI

Dati sull'occupazione

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

	Numero medio
Quadri	2
Impiegati	18
Operai	38
Totale Dipendenti	58

Compensi agli organi sociali

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	280.000	23.800

Compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione ai sensi dell'art. 2427 comma 1 numero 16 bis del codice civile:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	14.000
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	14.000

Categorie di azioni emesse dalla società

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 17 del codice civile relativamente ai dati sulle azioni che compongono il capitale della società, al numero ed al valore nominale delle azioni sottoscritte nell'esercizio sono desumibili dai prospetti seguenti:

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Azioni sottoscritte nell'esercizio, numero	Azioni sottoscritte nell'esercizio, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
Ordinarie	3.565.000	3.565.000	0	0	3.565.000	3.565.000
Totale	3.565.000	3.565.000	0	0	3.565.000	3.565.000

Titoli emessi dalla società

Nulla da rilevare.

Strumenti finanziari

Nulla da rilevare.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Nulla da rilevare.

Informazioni su patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Nulla da rilevare.

Operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-bis del codice civile, si specifica che, oltre all'ordinaria attività locativa ed ai compensi a favore dell'Organo Amministrativo riversati alla Società controllante, è iscritto in bilancio un prestito fruttifero erogato a favore della nostra controllante di Euro 1.600.000.

Il tasso di interesse, variabile, è stabilito in misura pari all'Euribor a 3 mesi in essere al primo giorno utile di ciascun anno solare maggiorato di 150 punti base.

Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Nulla da rilevare.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti la natura e l'effetto patrimoniale, finanziario ed economico dei fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-quater del codice civile.

Nel corso dei primi mesi del corrente esercizio 2021/2022 è iniziata la quarta ondata pandemica caratterizzata dalla variante denominata Omicron.

La società ha continuato a mantenere tutte le misure atte a preservare la salute dei lavoratori e la continuità delle produzioni sulla base delle esperienze maturate sin dalla primavera 2020.

Lo scorso esercizio speravamo di recuperare indicativamente la metà della riduzione del valore della produzione rispetto al 30 settembre 2019 e siamo quasi riusciti a centrare l'obiettivo poiché abbiamo recuperato circa il 7,5% della riduzione che, ricordiamo, fu del 20%.

Strumenti finanziari derivati

Per ciascuna categoria di strumenti finanziari derivati, vengono di seguito riportate le informazioni, ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, punto 1 del codice civile:

Tipologia di contratto derivato	Interest rate swap	Interest rate swap	Interest Rate Swap	Interest Rate Swap	Interest Rate Swap
Contraente	Banca BPM	UniCredit	BPER (ex UBI Banca)	UniCredit	UniCredit
Finalità	Copertura	Copertura	Copertura	Copertura	Copertura
Attività /passività coperta	Mutuo BPM	Mutuo UniCredit	Mutuo UBI Banca	Mutuo UniCredit	Mutuo UniCredit
Valore nozionale	800.000 Euro	1.500.000 Euro	1.000.000 Euro	2.000.000 Euro	1.475.000 Euro
Data di inizio	29/09/2020	30/06/2016	11/06/2018	31/08/2018	29/07/2021
Scadenza	30/09/2025	31/12/2021	11/06/2023	28/02/2025	29/07/2027
Rischio finanziario sottostante	Rischio di interesse	Rischio di interesse	Rischio di interesse	Rischio di interesse	Rischio di interesse
Tecniche di valutazione del Fair Value	Mark to Market	Mark to Market	Mark to Market	Mark to Market	Mark to Market
Fair Value a inizio esercizio	(12.048,54 Euro)	(6.158,95 Euro)	(6.193,92 Euro)	(41.893,49 Euro)	ZERO
Fair Value a fine esercizio	(6.269,64 Euro)	(2.052,87 Euro)	(2.540,98 Euro)	(32.609,20 Euro)	(13.551,07 Euro)
Variazione FV dell'esercizio	5778,90 Euro	4.106,08 Euro	3.652,94 Euro	9.284,29 Euro	(13.551,07 Euro)

Informazioni sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento - art. 2497 bis del Codice Civile

La società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte della società Holding Settantasei S.r.l.

Ai sensi dell'art. 2497 bis, comma 4 del codice civile, vengono di seguito esposti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della/e società che esercita/no l'attività di direzione e coordinamento:

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2020	31/12/2019
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni	6.159.331	6.622.111
C) Attivo circolante	1.490.405	1.253.991
D) Ratei e risconti attivi	86.891	220.381
Totale attivo	7.736.627	8.096.483
A) Patrimonio Netto		
Capitale sociale	800.000	800.000
Riserve	4.129.901	4.557.903
Utile (perdita) dell'esercizio	23.423	13.453
Totale patrimonio netto	4.953.324	5.371.356
B) Fondi per rischi e oneri	37.418	37.418
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.646	1.446
D) Debiti	2.699.898	2.459.518
E) Ratei e risconti passivi	44.341	226.745
Totale passivo	7.736.627	8.096.483

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2020	31/12/2019
A) Valore della produzione	1.472.217	1.506.234
B) Costi della produzione	1.047.273	1.042.801
C) Proventi e oneri finanziari	-310.410	-370.945
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0
Imposte sul reddito dell'esercizio	91.111	79.035
Utile (perdita) dell'esercizio	23.423	13.453

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

Per le informazioni di cui alla norma in commento, aiuti di Stato e aiuti de minimis a noi effettivamente erogati, si rimanda alla sezione trasparenza del Registro nazionale degli aiuti di Stato ove si dichiara essere disponibile il dettaglio degli aiuti oggetto di obbligo di pubblicazione.

Destinazione del risultato d'esercizio

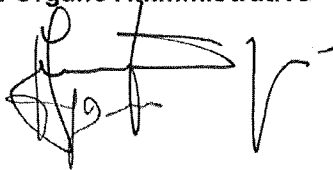
Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile Vi invitiamo a voler deliberare il riporto a nuovo dell'utile di esercizio pari ad € 11.232,89

Informazioni sull'obbligo di redazione del Bilancio Consolidato

La controllante si è avvalsa della facoltà di esonero dall'obbligo di redazione del bilancio consolidato ai sensi dell'art. 27 del D.Lgs. 127/1991, non ricorrendone i presupposti dimensionali.

In originale firmato dall'Organo Amministrativo

PEREGO GIAMPIERO
PEREGO MARIO



Dichiarazione di conformità

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società.

"Il sottoscritto Giovanni Bianco Dottore commercialista, regolarmente iscritto nella sezione A dell'Albo dei Dottori Commercialisti ed esperti contabili della provincia di Torino al n.940, incaricato dagli amministratori della società, dichiara ai sensi dell'art. 31, comma 2-quinquies, L. n. 340/2000 che il documento informatico in formato XBRL, contenente lo stato patrimoniale, il conto economico e la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società".

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE

AL BILANCIO CHIUSO AL 30 SETTEMBRE 2021

M.P.G. MANIFATTURA PLASTICA S.P.A. A SOCIO UNICO

**M.P.G. MANIFATTURA PLASTICA S.p.A a Socio Unico
Sede in Gallarate (VA) – Via Francia, 2 Capitale Sociale
versato Euro 3.565.000,00 Iscritta alla C.C.I.A.A. di
VARESE Codice Fiscale e N. iscrizione Registro Imprese
05109740968 Società soggetta ad attività di direzione e
coordinamento da parte della HOLDING SETTANTASEI
S.R.L. (C.F.: 00553870122)**

All'Assemblea degli Azionisti di M.P.G. MANIFATTURA PLASTICA S.p.A.

Relazione del Collegio Sindacale sul bilancio chiuso al 30 settembre 2021 ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 30 settembre 2021 la nostra 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 abbiamo effettuato l'autovalutazione, con esito positivo.

Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e ss. c.c.

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

Abbiamo partecipato alle assemblee degli Azionisti ed alle riunioni del Consiglio di Amministrazione, in relazione alle quali, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo 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.

Abbiamo acquisito dal presidente e dagli amministratori delegati, 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 abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito informazioni dall'attività dell'organismo di vigilanza e non sono emerse criticità rispetto alla corretta attuazione del modello organizzativo che debbano essere evidenziate nella presente relazione.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo della società, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra 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

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE

AL BILANCIO CHIUSO AL 30 SETTEMBRE 2021

M.P.G. MANIFATTURA PLASTICA S.P.A. A SOCIO UNICO

informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Non sono pervenute denunce dai soci ex art. 2408 c.c.

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal collegio sindacale 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.

Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Non essendo demandata al Collegio Sindacale la revisione legale del bilancio, abbiamo 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 abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Per quanto a nostra conoscenza, gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 4, c.c.

Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

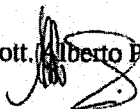
Il Collegio Sindacale, a conclusione del suo esame, tenuto in debito conto anche le risultanze dell'attività svolta dal revisore legale dei conti espresse nell'apposita relazione che non evidenzia rilievi per deviazioni significative, ovvero giudizi negativi o impossibilità di esprimere un giudizio o richiami di informativa, propone all'assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 30 settembre 2021, così come redatto dagli amministratori.

Concordiamo con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio di euro 11.233 indicata dagli amministratori in nota integrativa.

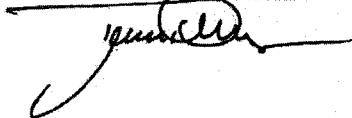
Gallarate, 12 gennaio 2022

IL COLLEGIO SINDACALE

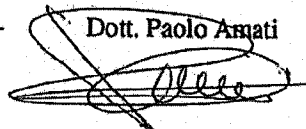
Dott. Alberto Peila



Dott. Oliviero Tessera



Dott. Paolo Anzani



**RELAZIONE DELLA SOCIETA' DI REVISIONE INDIPENDENTE AI SENSI
DELL'ART. 14 DEL D.LGS. 27 GENNAIO 2010, N. 39**

All'Azionista unico
della M.P.G. MANIFATTURA PLASTICA S.p.A.

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della Società M.P.G. MANIFATTURA PLASTICA S.p.A. (la "Società") costituito dallo stato patrimoniale al 30 settembre 2021, dal conto economico, dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 30 settembre 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

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia). Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio della presente relazione. Siamo indipendenti 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. Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Responsabilità degli amministratori e del collegio sindacale per il bilancio d'esercizio

Gli Amministratori sono responsabili 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 dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.


Gli Amministratori sono responsabili 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,

KRESTON GV ITALY AUDIT S.R.L.

Capitale Sociale Euro 100.000,00 i.v.
C.F. e P.IVA 04387290150
Iscritta al Registro dei Revisori Legali N° 55251

Sede Legale: Corso Sempione, 4 20154 Milano
Altri uffici: Roma, Padova, Empoli, Terni, Palermo
Registro imprese di Milano 186339 REA 1009459

knowing you

An independent member of
the Kreston Global network
 MEMBER OF THE
FORUM OF FIRMS

nonché per una adeguata informativa in materia. Gli Amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della Società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Il Collegio Sindacale ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della Società.

Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio

I nostri 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 nostro 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 internazionali (ISA Italia) 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 in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia), abbiamo esercitato il giudizio professionale e abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro 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;
- abbiamo 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;
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli Amministratori, inclusa la relativa informativa;
- siamo giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli Amministratori 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 e adoperare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, siamo tenuti 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 nostro giudizio. Le nostre 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;

- abbiamo 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.

Altri Aspetti

La Società, come richiesto dalla legge, ha inserito nella nota integrativa i dati essenziali dell'ultimo bilancio della società che esercita su di essa l'attività di direzione e coordinamento. Il giudizio sul bilancio di esercizio della M.P.G. Manifattura Plastica S.p.A. non si estende a tali dati.

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

Giudizio ai sensi dell'art. 14, comma 2, lettera e), del D.Lgs. 39/10

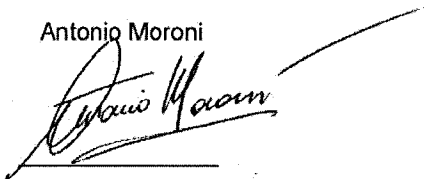
Gli Amministratori della M.P.G. Manifattura Plastica S.p.A. sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione della M.P.G. Manifattura Plastica S.p.A. al 30 settembre 2021, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n. 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio della M.P.G. Manifattura Plastica S.p.A. al 30 settembre 2021 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A nostro giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della M.P.G. Manifattura Plastica S.p.A. al 30 settembre 2021 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, co. 2, lettera e), del D.Lgs. 39/10, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non abbiamo nulla da riportare.

Antonio Moroni

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Antonio Moroni', written over a horizontal line.

Kreston Gv Italy Audit S.r.l.

Milano, Corso Sempione 4

12 gennaio 2022