

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 2022

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 30/09/2022

Signori Azionisti,

Il bilancio al 30 settembre 2022 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 netto di € 81.555.

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 in crescita del costo delle materie prime dovuto sia alle politiche produttive dei grandi gruppi petrolchimici sia ad un effettivo aumento di tutti i fattori produttivi.

Il costo della forza motrice ha raggiunto un livello mai visto in precedenza.

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

Nel corso dell'esercizio chiuso al 30 settembre 2022, MPG ha aumentato i ricavi netti quasi del 24% rispetto al corrispondente periodo precedente.

La fine delle misure Covid ha permesso la piena ripresa delle attività dei comparti della ristorazione e delle dinamiche da consumo "out of home" che nei due anni precedenti si erano fortemente ridimensionate.

Le logiche di stima dei volumi di vendita sono state caratterizzate da una forte incertezza, a causa di alcuni fattori esogeni che hanno poi caratterizzato tutto il prosieguo dell'esercizio: l'andamento dei costi delle materie prime e della forza motrice.

L'aumento, dapprima graduale, poi esplosivo delle tariffe legate alla forza motrice al gas hanno determinato una consistente riduzione dei margini nella prima parte dell'esercizio, soprattutto quello precedente a dicembre 2021, periodo in cui erano ancora validi i listini prezzo 2021 che non recepivano i nuovi costi energetici.

L'andamento della variabile energetica è quindi divenuta così centrale nelle politiche di produzione e vendita da renderla imprescindibile nelle negoziazioni con i clienti che hanno addivenuto ad identificare meccanismi di revisione prezzi, simili a quelli già utilizzati per le materie prime, che tenessero conto di queste variazioni.

In questo modo è stato possibile affrontare l'andamento del mercato delle materie prime e delle fonti energetiche in maniera "controllata" sotto l'aspetto commerciale.

Questa dinamica ha quindi permesso il quasi raggiungimento di quei volumi di vendita che, prima della diffusione del COVID, erano stati costanti se non in crescita.

Va sottolineato che l'azienda ha sostenuto un aumento dei costi di corrente elettrica pari a oltre 1.4 milioni di euro (+206 %) e del gas per 0.1 milioni di euro (+ 170%). Tali costi seppur di straordinaria entità sono stati regolarmente appostati nei "Costi per servizi" (B7, Conto Economico), mentre i corrispondenti contributi in "Altri Ricavi e proventi" (A5, Conto Economico).

Le politiche di investimento sono rimaste immutate e lo sviluppo dei progetti in corso non ha subito rallentamenti: durante l'esercizio fiscale 2021/2022 sono stati effettuati investimenti per quasi 1.44 milioni di euro, interamente pagati ma non entrati in funzione in quanto installati, connessi e collaudati a ridosso della data di chiusura del periodo amministrativo.

Queste operazioni di rinnovamento e ampliamento dei macchinari e degli impianti beneficiano della Credito di imposta per investimenti in beni strumentali funzionali alla trasformazione tecnologica e digitale delle imprese ex L. n 178 del 30 dicembre 2020.

Questo percorso permetterà non solo il mantenimento, ma anche il raggiungimento di un maggiore grado di efficienza produttiva necessaria ad operare in questo mercato caratterizzato da alta competitività e, nell'ultimo anno, anche da aumentati costi di funzionamento.

Le soluzioni eco-compatibili e "Bio based", basate sulla riduzione dell'utilizzo di plastica, consumo di corrente e di emissioni di CO2 nell'atmosfera sono alla base degli sforzi e delle energie impiegate per quanto concerne le attività di ricerca e sviluppo legate alla sostenibilità.

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.

In merito alla struttura finanziaria, si riscontra una riduzione della liquidità di circa 2.7 milioni di euro che è stata utilizzata per fare fronte al piano di investimenti illustrato in precedenza

La produzione di cassa avvenuta durante l'esercizio ha permesso di affrontare con regolarità il pagamento delle scadenze finanziarie (con conseguente riduzione dei debiti verso banche per circa 1.4 milioni di euro) e il finanziamento del capitale circolante, cresciuto all'aumentare sia dell'attività

produttiva che del valore delle rimanenze e dei crediti commerciali per circa 2.1 milioni di euro.

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):

	30/09/2022	30/09/2021	Variazione
Ricavi netti	20.055.161	16.192.570	3.862.592
Costi esterni	15.259.086	11.714.419	3.544.665
Valore Aggiunto	4.796.075	4.478.151	317.927
Costo del lavoro	3.204.921	2.947.511	257.410
Margine Operativo Lordo (MOL)	1.591.154	1.530.640	60.517
Ammortamenti	1.223.793	1.312.852	(89.059)
Risultato Operativo (Rop)	367.361	217.788	149.576
Proventi e oneri finanziari	(346.774)	(322.595)	(24.179)
Risultato prima delle imposte (Ri)	20.587	(104.807)	125.397
Imposte sul reddito	(60.969)	(116.041)	55.072
Risultato netto (Rn)	81.555	11.233	70.322

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	30/09/2022	30/09/2021
ROE lordo (Ri/PN)	0,33%	(1,75%)
ROE netto (Rn/PN)	1,29%	0,19%
ROI (Rop/Capitale investito al netto dei crediti immob.)	3,85%	2,74%
ROS (Rop/fatturato)	1,83%	1,34%

Principali dati patrimoniali

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

	30/09/2022	30/09/2021	Variazione
Immobilizzazioni immateriali nette	834.910	941.493	(106.583)
Immobilizzazioni materiali nette	8.318.709	7.961.254	357.454
Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie	5.115	5.115	-
Crediti esigibili oltre 12 mesi	1.440.000	1.440.000	-
Capitale immobilizzato	10.598.733	10.347.862	250.871
Rimanenze di magazzino	4.469.750	3.630.377	839.373
Crediti verso Clienti	1.273.688	632.063	641.625
Altri crediti	1.399.917	801.399	598.518
Ratei e risconti attivi	153.221	152.014	1.208
Attività d'esercizio a breve termine	7.296.577	5.215.853	2.080.724

Debiti verso fornitori	3.835.552	2.799.064	1.036.488
Acconti	-	-	-
Debiti tributari e previdenziali	170.869	149.308	21.561
Altri debiti	1.649.425	1.932.589	(283.165)
Ratei e risconti passivi non finanziari	22.815	7.393	15.422
Passività d'esercizio a breve termine	5.678.662	4.888.355	790.307
Capitale d'esercizio netto	1.617.915	327.498	1.290.418
Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato	1.128.075	1.114.848	13.227
Altre passività a medio e lungo termine	94.382	161.656	(67.274)
Passività a medio lungo termine	1.222.457	1.276.504	(54.047)
Capitale investito	10.994.192	9.398.856	1.595.336
Patrimonio netto (PN)	(6.302.608)	(6.003.135)	(299.473)
Posizione finanziaria netta a medio lungo termine	(9.424.460)	(10.654.509)	1.230.049
Posizione finanziaria netta a breve termine	4.732.876	7.258.787	(2.525.912)
Mezzi propri e indebitamento finanziario netto	(10.994.192)	(9.398.856)	(1.595.336)

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 al bilancio dell'esercizio precedente.

Indici	30/09/2022	30/09/2021
Margine primario di struttura (PN - Immobilizzazioni)	(4.296.125)	(4.344.727)
Quoziente primario di struttura (PN/Immobilizzazioni)	59%	58%
Margine secondario di struttura (PN+debiti a m/l termine -Immobilizzazioni)	6.350.791	7.586.285
Quoziente secondario di struttura (PN+debiti a m/l termine /Immobilizzazioni)	160%	173%

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 30/09/2022, era la seguente (in Euro):

	30/09/2022	30/09/2021	Variazione
Depositi bancari	5.991.480	8.743.285	(2.751.805)
Denaro e altri valori in cassa	792	3.073	(2.282)
Azioni proprie	-	-	-
Disponibilità liquide e azioni proprie	5.992.272	8.746.358	(2.754.086)
Attività finanziarie non immobilizzate	-	-	-

Obbligazioni (entro 12 mesi)	100.000	100.000	-
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	1.157.234	1.385.084	(227.850)
Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi)	-	-	-
Ratei passivi su debiti finanziari	2.162	2.487	(325)
Debiti finanziari a breve termine	1.259.396	1.487.571	(228.175)
Posizione finanziaria netta a breve termine	4.732.876	7.258.787	(2.525.912)
			-
Obbligazioni (oltre 12 mesi)	4.486.444	4.562.931	(76.487)
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	4.938.016	6.091.578	(1.153.562)
Crediti finanziari	-	-	-
Posizione finanziaria netta a medio e lungo termine	(9.424.460)	(10.654.509)	1.230.049
Posizione finanziaria netta	(4.691.584)	(3.395.721)	(1.295.863)

Come appare evidente dal Rendiconto Finanziario, il peggioramento della posizione finanziaria netta è la risultante dei significativi investimenti posti in essere sia nel circolante (€/000 1.064) che in macchinari ed attrezzature (€/000 1.450).

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	30/09/2022	30/09/2021
Liquidità primaria <i>[(disp. Liquide + crediti a breve) / passività a breve]</i>	1,14	1,57
Liquidità secondaria <i>[(disp. Liquide + crediti a breve + magazzino) / passività a breve]</i>	1,79	2,14
Tasso di copertura degli immobilizzi <i>[(debiti consolidati + PN) / immobilizzi]</i>	1,48	1,61

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 1,14 ed esprime quindi una 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 1,79. Tale indice, in diminuzione 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 1,48, risulta che l'ammontare dei mezzi propri e dei debiti consolidati è da considerarsi più che appropriato in rapporto all'ammontare degli stessi.

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 € 53.413 in dettaglio: € 7.366 per corsi di formazione, € 4.139 per dispositivi di protezione individuali, € 22.376 per consulenza e medicina del lavoro, 16.523 per attrezzature e € 3.009 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 703 ore di formazione e 288 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

La società ha in essere i prestiti obbligazionari emessi nel precedente esercizio per valore nominale complessivo pari a 4,8 Milioni di Euro.

Tali 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: 1.297.157 €;
- Altre immobilizzazioni materiali: 152.057 €.

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	188.441
Debiti	1.005.510
Costi – servizi (locazioni e oneri collegati)	906.838
<u>Rapporti finanziari:</u>	
Crediti da finanziamento	1.600.000
Altri crediti finanziari	232.359
Proventi da finanziamento	14.960

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 migliorare la posizione finanziaria netta, già oggi riportata a valori in linea con quelli pre-COVID.

Ciò sia realizzando il previsto stock di investimenti sia 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 30/09/2022 così come presentato.

L'Organo Amministrativo

Giampiero Perego

Mario Perego

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

Bilancio di esercizio al 30-09-2022

Dati anagrafici	
Sede in	GALLARATE
Codice Fiscale	05109740968
Numero Rea	VARESE 306810
P.I.	05109740968
Capitale Sociale Euro	3.565.000 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

Stato patrimoniale

	30-09-2022	30-09-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
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	0
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0
5) avviamento	792.713	924.831
6) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
7) altre	42.197	16.661
Totale immobilizzazioni immateriali	834.910	941.492
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	3.026	5.262
2) impianti e macchinario	8.080.134	7.671.040
3) attrezzature industriali e commerciali	49.390	74.549
4) altri beni	186.159	92.828
5) immobilizzazioni in corso e acconti	0	117.575
Totale immobilizzazioni materiali	8.318.709	7.961.254
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	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	160.000
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.440.000	1.440.000
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	160.894	0
Totale immobilizzazioni finanziarie	1.766.009	1.605.115
Totale immobilizzazioni (B)	10.919.628	10.507.861
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	2.007.438	1.687.981
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	472.589	405.529
3) lavori in corso su ordinazione	0	0
4) prodotti finiti e merci	1.989.723	1.536.867
5) acconti	0	0
Totale rimanenze	4.469.750	3.630.377
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0	0
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.273.688	632.063
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso clienti	1.273.688	632.063
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	232.359	185.320
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso controllanti	232.359	185.320
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	319.557	47.802
esigibili oltre l'esercizio successivo	20.374	25.881
Totale crediti tributari	339.931	73.683
5-ter) imposte anticipate	422.221	341.893
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	84.512	40.503
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso altri	84.512	40.503
Totale crediti	2.352.711	1.273.462
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	5.991.480	8.743.285
2) assegni	0	0
3) danaro e valori in cassa	792	3.074
Totale disponibilità liquide	5.992.272	8.746.359
Totale attivo circolante (C)	12.814.733	13.650.198
D) Ratei e risconti	153.221	152.014
Totale attivo	23.887.582	24.310.073
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	3.565.000	3.565.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	2.746.111	2.736.577
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	0	0
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	128.889	138.423
Totale altre riserve	128.889	138.423
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	160.894	(57.024)
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(379.841)	(391.074)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	81.555	11.233
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	6.302.608	6.003.135
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2) per imposte, anche differite	74.583	84.832
3) strumenti finanziari derivati passivi	0	57.024
4) altri	19.800	19.800
Totale fondi per rischi ed oneri	94.383	161.656

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.128.074	1.114.848
D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo	100.000	100.000
esigibili oltre l'esercizio successivo	4.486.444	4.562.931
Totale obbligazioni	4.586.444	4.662.931
2) obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale obbligazioni convertibili	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	0	0
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.157.234	1.385.084
esigibili oltre l'esercizio successivo	4.938.016	6.091.578
Totale debiti verso banche	6.095.250	7.476.662
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso altri finanziatori	0	0
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale acconti	0	0
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.835.552	2.799.064
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso fornitori	3.835.552	2.799.064
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	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	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	0	0
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	907.439	1.187.439
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso controllanti	907.439	1.187.439
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	0	0
12) debiti tributari		

esigibili entro l'esercizio successivo	59.922	62.609
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti tributari	59.922	62.609
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	110.947	86.699
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	110.947	86.699
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	741.986	745.150
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale altri debiti	741.986	745.150
Totale debiti	16.337.540	17.020.554
E) Ratei e risconti	24.977	9.880
Totale passivo	23.887.582	24.310.073

Conto economico

	30-09-2022	30-09-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	19.635.629	15.829.989
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	519.916	(480.377)
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	117.633	137.950
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	360.655	346.972
altri	58.876	15.608
Totale altri ricavi e proventi	419.531	362.580
Totale valore della produzione	20.692.709	15.850.142
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	10.043.671	6.832.441
7) per servizi	5.180.195	3.618.910
8) per godimento di beni di terzi	923.945	997.202
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.304.773	2.162.217
b) oneri sociali	677.005	621.352
c) trattamento di fine rapporto	219.593	163.942
d) trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) altri costi	3.550	0
Totale costi per il personale	3.204.921	2.947.511
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	144.019	141.321
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.079.774	1.171.531
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.223.793	1.312.852
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(319.457)	(146.210)
12) accantonamenti per rischi	0	0
13) altri accantonamenti	0	0
14) oneri diversi di gestione	68.281	69.650
Totale costi della produzione	20.325.349	15.632.356
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	367.360	217.786
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	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	14.960	15.921
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
altri	41	132
Totale proventi diversi dai precedenti	15.001	16.053
Totale altri proventi finanziari	15.001	16.053
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	361.438	338.284
Totale interessi e altri oneri finanziari	361.438	338.284
17-bis) utili e perdite su cambi	(337)	(363)
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(346.774)	(322.594)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) di titoli iscritti all'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 delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	20.586	(104.808)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	25.281	19.370
imposte relative a esercizi precedenti	4.328	0
imposte differite e anticipate	(90.578)	(135.411)
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	0	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(60.969)	(116.041)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	81.555	11.233

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	30-09-2022	30-09-2021
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	81.555	11.233
Imposte sul reddito	(60.969)	(116.041)
Interessi passivi/(attivi)	346.437	322.231
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(23.809)	0
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	343.214	217.423
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	219.593	197.813
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.223.793	1.312.852
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	0	0
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.443.386	1.510.665
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.786.600	1.728.088
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(839.373)	334.167
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(641.625)	207.281
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	1.036.488	1.341.832
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(1.208)	(21.151)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	15.097	3.390
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(634.036)	603.342
Totale variazioni del capitale circolante netto	(1.064.657)	2.468.861
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	721.943	4.196.949
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(350.659)	(357.308)
(Imposte sul reddito pagate)	0	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(216.616)	(382.495)
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	(567.275)	(739.803)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	154.668	3.457.146
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(1.449.214)	(660.291)
Disinvestimenti	35.794	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(37.437)	(11.844)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(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 di investimento (B)	(1.450.857)	(672.135)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(381.040)	(551.590)
Accensione finanziamenti	0	6.650.000
(Rimborso finanziamenti)	(1.076.858)	(5.335.193)
Mezzi propri		
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)	(1.457.898)	763.217
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(2.754.087)	3.548.228
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	8.743.285	5.194.834
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	3.074	3.297
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	8.746.359	5.198.131
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	5.991.480	8.743.285
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	792	3.074
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	5.992.272	8.746.359
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 30-09-2022

Nota integrativa, parte iniziale

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 30/09/2022 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto 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.

Il fascicolo di bilancio è redatto in unità di euro.

Principi di redazione

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

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito. Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse significative incertezze poiché non riteniamo che l'emergenza sanitaria dovuta al COVID-19 e gli eventi bellici scoppiati in Ucraina abbiano avuto effetti negativi rilevanti sulla situazione economica e finanziaria prospettica della vostra società.

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

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

CAMBIAMENTI DI PRINCIPI CONTABILI

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

Correzione di errori rilevanti

CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI

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

Problematiche di comparabilità e di adattamento

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 applicati

CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

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

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene. 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'allocatione 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, nell'esercizio 2019/2020, si è avvalsa della facoltà concessa dalla L. 13 ottobre 2020, n. 126 - disposizioni transitorie in materia di principi di redazione del bilancio - della parziale sospensione degli ammortamenti: gli ammortamenti esposti nel presente bilancio sono 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 CESPITI	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

I contributi in conto impianti erogati dallo Stato sono stati rilevati, in conformità con l'OIC 16 par.87, in quanto acquisiti in via definitiva. Sono stati rilevati applicando il metodo indiretto e pertanto rilevati nella voce del conto economico 'A5 Altri ricavi e proventi', e rinviati per competenza agli esercizi successivi, attraverso l'iscrizione del contributo in una apposita voce dei risconti passivi.

I contributi erogati in conto esercizio sono stati contabilizzati tra i componenti positivi di reddito in 'A5 Altri ricavi e proventi'.

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.

L'imputazione del 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 edge) 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 state rilevate 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 attualizzati 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'attualizzazione 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.

Nota integrativa, attivo

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Immobilizzazioni

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a €834.910 (€941.492 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio 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	0	0	0	924.831	0	16.661	941.492
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	-	-	0	-	0	-	37.436	37.436
Ammortamento dell'esercizio	-	-	0	-	132.118	-	11.900	144.018
Totale variazioni	-	-	0	-	(132.118)	-	25.536	(106.582)
Valore di fine esercizio								
Costo	-	-	34.585	-	2.642.375	-	436.348	3.113.308
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	-	34.585	-	1.849.662	-	394.151	2.278.398
Valore di bilancio	0	0	0	0	792.713	0	42.197	834.910

La voce "Altre immobilizzazioni immateriali" pari a €42.197 è così composta:

	Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
	Migliorie su immobili di terzi	14.904	24.888	39.792

	Rinnovo protezione brevetti	1.757	648	2.405
Totale		16.661	25.536	42.197

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

Immobilizzazioni materiali

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a €8.318.709 (€7.961.254 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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	20.517.195	418.845	693.927	0	21.665.407
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
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	0	1.297.157	0	152.057	0	1.449.214
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	113.575	0	4.000	(117.575)	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	6.620	0	5.365	0	11.985
Ammortamento dell'esercizio	2.236	995.018	25.159	57.361	0	1.079.774
Totale variazioni	(2.236)	409.094	(25.159)	93.331	(117.575)	357.455
Valore di fine esercizio						
Costo	35.440	21.828.949	418.845	749.301	0	23.032.535
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	32.414	13.748.815	369.455	563.142	0	14.713.826
Valore di bilancio	3.026	8.080.134	49.390	186.159	0	8.318.709

E' opportuno precisare che non sono stati assoggettati ad ammortamento macchinari per oltre € 1.000.000 giacchè, pur consegnati ed installati entro la fine dell'esercizio 2021/2022, sono stati interconnessi ed entrati in funzione nel corrente esercizio 2022/2023.

La voce "Altri beni" pari a €186.159 è così composta:

	Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
	Automezzi	31.540	-12.288	19.252
	Autovetture	20.726	113.594	134.320
	Mobili e arredi	9.232	-2.089	7.143
	Macchine ufficio elettroniche	27.628	-4.390	23.238

Telefoni	1.540	-733	807
Impianti di allarme	2.162	-763	1.399
Totale	92.828	93.331	186.159

Operazioni di locazione finanziaria

Operazioni di locazione finanziaria

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

Immobilizzazioni finanziarie

Immobilizzazioni finanziarie

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

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 imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in imprese controllanti	Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli	Strumenti finanziari derivati attivi
Valore di inizio esercizio								
Costo	-	-	-	-	3.737	3.737	1.378	0
Valore di bilancio	0	0	0	0	3.737	3.737	1.378	0
Variazioni nell'esercizio								
Altre variazioni	-	-	-	-	0	0	0	160.894
Totale variazioni	-	-	-	-	0	0	0	160.894
Valore di fine esercizio								
Costo	-	-	-	-	3.737	3.737	1.378	160.894
Valore di bilancio	0	0	0	0	3.737	3.737	1.378	160.894

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

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

Verso imprese controllanti esigibili entro esercizio successivo	160.000	160.000
Verso imprese controllanti esigibili oltre esercizio successivo	1.440.000	1.440.000
Totale	1.600.000	1.600.000

	Importo nominale finale	Valore netto finale
Verso imprese controllanti esigibili entro esercizio successivo	160.000	160.000
Verso imprese controllanti esigibili oltre esercizio successivo	1.440.000	1.440.000
Totale	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.

E' necessario precisare che, a seguito di accordo tra le parti formalizzato dopo l'approvazione del bilancio precedente, i rimborsi semestrali sono stati posticipati di 12 mesi: per tale ragione la rappresentazione in bilancio non è variata rispetto all'esercizio precedente.

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 di durata residua superiore a 5 anni
Crediti immobilizzati verso imprese controllate	0	-	0	0	0	-
Crediti immobilizzati verso imprese collegate	0	-	0	0	0	-
Crediti immobilizzati verso imprese controllanti	1.600.000	0	1.600.000	160.000	1.440.000	0
Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	-	0	0	0	-
Crediti immobilizzati verso altri	0	-	0	0	0	-
Totale crediti immobilizzati	1.600.000	0	1.600.000	160.000	1.440.000	0

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

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 controllate	Crediti immobilizzati verso collegate	Crediti immobilizzati verso controllanti	Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	-	-	1.600.000	-	-	1.600.000
Totale	0	0	1.600.000	0	0	1.600.000

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

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.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Informazioni relative al Fair Value degli strumenti finanziari

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, numero 1 del codice civile, si specifica che in apposito prospetto sono riportate, per ciascuna categoria di strumento finanziario derivato, tutte le informazioni richieste dalla norma e che non sono presenti in bilancio strumenti finanziari iscritti a un valore superiore al fair value.

Attivo circolante

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

Rimanenze

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a €4.469.750 (€3.630.377 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	1.687.981	319.457	2.007.438
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	405.529	67.060	472.589
Lavori in corso su ordinazione	0	-	0
Prodotti finiti e merci	1.536.867	452.856	1.989.723
Acconti	0	-	0
Totale rimanenze	3.630.377	839.373	4.469.750

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a €2.352.711 (€1.273.462 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	1.273.688	0	1.273.688	0	1.273.688
Verso controllanti	232.359	0	232.359	0	232.359

Crediti tributari	319.557	20.374	339.931		339.931
Imposte anticipate			422.221		422.221
Verso altri	84.512	0	84.512	0	84.512
Totale	1.910.116	20.374	2.352.711	0	2.352.711

Variations and maturity of credits recorded in the active circulating

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	632.063	641.625	1.273.688	1.273.688	0	0
Crediti verso imprese controllate iscritte nell'attivo circolante	0	-	0	0	0	-
Crediti verso imprese collegate iscritte nell'attivo circolante	0	-	0	0	0	-
Crediti verso imprese controllanti iscritte nell'attivo circolante	185.320	47.039	232.359	232.359	0	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritte nell'attivo circolante	0	-	0	0	0	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	73.683	266.248	339.931	319.557	20.374	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	341.893	80.328	422.221			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	40.503	44.009	84.512	84.512	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.273.462	1.079.249	2.352.711	1.910.116	20.374	0

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

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	Italia	UE	Extra UE	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.089.895	132.505	51.288	1.273.688
Crediti verso controllate iscritte nell'attivo circolante	-	-	-	0
Crediti verso collegate iscritte nell'attivo circolante	-	-	-	0
Crediti verso controllanti iscritte nell'attivo circolante	232.359	0	0	232.359
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritte nell'attivo circolante	-	-	-	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	339.931	0	0	339.931
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	422.221	0	0	422.221
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	84.512	0	0	84.512
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.168.918	132.505	51.288	2.352.711

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

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

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a €5.992.272 (€8.746.359 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	8.743.285	(2.751.805)	5.991.480
Assegni	0	-	0
Denaro e altri valori in cassa	3.074	(2.282)	792
Totale disponibilità liquide	8.746.359	(2.754.087)	5.992.272

Ratei e risconti attivi

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a €153.221 (€152.014 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	11.400	(196)	11.204
Risconti attivi	140.614	1.403	142.017
Totale ratei e risconti attivi	152.014	1.207	153.221

Composizione dei ratei attivi:

	Descrizione	Importo
	Su interessi attivi prestito H76	11.160
	Su interessi passivi ML	44
Totale		11.204

Composizione dei risconti attivi:

	Descrizione	Importo
	Acquisto / prodotti vari	182
	Spese per pubblicità e fiere	12.500
	Locazione immobile industriale	3.724
	Spese per manutenzione e riparazioni	1.983
	Spese generali di produzione	6.808
	Consulenze tecniche	471
	Servizi per sicurezza sul lavoro	3.125
	Locaz.op.bn timer fotocopiatrici	777

Consulenze commerciali	3.222
Assicurazione autovetture	3.698
Spese varie	166
Telefonia	120
Abbonamenti e associazioni	9.658
Assicurazioni	31.347
Spese bancarie	879
Assistenza riparazione macchine ufficio	3.008
Spese per mutui e finanziamenti	397
Licenze edp	11.346
Imposte e tasse correnti	1.098
Interessi passivi prestito obbligaz.	2.500
Oneri finanziari su finanziamenti a M /L	45.008
Totale	142.017

Oneri finanziari capitalizzati

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.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

Patrimonio netto

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a €6.302.608 (€6.003.135 nel precedente esercizio).

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

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

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi			
Capitale	3.565.000	0	0	0		3.565.000	
Riserva da soprapprezzo delle azioni	2.736.577	0	9.534	0		2.746.111	
Riserve di rivalutazione	0	-	-	-		0	
Riserva legale	0	-	-	-		0	
Riserve statutarie	0	-	-	-		0	
Altre riserve							
Riserva straordinaria	0	-	-	-		0	
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0	-	-	-		0	
Riserva azioni o 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	0	9.534		128.889	
Totale altre riserve	138.423	0	0	9.534		128.889	
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(57.024)	0	217.918	0		160.894	
Utili (perdite) portati a nuovo	(391.074)	0	11.233	0		(379.841)	
Utile (perdita) dell'esercizio	11.233	(11.233)	0	0	81.555	81.555	

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-	-		0
Totale patrimonio netto	6.003.135	(11.233)	238.685	9.534	81.555	6.302.608

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente (2020/2021) delle voci del patrimonio netto:

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

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

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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 sovrapprezzo delle azioni	2.746.111	capitale	A, B, C	2.746.111
Riserve di rivalutazione	0			-
Riserva legale	0			-
Riserve statutarie	0			-
Altre riserve				
Riserva straordinaria	0			-
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	0			-
Riserva azioni o quote della società controllante	0			-
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	0			-
Versamenti in conto aumento di capitale	0			-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	0			-
Versamenti in conto capitale	0			-
Versamenti a copertura perdite	0			-
Riserva da riduzione capitale sociale	0			-
Riserva avanzo di fusione	0			-
Riserva per utili su cambi non realizzati	0			-
Riserva da conguaglio utili in corso	0			-
Varie altre riserve	128.889	capitale	B	128.889
Totale altre riserve	128.889			128.889
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	160.894	Valutazione al fair value di derivati		0
Utili portati a nuovo	11.233		A, B, C	11.233
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			-
Totale	6.612.127			6.451.233
Quota non distribuibile				4.406.889
Residua quota distribuibile				2.044.344

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

Nel dettaglio i vincoli relativi alla distribuibilità, indicati nella tabella sopra riportata, per un totale di Euro 4.406.889, sono così composti:

- Capitale sociale 3.565.000 Euro;
- Riserva indisponibile ex art. 60 comma 7-ter L. 126/2020: 128.889 Euro;
- Riserva sovrapprezzo 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.

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

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	(57.024)
Variazioni nell'esercizio	
Incremento per variazione di fair value	217.918
Valore di fine esercizio	160.894

Riserva indisponibile Art. 60, comma 7-ter D.L. 104/2020

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 e oneri

FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi €94.383 (€161.656 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	0	84.832	57.024	19.800	161.656
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio	0	0	0	0	0
Utilizzo nell'esercizio	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	(10.249)	(57.024)	0	(67.273)
Totale variazioni	0	(10.249)	(57.024)	0	(67.273)
Valore di fine esercizio	0	74.583	0	19.800	94.383

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".

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi €1.128.074 (€1.114.848 nel precedente esercizio).

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

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	1.114.848

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	170.191
Utilizzo nell'esercizio	144.215
Altre variazioni	(12.750)
Totale variazioni	13.226
Valore di fine esercizio	1.128.074

Debiti

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi €16.337.540 (€17.020.554 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	4.662.931	-76.487	4.586.444
Debiti verso banche	7.476.662	-1.381.412	6.095.250
Debiti verso fornitori	2.799.064	1.036.488	3.835.552
Debiti verso controllanti	1.187.439	-280.000	907.439
Debiti tributari	62.609	-2.687	59.922
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	86.699	24.248	110.947
Altri debiti	745.150	-3.164	741.986
Totale	17.020.554	-683.014	16.337.540

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

Variazioni e scadenza dei debiti

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 residua superiore a 5 anni
Obbligazioni	4.662.931	(76.487)	4.586.444	100.000	4.486.444	0
Obbligazioni convertibili	0	-	0	0	0	-
Debiti verso soci per finanziamenti	0	-	0	0	0	-
Debiti verso banche	7.476.662	(1.381.412)	6.095.250	1.157.234	4.938.016	90.320
Debiti verso altri finanziatori	0	-	0	0	0	-
Acconti	0	-	0	0	0	-
Debiti verso fornitori	2.799.064	1.036.488	3.835.552	3.835.552	0	0

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	-	0	0	0	-
Debiti verso imprese controllate	0	-	0	0	0	-
Debiti verso imprese collegate	0	-	0	0	0	-
Debiti verso controllanti	1.187.439	(280.000)	907.439	907.439	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	-	0	0	0	-
Debiti tributari	62.609	(2.687)	59.922	59.922	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	86.699	24.248	110.947	110.947	0	0
Altri debiti	745.150	(3.164)	741.986	741.986	0	0
Totale debiti	17.020.554	(683.014)	16.337.540	6.913.080	9.424.460	90.320

Suddivisione dei debiti per area geografica

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 1.767.902), Tasso Nominale 4%, Tasso Effettivo: 4,47%. Non vi sono quote scadenti oltre i 5 anni.

Prestito 2 - MPG S.p.A. 3,25% (Tasso Fisso) 2021-2028, di nominali Euro 1.500.000 (valutazione al costo ammortizzato: Euro 1.473.452, Tasso Nominale 3,25%, Tasso Effettivo: 3,71%. Non vi sono quote scadenti oltre i 5 anni.

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 1.345.090), Tasso Effettivo:tasso variabile + 0,59%. Non vi sono quote scadenti oltre i 5 anni.

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	Italia	UE	ExtraUE	Totale
Obbligazioni	4.586.444	0	0	4.586.444
Obbligazioni convertibili	-	-	-	0
Debiti verso soci per finanziamenti	-	-	-	0
Debiti verso banche	6.095.250	0	0	6.095.250
Debiti verso altri finanziatori	-	-	-	0
Acconti	-	-	-	0
Debiti verso fornitori	2.442.365	1.381.217	11.970	3.835.552
Debiti rappresentati da titoli di credito	-	-	-	0
Debiti verso imprese controllate	-	-	-	0
Debiti verso imprese collegate	-	-	-	0
Debiti verso imprese controllanti	907.439	0	0	907.439
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-	-	0
Debiti tributari	59.922	0	0	59.922
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	110.947	0	0	110.947

Area geografica	Italia	UE	ExtraUE	Totale
Altri debiti	741.986	0	0	741.986
Debiti	14.944.353	1.381.217	11.970	16.337.540

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

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 relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

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 risconti passivi

RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi €24.977 (€9.880 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	9.332	(438)	8.894
Risconti passivi	548	15.535	16.083
Totale ratei e risconti passivi	9.880	15.097	24.977

Composizione dei ratei passivi:

	Descrizione	Importo
	Int. passivi su prestiti obbligazionari	5.918
	Interessi passivi su finanziamenti ML	2.162
	Premi su derivati di copertura	779
	Licenze EDP	35
Totale		8.894

Composizione dei risconti passivi:

	Descrizione	Importo
	Licenze EDP	352
	Contributo in c/impianti es. 2021 /2022	15.731
Totale		16.083

Nota integrativa, conto economico

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

Valore della produzione

VALORE DELLA PRODUZIONE

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

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	18.400.406
Contributo CONAI su vendite	1.235.223
Totale	19.635.629

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

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	15.498.953
UE	3.039.543
ExtraUE	1.097.133
Totale	19.635.629

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi €419.531 (€362.580 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Contributi in conto esercizio	346.972	12.608	359.580
Altri			
Contributi in conto impianti es. 21 /22	0	1.075	1.075
Rimborsi spese	8.953	-3.622	5.331

Plusvalenze di natura non finanziaria	0	28.201	28.201
Sopravvenienze e insussistenze attive	6.655	11.680	18.335
Altri ricavi e proventi	0	7.009	7.009
Totale altri	15.608	44.343	59.951
Totale altri ricavi e proventi	362.580	56.951	419.531

Contributi in conto esercizio

Si precisa che la società ha beneficiato quale unico contributo in c/esercizio del credito d'imposta per imprese energivore per euro 357.390.

Costi della produzione

COSTI DELLA PRODUZIONE

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi €5.180.195 (€3.618.910 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Riscaldamento e forza motrice	742.557	1.505.975	2.248.532
Contributi Conai	1.285.240	-50.017	1.235.223
Manutenzione e riparazioni	177.477	72.387	249.864
Spese di trasporto	338.501	81.568	420.069
Servizi professionali e vari gestione personale	56.894	41.629	98.523
Spese commerciali e di marketing	68.305	-5.687	62.618
Spese di manutenzione automezzi	20.992	-1.789	19.203
Spese di rappresentanza	4.225	1.449	5.674
Assicurazioni	144.625	5.855	150.480
Telefonia	21.126	-1.056	20.070
Spese bancarie per mutui e finanziamenti	83.685	-9.626	74.059
Servizi generali e professionali per l'amministrazione	100.400	28.176	128.576
Emolumenti amministratori	280.000	-140.000	140.000
Emolumenti Collegio Sindacale	25.076	-66	25.010
Compensi alla società di revisione	14.000	960	14.960
Servizi pulizia locali	36.508	7.850	44.358
Servizi diversi	155.681	-25.551	130.130
Spese generali di produzione	63.618	49.228	112.846
Totale	3.618.910	1.561.285	5.180.195

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 923.945 (€997.202 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Locazioni e spese correlate	993.318	-86.480	906.838
Licenze EDP	0	14.777	14.777
Noleggi operativi	3.884	-1.554	2.330
Totale	997.202	-73.257	923.945

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi €68.281 (€ 69.650 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Abbonamenti e associazioni	15.957	-577	15.380
Oneri di utilità sociale	10.908	11.959	22.867
Tasse e imposte diverse	22.545	-8.242	14.303
Liberalità	1.000	-1.000	0
Contributi Univa	11.150	595	11.745
Minusvalenze patrimoniali	0	4.393	4.393
Rett. es. precedenti	0	-11.674	-11.674
Altri oneri di gestione	8.090	3.177	11.267
Totale	69.650	-1.369	68.281

Proventi e oneri finanziari

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

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	155.797
Debiti verso banche	115.617
Altri	90.023

Totale	361.437
---------------	---------

Utili e perdite su cambi

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

	Parte valutativa	Parte realizzata	Totale
Perdite su cambi	0	337	337

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

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

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	-8.817	80.328	
IRAP	27.976	4.328	-1.433	0	
Imposte sostitutive	-2.695	0			
Totale	25.281	4.328	-10.250	80.328	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.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	1.759.253	0
Totale differenze temporanee imponibili	267.321	267.321
Differenze temporanee nette	(1.491.932)	267.321
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(268.920)	11.859
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(89.144)	(1.434)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(358.064)	10.425

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
Tasse di competenza non versate nell'esercizio	11.674	(10.724)	950	24,00%	228	0,00%	0
Contributi ad associazioni sindacali e di categoria	865	80	945	24,00%	227	0,00%	0
Premi assicurativi stimati	8.000	2.000	10.000	24,00%	2.400	0,00%	0
ACE non utilizzata	3.766	3.565	7.334	24,00%	1.760	0,00%	0
Perdite riportabili a nuovo	1.400.250	339.774	1.740.024	24,00%	417.606	0,00%	0

Dettaglio delle differenze temporanee imponibili

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
Costi residui sostenuti per l'emissione dei 3 prestiti "minibond"	112.069	(23.513)	88.556	24,00%	21.254	3,90%	3.454
Riduzione ammortamenti art. 60 DL 104/2020	191.988	(13.223)	178.765	24,00%	42.903	3,90%	6.972

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	20.586		
Onere fiscale teorico		24,00%	0
Differenze temporanee imponibili in es. successivi	0		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi	11.895		
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti	16.197		
Differenze che non si riverseranno in esercizi successivi	-388.453		

Imponibile fiscale	-339.775		
Onere fiscale effettivo/ Imposte correnti sul reddito dell'esercizio	24,00%		0

IRAP:

Descrizione	Valore	Imposte
Componenti positivi CE rilevanti ai fini IRAP	20.692.709	
Componenti negativi CE rilevanti ai fini IRAP	17.120.428	
Differenza	3.572.281	
Variazioni in aumento	265.110	
Variazioni in diminuzione	358.465	
Valore della produzione lorda	3.478.926	
Deduzione GEIE	-	
Deduzioni cuneo fiscale	2.761.597	
Valore della produzione netta (imponibile fiscale)	717.328	
Aliquota		3,90%
IRAP corrente dell'esercizio	27.976	

Nota integrativa, altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

Dati sull'occupazione

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	3
Impiegati	17
Operai	41
Totale Dipendenti	61

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

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	140.000	25.010

Compensi al revisore legale o società di revisione

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	14.960
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	14.960

Categorie di azioni emesse dalla società

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

Titoli emessi dalla società

Nulla da rilevare.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Strumenti finanziari

Nulla da rilevare.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Nulla da rilevare.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Informazioni su patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Nulla da rilevare.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Nulla da rilevare.

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

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Non vi sono stati fatti di rilievo successivamente alla chiusura dell'esercizio e, con riferimento all'emergenza sanitaria da COVID-19, nonché agli eventi bellici scoppiati in Ucraina, rispetto alla specifica attività svolta dalla Società, al momento non riteniamo vi saranno impatti tali da compromettere la solidità patrimoniale e finanziaria della medesima.

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

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
Contraente	Banca BPM	BPER (ex UBI Banca)	UniCredit	UniCredit
Finalità	Copertura	Copertura	Copertura	Copertura
Attività /passività coperta	Mutuo BPM	Mutuo UBI Banca	Mutuo UniCredit	Mutuo UniCredit
Valore nozionale	800.000 Euro	1.000.000 Euro	2.000.000 Euro	1.475.000 Euro
Data di inizio	29/09/2020	11/06/2018	31/08/2018	29/07/2021
Scadenza	30/09/2025	11/06/2023	28/02/2025	29/07/2027
Rischio finanziario sottostante	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
Fair Value a inizio esercizio	(6.269,64 Euro)	(2.540,98 Euro)	(32.609,20 Euro)	(13.551,07)
Fair Value a fine esercizio	19.358,5 Euro	812,23 Euro	793,20 Euro	139.930,26 Euro
Variazione FV dell'esercizio	25.628,14 Euro	3.353,21 Euro	33.401,40 Euro	153.481,33 Euro

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

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:

Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Ultimo esercizio Esercizio precedente

Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2021	31/12/2020
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni	6.167.182	6.159.331
C) Attivo circolante	1.685.978	1.490.405
D) Ratei e risconti attivi	4.690	86.891
Totale attivo	7.857.850	7.736.627
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	800.000	800.000
Riserve	4.173.826	4.129.901
Utile (perdita) dell'esercizio	(59.277)	23.423
Totale patrimonio netto	4.914.549	4.953.324
B) Fondi per rischi e oneri	37.418	37.418
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.893	1.646
D) Debiti	2.900.078	2.699.898
E) Ratei e risconti passivi	3.912	44.341
Totale passivo	7.857.850	7.736.627

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2021	31/12/2020
A) Valore della produzione	1.313.881	1.472.217
B) Costi della produzione	989.206	1.047.273
C) Proventi e oneri finanziari	(307.418)	(310.410)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0
Imposte sul reddito dell'esercizio	76.534	91.111
Utile (perdita) dell'esercizio	(59.277)	23.423

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

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.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies c.c., si propone la destinazione del risultato d'esercizio di euro 81.555,39 come segue:

- per il 10%, pari ad euro 8.155,54, alla Riserva Legale;
- per la restante parte, pari ad euro 73.399,85 a nuovo.

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.

Nota integrativa, parte finale

In originale firmato dall'Organo Amministrativo

PEREGO GIAMPIERO

PEREGO MARIO

Dichiarazione di conformità del bilancio

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”.

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 DEL COLLEGIO SINDACALE AL BILANCIO CHIUSO AL 30 SETTEMBRE
2022

Preg.mo Azionista,

il Collegio Sindacale, nell'esercizio chiuso al 30 settembre 2022, ha svolto le funzioni previste dagli artt. 2403 e ss. C.C., essendo i controlli di cui all'art. 2409-bis del C.C. affidati alla società di revisione Kreston GV Italy Audit S.R.L..

Nel corso dell'esercizio chiuso al 30 settembre 2022, 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.

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

Il Collegio Sindacale ha programmato le proprie attività alla luce del quadro normativo di riferimento, nonché dando corso alle verifiche ritenute via via più opportune in relazione alle dimensioni strutturali della Società e alla natura e alle modalità di perseguimento dell'oggetto sociale. In particolare:

- abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione;
- abbiamo partecipato alle assemblee dei soci 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 dall'organo amministrativo, 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 dalla sua controllata e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire;
- 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 informazioni dai responsabili delle funzioni, dal soggetto incaricato della revisione legale dei conti e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire
- non sono pervenute denunce dal socio ex art. 2408 c.c.;

- nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal collegio sindacale pareri previsti dalla legge;
- nel corso dell'esercizio non sono state effettuate segnalazioni all'organo amministrativo ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 15 del DL 118/2021;
- nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

Nel corso dell'esercizio la Società risulta aver:

- proseguito con l'attività di adeguamento alla normativa sulla sicurezza e sulla salute nei luoghi di lavoro ex D. Lgs. 81/2008;.
- ottemperato agli obblighi relativi alla privacy secondo le disposizioni del Regolamento Europeo sulla privacy e del Codice Privacy novellato dal D.L. 101/2018.

Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Il progetto di Bilancio d'esercizio chiuso al 30/09/2022, che l'Organo Amministrativo ci ha fatto pervenire ai sensi dell'art. 2429 del Codice Civile per il dovuto esame, è stato redatto secondo le disposizioni del codice civile e si compone di:

- Stato patrimoniale;
- Conto economico;
- Rendiconto finanziario;
- Nota integrativa;

nonché corredato dalla Relazione sulla Gestione.

Il risultato d'esercizio, rappresentato da un utile di € 81.555, trova riscontro nei seguenti dati sintetici:

Attivo

Immobilizzazioni: € 10.919.628

Attivo Circolante: € 12.814.733

Ratei e Risconti attivi: € 153.221

Totale Attivo € 23.887.582

Passivo

Patrimonio Netto: € 6.302.608

Fondi per Rischi e Oneri: € 94.383

Fondo TFR: € 1.128.074

Debiti: € 16.337.540

Ratei e Risconti passivi: € 24.977

Totale passivo: € 23.887.582

Conto Economico

Valore della Produzione: € 20.692.709

Costi della Produzione: € 20.325.349

Differenza tra Valore e Costi della Produzione: € 367.360

Proventi e Oneri Finanziari: € (346.774)

Risultato prima delle Imposte: € 20.586

Imposte: € (60.969)

Utile di esercizio: € 81.555

Non essendo a noi demandato 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. Il Revisore, nella relazione di cui agli artt. 14 del D. Lgs. 27 gennaio 2010 n. 39 rilasciata in data 12 gennaio 2023, attesta la correttezza e la veridicità del Bilancio, senza alcun rilievo.

Al riguardo, diamo atto che:

- la formazione, l'impostazione e gli schemi di bilancio d'esercizio sono conformi alle disposizioni di legge;
- il bilancio è coerente con i fatti e le informazioni di cui siamo venuti a conoscenza a seguito della partecipazione alle riunioni con i responsabili di funzione, che hanno permesso di acquisire adeguata informativa delle operazioni di maggior rilievo economico, finanziario e patrimoniale svolte dalla Società;
- Per quanto a nostra conoscenza, gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma quattro, c.c.
- Abbiamo dato il nostro consenso all'iscrizione del valore di avviamento di € 792.713.

Abbiamo verificato l'osservanza delle norme di legge inerenti alla predisposizione della relazione sulla gestione. A tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire. Il Revisore ha attestato che la Relazione sulla gestione è coerente con il Bilancio d'esercizio al 30 settembre 2022 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Conclusioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

Preg.mo Azionista,

possiamo, quindi, conclusivamente dare atto che, in esito alle indagini ed agli approfondimenti compiuti nelle aree sulle quali si è svolta la nostra vigilanza, attuata con periodiche verifiche nel corso dell'esercizio e successivamente alla data di chiusura dello stesso, non sono state rilevate omissioni, fatti censurabili o irregolarità, né sono emersi fatti significativi tali da richiederne menzione nella presente Relazione.

Tutto quanto premesso e osservato, non si rilevano motivi ostativi all'approvazione del Bilancio d'esercizio chiuso al 30 settembre 2022, così come redatto e presentato dal Consiglio di Amministrazione, concordando altresì con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio prevista in Nota Integrativa.

Milano, 12 gennaio 2023

IL COLLEGIO SINDACALE

Giannunzio Corazza

Mario Carlo Novara

Piero Francesco Schifino

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 2022, 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 2022, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio

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, 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 2022, 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 2022 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 2022 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 2023