

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 2024

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 di

HOLDING SETTANTASEI S.r.l. (C.F.: 00553870122)

Relazione sulla Gestione al 30/09/2024

Signori Azionisti,

Il bilancio al 30 settembre 2024 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 € 42.705.

Ai sensi dell'art. 2428, si segnala che l'attività viene interamente 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 del caseario.

Nel corso dell'esercizio il nostro settore è stato caratterizzato da un andamento del costo delle materie prime meno regolare rispetto all'esercizio precedente dovuto sia alle politiche produttive dei grandi gruppi petrolchimici sia alle effettive esigenze di assorbimento del mercato sia alle varie situazioni politiche internazionali.

Le condizioni del mercato in cui l'azienda opera sono sempre più competitive e ciò comporta la necessità sia di sviluppare nuove soluzioni in termini di flessibilità ed efficienza sia di gestire le risorse aziendali con costante attenzione: è di primaria importanza rispondere in maniera assolutamente soddisfacente alle necessità della clientela, spesso estera, sia sotto il profilo dell'economicità dei prodotti forniti sia sotto quello della qualità delle produzioni e delle condizioni in cui l'azienda stessa opera.

Andamento della gestione

L'esercizio chiuso al 30/09/2024 ha evidenziato una dinamica di forte instabilità dei mercati che ha interessato il costo dei principali fattori produttivi come le materie prime, la forza motrice e il gas.

La flessione dei ricavi non è dovuta ad una variazione negativa dei volumi che, in termini di tonnellate vendute sono, al contrario, aumentati, ma ai processi di adeguamento dei prezzi di vendita in

relazione al costo dei principali fattori produttivi.

L'andamento dei prezzi di queste voci di costo ha reso estremamente complicato il processo di pianificazione delle attività di produzione con conseguente riflesso sull'efficienza degli acquisti, che è condizione necessaria richiesta dai clienti.

I meccanismi di revisione prezzi hanno permesso di adeguare la valorizzazione economica dei listini in base all'andamento dei fattori produttivi, rivelandosi così, da un lato, estremamente utili nella gestione del rischio, dall'altro consentendo il mantenimento dell'efficienza commerciale.

La nostra metodologia di adeguamento dei prezzi permette di adeguare la valorizzazione economica dei listini all'andamento dei fattori produttivi ed è fondamentale nella gestione del rischio.

Le scelte di investimento sono rimaste indirizzate al permettere lo sviluppo di nuovi progetti in costanza di efficienza produttiva così da migliorare la qualità delle merci prodotte pur in presenza di volumi in crescita.

In quest'ottica di ricerca di efficienza vanno ricordati gli sforzi per sviluppare nuove soluzioni produttive utili a ridurre in maniera costante i consumi e le emissioni.

In mercato caratterizzato da alta competitività è divenuta centrale la ricerca e l'adozione di soluzioni sostenibili "Bio based" ed eco-compatibili, che costituiscano una reale opzione per una progressiva riduzione delle emissioni di CO₂ nell'atmosfera, dell'utilizzo di corrente o della quantità di plastica derivante da fonti fossili: in linea con tali obiettivi prevediamo di poter presentare al mercato alcuni prodotti realizzati utilizzando materie prime provenienti da riciclo chimico ovvero realizzate utilizzando imballaggi provenienti da raccolta post consumo.

Se tali applicazioni dovessero gradualmente imporsi sul mercato potremmo ottenere significativi risultati nella riduzione dei rifiuti da smaltire con l'abbattimento dei relativi costi e nel minor utilizzo di materiali di origine fossile con proporzionale riduzione dell'immissione in atmosfera di gas clima-alteranti (CO₂): investire significativamente in tecnologia e mantenere la stretta collaborazione con i dipartimenti R&D dei clienti sono esigenze imprescindibili per mantenere e accrescere la nostra presenza sul mercato.

Si conferma la volontà della Società di porre la sicurezza dei propri collaboratori come un elemento centrale e fondamentale non soltanto mediante la definizione, il rispetto e la verifica di standard organizzativi rigidi ed efficienti, basati sia sullo sviluppo che sul miglioramento di dinamiche precauzionali, ma anche attraverso la diffusione di una cultura del rispetto di queste norme non per una pedissequa osservanza, ma per una reale salvaguardia della salute dei lavoratori.

In merito alla struttura finanziaria è necessario sottolineare che la società, a fronte di un peggioramento della posizione finanziaria netta di soli circa 160.000 mila euro (diminuzione della liquidità di circa 1.760.000 euro e riduzione del debito di circa 1.600.000 euro) ha realizzato investimenti per oltre 1.600.000 euro.

Ogni debito sociale, sia finanziario che commerciale, è stato onorato nei termini contrattualmente pattuiti.

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):

	30/09/2024	30/09/2023	Variazione
Ricavi netti	16.697.495	18.010.323	(1.312.828)
Costi esterni	11.806.410	13.220.908	(1.414.497)
Valore Aggiunto	4.891.085	4.789.416	101.669
Costo del lavoro	3.183.284	3.128.918	54.366
Margine Operativo Lordo (MOL)	1.707.801	1.660.498	47.303
Ammortamenti	1.170.408	1.242.041	(71.633)
Risultato Operativo (Rop)	537.393	418.457	118.936
Proventi e oneri finanziari	(387.001)	(307.924)	(79.077)
Risultato prima delle imposte (Ri)	150.392	110.533	39.859
Imposte sul reddito	107.687	(11.546)	119.233
Risultato netto (Rn)	42.705	122.079	(79.374)

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	30/09/2024	30/09/2023
ROE lordo (Ri/PN)	2,36%	1,73%
ROE netto (Rn/PN)	0,67%	1,91%
ROI (Rop/Capitale investito al netto dei crediti immob.)	6,11%	5,00%
ROS (Rop/fatturato)	3,22%	2,32%

Principali dati patrimoniali

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

	30/09/2024	30/09/2023	Variazione
Immobilizzazioni immateriali nette	560.199	708.185	(147.986)
Immobilizzazioni materiali nette	8.445.097	8.011.871	433.226
Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie	5.115	5.115	-
Crediti esigibili oltre 12 mesi	960.000	1.280.000	(320.000)
Capitale immobilizzato	9.970.411	10.005.171	(34.760)
Rimanenze di magazzino	3.689.843	3.735.183	(45.340)
Crediti verso Clienti	273.760	570.639	(296.879)
Altri crediti	1.758.343	1.624.087	134.256
Ratei e risconti attivi	182.368	196.529	(14.161)
Attività d'esercizio a breve termine	5.904.314	6.126.437	(222.123)
Debiti verso fornitori	2.854.852	2.744.799	110.053
Acconti		-	-
Debiti tributari e previdenziali	194.286	128.981	65.305
Altri debiti	1.280.463	1.778.126	(497.663)
Ratei e risconti passivi non finanziari	522.265	596.919	(74.654)
Passività d'esercizio a breve termine	4.851.866	5.248.825	(396.959)
Capitale d'esercizio netto	1.052.448	877.612	174.836

Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato	1.183.787	1.182.460	1.326
Altre passività a medio e lungo termine	49.620	59.384	(9.764)
Passività a medio lungo termine	1.233.407	1.241.844	(8.438)
Capitale investito	9.789.452	9.640.939	148.514
Patrimonio netto (PN)	(6.362.252)	(6.402.428)	40.176
Posizione finanziaria netta a medio lungo termine	(6.986.420)	(8.537.616)	1.551.195
Posizione finanziaria netta a breve termine	3.559.220	5.269.577	(1.710.358)
Mezzi propri e indebitamento finanziario netto	(9.789.453)	(9.670.467)	(118.986)

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	30/09/2023	30/09/2023
Margine primario di struttura (PN - Immobilizzazioni)	(3.608.159)	(3.602.742)
Quoziente primario di struttura (PN/Immobilizzazioni)	64%	64%
Margine secondario di struttura (PN+debiti a m/l termine -Immobilizzazioni)	4.611.668	6.176.718
Quoziente secondario di struttura (PN+debiti a m/l termine /Immobilizzazioni)	146%	162%

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 30/09/2024, era la seguente (in Euro):

	30/09/2024	30/09/2023	Variazione
Depositi bancari	5.426.915	7.192.977	(1.766.062)
Denaro e altri valori in cassa	2.369	1.361	1.008
Azioni proprie	-	-	-
Disponibilità liquide e azioni proprie	5.429.284	7.194.338	(1.765.054)
Attività finanziarie non immobilizzate	-	-	-
Obbligazioni (entro 12 mesi)	475.000	512.500	(37.500)
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	1.388.442	1.405.301	(16.858)
Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi)	-	-	-
Ratei passivi su debiti finanziari	6.622	6.960	(338)

Debiti finanziari a breve termine	1.870.064	1.924.760	(54.696)
Posizione finanziaria netta a breve termine	3.559.220	5.269.577	(1.710.358)
			-
Obbligazioni (oltre 12 mesi)	2.970.296	3.996.914	(1.026.618)
Obbligazioni convertibili (oltre 12 mesi)	-	-	-
Debiti verso soci per finanziamento (oltre 12 mesi)	-	-	-
Debiti verso banche (oltre 12 mesi)	4.016.125	4.540.702	(524.577)
Debiti verso altri finanziatori (oltre 12 mesi)	-	-	-
Anticipazioni per pagamenti esteri	-	-	-
Quota a lungo di finanziamenti	-	-	-
Crediti finanziari	-	-	-
Posizione finanziaria netta a medio e lungo termine	(6.986.420)	(8.537.616)	1.551.195
Posizione finanziaria netta	(3.427.201)	(3.268.038)	(159.162)

Come già sottolineato in precedenza si ricordano gli investimenti realizzati nel corso dell'esercizio (oltre 1,6 milioni) a fronte di un peggioramento della PFN di soli 0,16 milioni.

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	30/09/2024	30/09/2023
Liquidità primaria <i>[(disp. Liquide + crediti a breve) / passività a breve]</i>	1,08	1,29
Liquidità secondaria <i>[(disp. Liquide + crediti a breve + magazzino) / passività a breve]</i>	1,67	1,86
Tasso di copertura degli immobilizzi <i>[(debiti consolidati + PN) / immobilizzi]</i>	1,34	1,49

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 1,08 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 1,67. 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 1,34, 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 € 50.104 in dettaglio: € 2.295 per corsi di formazione, € 5.051 per dispositivi di protezione individuali, € 23.016 per consulenza e medicina del lavoro, € 18.921 per la parte antincendio e € 821 per attrezzature e spese varie.

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 143 ore di formazione e 204 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 2024 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 società opera per ridurre al minimo il rischio di liquidità inteso come rischio di non reperire risorse finanziarie a condizioni economiche accettabili, necessarie per l'operatività corrente. Tale obiettivo viene perseguito mantenendo un adeguato livello di liquidità disponibile, diversificando gli strumenti di reperimento delle risorse finanziarie, ottenendo linee di credito adeguate e monitorando adeguatamente le condizioni prospettiche di liquidità in relazione alla pianificazione della propria attività.

Rischi connessi alla fluttuazione dei tassi di cambio e di interesse

M.P.G. opera prevalentemente sul mercato domestico e pertanto non è naturalmente esposto a rischi di mercato connessi alle fluttuazioni dei tassi di cambio.

L'esposizione di MPG S.p.A. al rischio derivante da repentine fluttuazioni dei tassi 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.

Rischi connessi a contenziosi di natura legale, fiscale o giuslavoristica

Nell'esercizio della propria attività imprenditoriale M.P.G. può incorrere in contenziosi di natura legale, fiscale o giuslavoristica e pertanto adotta le misure necessarie atte a prevenire ed attenuare eventuali sanzioni che possono derivare da tali procedimenti.

Rischio di default e covenants

La società ha in essere tre prestiti obbligazionari, emessi al termine dell'esercizio 2020/2021, per un valore nominale complessivo di 4,8 milioni di Euro.

Nel corso dell'esercizio la società ha parzialmente rimborsato, anticipatamente, € 800.000 di uno dei tre prestiti: il debito residuo al termine dell'esercizio è pari ad € 3,445 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.

Adeguati assetti organizzativi - "Codice della crisi"

In relazione agli obblighi di cui all'art. 3 e seguenti del D.Lgs. n. 14/2019 (c.d. "Codice della crisi"), l'organo amministrativo comunica che la Società, in aggiunta al controllo esterno di revisione legale, è dotata di un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura e alle dimensioni dell'impresa, anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi dell'impresa e della perdita della continuità aziendale.

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: € 1.621.955;

- Altre immobilizzazioni materiali: € 597.

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 e 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 per anticipi	
Crediti commerciali	121.799
Debiti commerciali (inclusi compensi reversibili)	476.083
Costi – servizi (locazioni e oneri collegati)	776.095
Ricavi – altri ricavi e proventi (servizi contabili e amministrativi)	5.400
<u>Rapporti finanziari:</u>	
Crediti da finanziamento	1.280.000
Altri crediti finanziari	289.050
Proventi da finanziamento	70.983

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.

Principali eventi successivi alla data di chiusura dell'esercizio e prevedibile evoluzione della gestione

Per quanto attiene agli eventi significativi occorsi successivamente alla chiusura dell'esercizio si rimanda a quanto riportato nell'apposito paragrafo in nota integrativa.

Con riferimento alla prevedibile evoluzione della gestione nell'esercizio 2024/2025 la Società proseguirà nell'ordinaria attività di produzione nonché nella valorizzazione della propria posizione

sul mercato mediante ulteriori investimenti in tecnologia e ricerca.

L'attività terrà in considerazione l'evolversi degli scenari macroeconomici e dei principali indicatori dei mercati – di input e di output – per l'adeguata e tempestiva gestione dei rischi.

Sedi secondarie

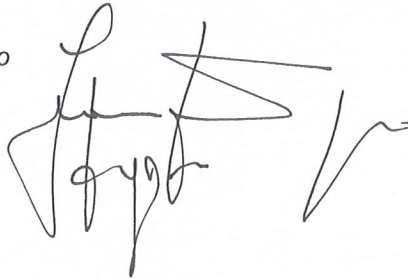
La società non ha sedi secondarie.

Preso atto dei contenuti che vi sono stati debitamente illustrati Vi proponiamo di approvare il Bilancio dell'esercizio al 30/09/2024 e la proposta di destinazione dell'utile dell'esercizio.

L'Organo Amministrativo

Giampiero Perego

Mario Perego

Handwritten signatures of Giampiero Perego and Mario Perego. The signature of Giampiero Perego is on the left, and the signature of Mario Perego is on the right.

M.P.G. MANIFATTURA PLASTICA SPA A SOCIO UNICO**Bilancio di esercizio al 30/09/2024**

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

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Bilancio al 30/09/2024

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	30/09/2024	30/09/2023
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	7.120	14.245
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0
5) Avviamento	528.475	660.594
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
7) Altre	24.604	33.346
Totale immobilizzazioni immateriali	560.199	708.185
II - Immobilizzazioni materiali		
1) Terreni e fabbricati	400	1.118
2) Impianti e macchinario	8.331.063	7.668.850
3) Attrezzature industriali e commerciali	1.362	24.613
4) Altri beni	85.897	143.800
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	26.375	173.490
Totale immobilizzazioni materiali	8.445.097	8.011.871
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) Partecipazioni in		
a) Imprese controllate	0	0
b) Imprese collegate	0	0
c) Imprese controllanti	0	0
d) Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
d-bis) Altre imprese	3.737	3.737
Totale partecipazioni (1)	3.737	3.737
2) Crediti		
a) Verso imprese controllate		
Esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese controllate	0	0
b) Verso imprese collegate		
Esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
c) Verso controllanti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	320.000	320.000
Esigibili oltre l'esercizio successivo	960.000	1.280.000
Totale crediti verso controllanti	1.280.000	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	1.280.000	1.600.000
3) Altri titoli	1.378	1.378
4) Strumenti finanziari derivati attivi	55.755	138.636
Totale immobilizzazioni finanziarie (III)	1.340.870	1.743.751
Totale immobilizzazioni (B)	10.346.166	10.463.807
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I) Rimanenze		
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	1.413.506	1.556.183
2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	420.254	382.806
3) Lavori in corso su ordinazione	0	0
4) Prodotti finiti e merci	1.856.083	1.796.193
5) Acconti	0	0
Totale rimanenze	3.689.843	3.735.182
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0	0
II) Crediti		
1) Verso clienti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	273.760	570.639
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso clienti	273.760	570.639
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	410.849	361.082
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale crediti verso controllanti	410.849	361.082
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	446.185	277.366
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	20.226
Totale crediti tributari	446.185	297.592

5-ter) Imposte anticipate	414.136	448.512
5-quater) Verso altri		
Esigibili entro l'esercizio successivo	81.754	58.265
Esigibili oltre l'esercizio successivo	29.664	29.528
Totale crediti verso altri	111.418	87.793
Totale crediti	1.656.348	1.765.618
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	5.426.915	7.192.977
2) Assegni	0	0
3) Danaro e valori in cassa	2.369	1.361
Totale disponibilità liquide	5.429.284	7.194.338
Totale attivo circolante (C)	10.775.475	12.695.138
D) RATEI E RISCONTI	182.368	196.529
TOTALE ATTIVO	21.304.009	23.355.474
PASSIVO	30/09/2024	30/09/2023
A) PATRIMONIO NETTO		
I - Capitale	3.565.000	3.565.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	2.777.196	2.768.824
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	20.363	8.155
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	97.804	106.176
Totale altre riserve	97.804	106.176

VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	55.755	138.636
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-196.570	-306.442
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	42.705	122.079
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	6.362.253	6.402.428
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
1) Per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2) Per imposte, anche differite	49.620	59.384
3) Strumenti finanziari derivati passivi	0	0
4) Altri	0	0
Totale fondi per rischi e oneri (B)	49.620	59.384
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	1.183.787	1.182.460
D) DEBITI		
1) Obbligazioni		
Esigibili entro l'esercizio successivo	475.000	512.500
Esigibili oltre l'esercizio successivo	2.970.296	3.996.914
Totale obbligazioni (1)	3.445.296	4.509.414
2) Obbligazioni convertibili		
Esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale obbligazioni convertibili (2)	0	0
3) Debiti verso soci per finanziamenti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso soci per finanziamenti (3)	0	0
4) Debiti verso banche		
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.388.442	1.405.301
Esigibili oltre l'esercizio successivo	4.016.125	4.540.702
Totale debiti verso banche (4)	5.404.567	5.946.003
5) Debiti verso altri finanziatori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso altri finanziatori (5)	0	0
6) Acconti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale acconti (6)	0	0
7) Debiti verso fornitori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	2.854.852	2.744.799
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso fornitori (7)	2.854.852	2.744.799
8) Debiti rappresentati da titoli di credito		
Esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti rappresentati da titoli di credito (8)	0	0
9) Debiti verso imprese controllate		

Esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso imprese controllate (9)	0	0
10) Debiti verso imprese collegate		
Esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso imprese collegate (10)	0	0
11) Debiti verso controllanti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	476.083	946.125
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso controllanti (11)	476.083	946.125
11-bis) Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti (11-bis)	0	0
12) Debiti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	99.598	35.233
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti tributari (12)	99.598	35.233
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
Esigibili entro l'esercizio successivo	94.688	93.748
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale (13)	94.688	93.748
14) Altri debiti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	804.380	832.001
Esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0
Totale altri debiti (14)	804.380	832.001
Totale debiti (D)	13.179.464	15.107.323
E) RATEI E RISCONTI	528.885	603.879
TOTALE PASSIVO	21.304.009	23.355.474

CONTO ECONOMICO

	30/09/2024	30/09/2023
A) VALORE DELLA PRODUZIONE:		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	16.605.341	17.570.383
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	97.338	-283.313
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	81.340	82.520
5) Altri ricavi e proventi		
Contributi in conto esercizio	36.183	385.683
Altri	55.970	54.258
Totale altri ricavi e proventi	92.153	439.941
Totale valore della produzione	16.876.172	17.809.531
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	7.001.307	7.403.091
7) Per servizi	3.901.752	4.247.178
8) Per godimento di beni di terzi	832.211	814.319
9) Per il personale:		
a) Salari e stipendi	2.316.573	2.309.314
b) Oneri sociali	687.049	618.835
c) Trattamento di fine rapporto	153.526	186.769
d) Trattamento di quiescenza e simili	0	0
e) Altri costi	26.136	14.000
Totale costi per il personale	3.183.284	3.128.918
10) Ammortamenti e svalutazioni:		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	150.072	149.655
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.020.337	1.092.387
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0
d) Svalutazione crediti attivo circolante e disponibilità liquide	0	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.170.409	1.242.042
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	142.677	451.255
12) Accantonamenti per rischi	0	0
13) Altri accantonamenti	0	0
14) Oneri diversi di gestione	107.140	104.271
Totale costi della produzione	16.338.780	17.391.074
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	537.392	418.457
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
15) Proventi da partecipazioni		
Da imprese controllate	0	0
Da imprese collegate	0	0
Da imprese controllanti	0	0
Da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
Altri	0	0
Totale proventi da partecipazioni (15)	0	0
16) Altri proventi finanziari:		
a) Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
Da imprese controllate	0	0
Da imprese collegate	0	0

Da imprese controllanti	0	0
Da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
Altri	0	0
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0
b) Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) Da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) Proventi diversi dai precedenti		
Da imprese controllate	0	0
Da imprese collegate	0	0
Da imprese controllanti	70.983	47.544
Da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
Altri	583	299
Totale proventi diversi dai precedenti	71.566	47.843
Totale altri proventi finanziari	71.566	47.843
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	458.567	355.932
Totale interessi e altri oneri finanziari	458.567	355.932
17-bis) Utili e perdite su cambi	0	165
Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)	-387.001	-307.924
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE:		
18) Rivalutazioni:		
a) Di partecipazioni	0	0
b) Di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) Di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) Di strumenti finanziari derivati	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale rivalutazioni	0	0
19) Svalutazioni:		
a) Di partecipazioni	0	0
b) Di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0
c) Di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0
d) Di strumenti finanziari derivati	0	0
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0
Totale svalutazioni	0	0
Totale rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18-19)	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+-D)	150.391	110.533
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	49.386	29.943
Imposte relative ad esercizi precedenti	33.688	0

Imposte differite e anticipate	24.612	-41.489
Proventi (oneri) da adesione al regime consolidato fiscale/trasparenza fiscale	0	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	107.686	-11.546
21) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	42.705	122.079

RENDICONTO FINANZIARIO (FLUSSO REDDITUALE CON METODO INDIRETTO)		
	Esercizio Corrente	Esercizio Precedente
A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	42.705	122.079
Imposte sul reddito	107.686	(11.546)
Interessi passivi/(attivi)	387.001	308.089
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1. Utile / (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	537.392	418.622
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
Accantonamenti ai fondi	153.526	186.769
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.170.409	1.242.042
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazioni monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento / (in diminuzione) per elementi non monetari	0	(4.256)
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	1.323.935	1.424.555
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.861.327	1.843.177
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	45.339	734.568
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	296.879	703.049
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	110.053	(1.090.753)
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	14.161	(43.308)
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	(74.992)	578.902
Altri decrementi / (Altri incrementi) del capitale circolante netto	(610.872)	(53.936)
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	(219.432)	828.522
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.641.895	2.671.699
<i>Altre rettifiche</i>		
Interessi incassati/(pagati)	(486.198)	(271.751)
(Imposte sul reddito pagate)	(17.585)	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(161.964)	(167.381)
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
<i>Totale altre rettifiche</i>	(665.747)	(439.132)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	976.148	2.232.567
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
<i>Immobilizzazioni materiali</i>		
(Investimenti)	(1.622.552)	(781.293)
Disinvestimenti	168.989	0

<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		
(Investimenti)	(2.086)	(22.930)
Disinvestimenti	0	0
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	320.000	0
<i>Attività finanziarie non immobilizzate</i>		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività d'investimento (B)	(1.135.649)	(804.223)
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
<i>Mezzi di terzi</i>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(322)	2.232
Accensione finanziamenti	1.750.000	1.000.000
(Rimborso finanziamenti)	(3.355.231)	(1.228.510)
<i>Mezzi propri</i>		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione (Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(1.605.553)	(226.278)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(1.765.054)	1.202.066
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio		
Depositi bancari e postali	7.192.977	5.991.480
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	1.361	792
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	7.194.338	5.992.272
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	5.426.915	7.192.977
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	2.369	1.361
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	5.429.284	7.194.338
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 30/09/2024 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.

PRINCIPI DI REDAZIONE

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

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

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

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

Prospettiva della continuità aziendale

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

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

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

CAMBIAMENTI DI PRINCIPI CONTABILI

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

CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI

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

PROBLEMATICHE DI COMPARABILITÀ E ADATTAMENTO

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

CRITERI DI VALUTAZIONE 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.

In particolare 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, e i diritti di brevetto industriale sono completamente ammortizzati.

Il valore attribuito all'avviamento derivante dall'allocazione del disavanzo da fusione, emerso a seguito dell'incorporazione della controllata Jolly Plastic - nell'esercizio 2008-2009 - è ammortizzato secondo la sua vita utile, stimata in un numero di anni pari a 20. In particolare, ai sensi di quanto disposto dall'OIC 24 ai par. 68 e 92, si è proceduto all'aggiornamento dell'impairment test per confermare i valori dell'avviamento presente in bilancio.

Le miglorie su beni di terzi e gli altri oneri pluriennali sono ammortizzati 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 ammortamento
Costruzioni leggere	10,00%
Impianti Generici	3,75%
Impianti Specifici	6,25%
Impianto trattamento acque	15,00%
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 arredi	12,00%
Impianti allarme	30,00%
Telefoni	20,00%

Le immobilizzazioni in corso ricomprendono i beni materiali in corso di realizzazione. Tali costi rimangono iscritti in tale voce fino a quando non sia acquisita la titolarità del diritto o non sia completato il progetto. Al verificarsi di tali condizioni, i corrispondenti valori sono riclassificati nelle voci di competenza delle immobilizzazioni materiali.

Contributi pubblici in conto impianti e in conto esercizio

I contributi in conto impianti erogati dallo Stato nel corso dei precedenti esercizi sono stati rilevati con il metodo indiretto e rinviati per competenza agli esercizi successivi attraverso l'iscrizione del contributo in una apposita voce dei risconti passivi e da tale voce confluiscono al conto economico in conformità all'ammortamento dei cespiti a fronte dei quali vennero riconosciuti.

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 sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti.

Le rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo sono state valutate in base al costo ultimo dell'esercizio, mentre le rimanenze di semilavorati sono state valutate in base ai costi diretti di produzione. I prodotti finiti e le merci sono stati valutati al minore tra il costo di produzione e il valore di mercato. Il magazzino dei pezzi di ricambio e dei materiali di manutenzione è contabilizzato a valori inferiori al costo di acquisto o sostituzione.

Strumenti finanziari derivati

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

Il corrente fair value dei derivati in essere, positivo, è imputato nell'attivo dello stato patrimoniale, nella specifica voce delle immobilizzazioni finanziarie.

I derivati di copertura di flussi finanziari (c.d. cash flow edge) hanno come contropartita una riserva di patrimonio netto.

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.

Per il principio di rilevanza già richiamato, non sono stati aggiornati 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 sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione di un eventuale 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 riverteranno.

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.

In conformità con l'OIC 31 par.19, dovendo prevalere il criterio di classificazione per natura dei costi, gli accantonamenti ai fondi rischi e oneri sono iscritti tra le voci dell'attività gestionale a cui si riferisce l'operazione (caratteristica, accessoria o finanziaria).

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, gli unici debiti rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato sono i tre prestiti obbligazionari in essere, mentre gli altri debiti 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 originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto, e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

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.

Le transazioni economiche e finanziarie con controparti correlate sono effettuate a normali condizioni di mercato.

ALTRE INFORMAZIONI

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.

Sono stati osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, da principi internazionali di generale accettazione (IAS/IFRS e USGAAP), al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio.

Il fascicolo di bilancio è redatto in unità di euro.

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 560.199 (€ 708.185 nel precedente esercizio).

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

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	36.850	2.642.375	97.072	2.776.297
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	22.605	1.981.781	63.726	2.068.112
Valore di bilancio	14.245	660.594	33.346	708.185
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	0	0	2.086	2.086
Ammortamento dell'esercizio	7.125	132.119	10.828	150.072
Totale variazioni	-7.125	-132.119	-8.742	-147.986
Valore di fine esercizio				
Costo	36.850	2.642.375	99.158	2.778.383
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	29.730	2.113.900	74.554	2.218.184
Valore di bilancio	7.120	528.475	24.604	560.199

La voce "Altre immobilizzazioni immateriali" pari a € 24.604 è così composta:

	Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
	Migliorie su immobili di terzi	30.480	-9.312	21.168
	Rinnovo protezione brevetti	2.866	570	3.436
Totale		33.346	-8.742	24.604

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

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 8.445.097 (€ 8.011.871 nel precedente esercizio).

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

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	35.440	22.417.827	418.845	772.482	0	23.644.594
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	34.322	14.748.977	394.232	628.682	0	15.806.213
Valore di bilancio	1.118	7.668.850	24.613	143.800	173.490	8.011.871
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	0	1.621.955	0	597	0	1.622.552
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	-147.115	-147.115
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	21.874	0	0	21.874
Ammortamento dell'esercizio	718	959.742	1.377	58.500	0	1.020.337
Totale variazioni	-718	662.213	-23.251	-57.903	-147.115	433.226
Valore di fine esercizio						
Costo	35.440	23.993.289	68.845	770.246	26.375	24.894.195
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	35.040	15.662.226	67.483	684.349	0	16.449.098
Valore di bilancio	400	8.331.063	1.362	85.897	26.375	8.445.097

La voce "Altri beni" pari a € 85.897 è così composta:

	Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
	Automezzi	8.884	-6.554	2.330
	Autovetture	97.061	-38.612	58.449
	Mobili e arredi	5.503	-1.640	3.863
	Macchine ufficio elettroniche	31.355	-10.260	21.095
	Telefoni	361	-201	160
	Impianti di allarme	636	-636	0
Totale		143.800	-57.903	85.897

Operazioni di locazione finanziaria

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

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni

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

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli	Strumenti finanziari derivati attivi
Valore di inizio esercizio				
Costo	3.737	3.737	1.378	138.636
Valore di bilancio	3.737	3.737	1.378	138.636
Variazioni nell'esercizio				
Altre variazioni	0	0	0	-82.881
Totale variazioni	0	0	0	-82.881
Valore di fine esercizio				
Costo	3.737	3.737	1.378	55.755
Valore di bilancio	3.737	3.737	1.378	55.755

Crediti immobilizzati

I crediti compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 1.280.000 (€ 1.600.000 nel precedente esercizio).

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

	Importo nominale iniziale	Valore netto iniziale	Altri movimenti incrementi/(decrementi)	Importo nominale finale	Valore netto finale
Verso imprese controllanti esigibili entro esercizio successivo	320.000	320.000	0	320.000	320.000
Verso imprese controllanti esigibili oltre esercizio successivo	1.280.000	1.280.000	-320.000	960.000	960.000
Totale	1.600.000	1.600.000	-320.000	1.280.000	1.280.000

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

- Godimento: dal 1° gennaio 2017;
- Durata: dal 1° gennaio 2017 al 30 giugno 2028;
- 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: è iniziato il 31/12/2023 e continua a rate costanti semestrali di € 160.000,00.

Qui di seguito sono rappresentati i movimenti di sintesi:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui durata residua superiore a 5 anni
Crediti immobilizzati verso imprese controllanti	1.600.000	-320.000	1.280.000	320.000	960.000	0
Totale crediti immobilizzati	1.600.000	-320.000	1.280.000	320.000	960.000	0

Crediti immobilizzati - Ripartizione per area geografica

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

	Area geografica	Crediti immobilizzati verso controllanti	Totale Crediti immobilizzati
	Italia	1.280.000	1.280.000
Totale		1.280.000	1.280.000

Crediti immobilizzati - Operazioni con retrocessione a termine

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

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

Rimanenze

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a € 3.689.843 (€ 3.735.182 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	1.556.183	-142.677	1.413.506
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	382.806	37.448	420.254
Prodotti finiti e merci	1.796.193	59.890	1.856.083
Totale rimanenze	3.735.182	-45.339	3.689.843

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 1.656.348 (€ 1.765.618 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	273.760	0	273.760	0	273.760
Verso controllanti	410.849	0	410.849	0	410.849
Crediti tributari	446.185	0	446.185		446.185
Imposte anticipate			414.136		414.136
Verso altri	81.754	29.664	111.418	0	111.418
Totale	1.212.548	29.664	1.656.348	0	1.656.348

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	570.639	-296.879	273.760	273.760	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	361.082	49.767	410.849	410.849	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	297.592	148.593	446.185	446.185	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	448.512	-34.376	414.136			

Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	87.793	23.625	111.418	81.754	29.664	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.765.618	-109.270	1.656.348	1.212.548	29.664	0

Crediti - Ripartizione per area geografica

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

Area geografica	Totale	Italia	UE	Extra UE
	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	273.760	163.647	40.881
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	410.849	410.849	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	446.185	446.185	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	414.136	414.136	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	111.418	111.418	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.656.348	1.546.235	40.881	69.232

Crediti - Operazioni con retrocessione a termine

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

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 5.429.284 (€ 7.194.338 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	7.192.977	-1.766.062	5.426.915
Denaro e altri valori in cassa	1.361	1.008	2.369
Totale disponibilità liquide	7.194.338	-1.765.054	5.429.284

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a € 182.368 (€ 196.529 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	44.420	12.235	56.655
Risconti attivi	152.109	-26.396	125.713
Totale ratei e risconti attivi	196.529	-14.161	182.368

Composizione dei ratei attivi:

	Descrizione	Importo
	Su interessi attivi prestito H76	56.247
	Su strumenti finanziari derivati	407
Totale		56.654

Composizione dei risconti attivi:

	Descrizione	Importo
	Acquisto / prodotti vari	0
	Spese per pubblicita' e fiere	0
	Imposte e tasse correnti	821
	Spese per manutenzione e riparazioni	2.216
	Spese generali di produzione	8.231
	Consulenze tecniche	126
	Locazione autovettura	792
	Locaz.op.bn timer fotocopiatrici	777
	Consulenze commerciali	3.705
	Assicurazione autovetture	3.043
	Spese varie	364
	Telefonia	112
	Abbonamenti e associazioni	2.246
	Assicurazioni	31.812
	Servizi di pulizia	37
	Assistenza riparazione macchine ufficio	3.858
	Spese per mutui e finanziamenti	416
	Licenze edp	13.689
	Tassa possesso autovetture	804
	Interessi passivi prestiti obbligaz.	2.754
	Oneri finanziari su finanziamenti a M/L	49.910
Totale		125.713

Oneri finanziari capitalizzati

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

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 6.362.253 (€ 6.402.428 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	3.565.000	0	0	0	0		3.565.000
Riserva da sopraprezzo delle azioni	2.768.824	0	0	0	8.372		2.777.196
Riserva legale	8.155	0	12.208	0	0		20.363
Altre riserve							
Varie altre riserve	106.176	0	0	0	-8.372		97.804
Totale altre riserve	106.176	0	0	0	-8.372		97.804
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	138.636	0	0	82.881	0		55.755
Utili (perdite) portati a nuovo	-306.442	0	109.872	0	0		-196.570
Utile (perdita) dell'esercizio	122.079	-122.079	0	0	0	42.705	42.705
Totale Patrimonio netto	6.402.428	-122.079	122.080	82.881	0	42.705	6.362.253

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente (2022/2023) delle voci del patrimonio netto:

	Valore di inizio esercizio	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	3.565.000	0	0	0	0		3.565.000
Riserva da sopraprezzo delle azioni	2.746.111	0	0	0	22.713		2.768.824
Riserva legale	0	0	8.155	0	0		8.155
Altre riserve							
Varie altre riserve	128.889	0	0	0	-22.713		106.176
Totale altre riserve	128.889	0	0	0	-22.713		106.176
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	160.894	0	0	22.258	0		138.636

Utili (perdite) portati a nuovo	-379.841	0	73.399	0	0		-306.442
Utile (perdita) dell'esercizio	81.555	-81.555	0	0	0	122.079	122.079
Totale Patrimonio netto	6.302.608	-81.555	81.554	22.258	0	122.079	6.402.428

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	2.777.196	capitale	A, B, C	2.777.196
Riserva legale	20.363	utili	B	20.363
Altre riserve				
Varie altre riserve	97.804	capitale	B	97.804
Totale altre riserve	97.804			97.804
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	55.755	Valutazione al fair value di derivati		0
Utili portati a nuovo	-196.571	Utili	A, B, C	-196.571
Totale	6.319.547			6.263.792
Quota non distribuibile				4.375.804
Residua quota distribuibile				1.887.988

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

Nel dettaglio i vincoli relativi alla distribuibilità, indicati nella tabella sopra riportata, per un totale di Euro 4.375.804, sono così composti:

- Capitale sociale 3.565.000 Euro;
- Riserva legale 20.363,41 Euro;
- Riserva indisponibile ex art. 60 comma 7-ter L. 126/2020: 97.803,87 Euro: questa riserva è stata costituita, in ossequio alla norma richiamata, attingendo l'intero importo dalla riserva sovrapprezzo azioni originariamente pari a € 2.875.000; si noti che detta riserva indisponibile andrà gradualmente ad azzerarsi andando a ricostituire l'originaria riserva sovrapprezzo in linea con l'iscrizione al conto economico degli ammortamenti a suo tempo sospesi.
- Riserva sovrapprezzo azioni: 692.636,59 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 (cfr. par.1.9 circ. AdE n. 18/E del 13.06.2006) e pertanto, in caso di distribuzione, sino a tale importo concorrerà prioritariamente a formare il reddito imponibile ai fini IRES della società.

Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

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

	Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi
Valore di inizio esercizio	138.636
Variazioni nell'esercizio	
Decremento per variazione di fair value	82.881
Valore di fine esercizio	55.755

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

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 dell'esercizio 2020/2021, al netto delle correlate imposte differite: al termine di ogni prossimo esercizio, correlativamente agli ammortamenti spesati al conto economico, la riserva sarà rilasciata a favore della riserva sovrapprezzo azioni da cui tale importo venne acquisito.

La composizione della riserva indisponibile è la seguente:

	Valore esercizio corrente	Valore esercizio precedente
Ammontare teorico della riserva indisponibile	97.804	106.176
Riserva effettiva (utili e riserve disponibili di esercizi precedenti e utile corrente)	97.804	106.176
Quota ammortamento residuo non coperto dalle riserve	0	0
Assorbimento derivato dal recupero degli ammortamenti sospesi	8.372	22.713

FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 49.620 (€ 59.384 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	59.384	0	0	59.384
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio	0	0	0	0	0
Utilizzo nell'esercizio	0	9.764	0	0	9.764
Altre variazioni	0	0	0	0	0
Totale variazioni	0	-9.764	0	0	-9.764
Valore di fine esercizio	0	49.620	0	0	49.620

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

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 1.183.787 (€ 1.182.460 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	1.182.460
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	153.526
Utilizzo nell'esercizio	152.811
Altre variazioni	612
Totale variazioni	1.327
Valore di fine esercizio	1.183.787

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 13.179.464 (€ 15.107.323 nel precedente esercizio).

I debiti verso la controllante sono relativi ai compensi reversibili deliberati a favore dell'organo amministrativo per euro 410.000 e a debiti commerciali per euro 66.083.

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Obbligazioni	4.509.414	-1.064.118	3.445.296
Debiti verso banche	5.946.003	-541.436	5.404.567
Debiti verso fornitori	2.744.799	110.053	2.854.852
Debiti verso controllanti	946.125	-470.042	476.083
Debiti tributari	35.233	64.365	99.598
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	93.748	940	94.688
Altri debiti	832.001	-27.621	804.380
Totale	15.107.323	-1.927.859	13.179.464

Debiti - Distinzione per scadenza

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata superiore a 5 anni
Obbligazioni	4.509.414	-1.064.118	3.445.296	475.000	2.970.296	0
Debiti verso banche	5.946.003	-541.436	5.404.567	1.388.442	4.016.125	0
Debiti verso fornitori	2.744.799	110.053	2.854.852	2.854.852	0	0
Debiti verso controllanti	946.125	-470.042	476.083	476.083	0	0
Debiti tributari	35.233	64.365	99.598	99.598	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	93.748	940	94.688	94.688	0	0
Altri debiti	832.001	-27.621	804.380	804.380	0	0
Totale debiti	15.107.323	-1.927.859	13.179.464	6.193.043	6.986.421	0

In relazione ai prestiti obbligazionari emessi dalla società, 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 1.000.000 (originariamente di Euro 1.800.000) (valutazione al costo ammortizzato: Euro 985.561); nel corso dell'esercizio la società ha rimborsato anticipatamente € 800.000 rispetto all'originario piano di rimborso.

A seguito di ciò il tasso nominale di interessi è rimasto evidentemente il medesimo (4,00%) mentre il tasso di interesse effettivo è passato dal 4,47% al 4,54%. 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 1.299.695, 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 1.160.040), 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	Totale			
		Italia	UE	ExtraUE
Obbligazioni	3.445.296	3.445.296	0	0
Debiti verso banche	5.404.567	5.404.567	0	0
Debiti verso fornitori	2.854.852	2.317.586	530.473	6.793
Debiti verso imprese controllanti	476.083	476.083	0	0
Debiti tributari	99.598	99.598	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	94.688	94.688	0	0
Altri debiti	804.380	804.380	0	0
Debiti	13.179.464	12.642.198	530.473	6.793

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

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

Debiti - Operazioni con retrocessione a termine

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

RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 528.885 (€ 603.879 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	37.319	-27.410	9.909
Risconti passivi	566.560	-47.584	518.976
Totale ratei e risconti passivi	603.879	-74.994	528.885

Composizione dei ratei passivi:

	Descrizione	Importo
	Int. passivi su prestiti obbligazionari	3.288
	Interessi passivi su finanziamenti ML	6.621
	Licenze EDP	0
Totale		9.909

Composizione dei risconti passivi:

	Descrizione	Importo
	Contributo in c/impianti	467.976
	Contributo c/impianti clienti	51.000
Totale		518.976

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

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

	Categoria di attività	Valore esercizio corrente
	Vendita imballaggi per alimenti	15.466.586
	Vendita stampi/attrezzature	15.247
	Contributo Conai	1.123.508
Totale		16.605.341

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	12.855.886
	UE	2.545.173
	Extra UE	1.204.282
Totale		16.605.341

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 92.153 (€ 439.941 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Contributi in conto esercizio	385.683	-349.500	36.183
Altri			
Rimborsi spese	8.430	-5.189	3.241
Risarcimenti	11.784	28.384	40.168

Sopravvenienze e insussistenze attive	24.293	-17.935	6.358
Altri ricavi e proventi	9.751	-3.548	6.203
Totale altri	54.258	1.712	55.970
Totale altri ricavi e proventi	439.941	-347.788	92.153

Contributi in conto esercizio

Si precisa che la società ha beneficiato quale contributo erogato in c/esercizio del solo contributo Fondimpresa formazione personale per euro 2.600.

Inoltre, fra i contributi in oggetto, sono stati contabilizzati quelli di cui all' agevolazione investimenti 2022/2023 in relazione agli ammortamenti spesi in bilancio per euro 33.583.

COSTI DELLA PRODUZIONE

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 3.901.752 (€ 4.247.178 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Riscaldamento e forza motrice	1.398.114	-309.904	1.088.210
Contributi Conai	1.042.642	80.866	1.123.508
Manutenzioni e riparazioni	251.402	43.098	294.500
Spese di trasporto	431.195	-25.763	405.432
Servizi professionali e vari gestione personale	124.834	18.112	142.946
Servizi commerciali e di marketing	60.508	88.865	149.373
Spese di manutenzione automezzi	17.732	73	17.805
Spese di rappresentanza	5.531	-1.041	4.490
Assicurazioni	157.968	-9.764	148.204
Telefonia	19.761	-4.193	15.568
Spese bancarie per mutui e finanziamenti	72.417	2.082	74.499
Servizi generali e professionali per l'amministrazione	142.266	-75.102	67.164
Emolumenti amministratori	200.000	-130.000	70.000
Emolumenti Collegio Sindacale	24.752	0	24.752
Compensi alla società di revisione	23.000	-6.975	16.025
Servizi pulizia locali	40.915	2.259	43.174
Servizi diversi	132.113	-27.627	104.486
Servizi generali di produzione	102.028	9.588	111.616
Totale	4.247.178	-345.426	3.901.752

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 832.211 (€ 814.319 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Locazioni e spese correlate	767.976	8.119	776.095
Licenze EDP	43.236	7.960	51.196
Noleggi operativi	3.107	1.813	4.920
Totale	814.319	17.892	832.211

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 107.140 (€ 104.271 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Abbonamenti e associazioni	15.875	1.656	17.531
Oneri di utilità sociale	19.607	313	19.920
Tasse e imposte diverse	9.514	-2.075	7.439
Liberalità	1.000	-1.000	0
Contributi Univa	11.315	217	11.532
Minusvalenze patrimoniali	0	21.340	21.340
Perdite su crediti	17.185	-11.607	5.578
Sopravvenienze passive	18.775	-18.559	216
Rett.es.precedenti	0	7.355	7.355
Altri oneri di gestione	11.000	5.229	16.229
Totale	104.271	2.869	107.140

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Interessi e altri oneri finanziari - Ripartizione per tipologia di debiti

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

	Interessi e altri oneri finanziari
Prestiti obbligazionari	204.667
Debiti verso banche	201.965
Altri	51.935
Totale	458.567

Utili e perdite su cambi

In questo esercizio non ci sono stati utili o perdite su cambi sia derivanti da valutazioni che effettivamente realizzati.

RICAVI E COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

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

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

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (oneri) da adesione al regime consolidato fiscale/trasparenza fiscale
IRES	5.517	33.688	-8.399	-34.376	
IRAP	43.235	0	-1.365	0	
Imposte sostitutive	634	0			
Totale	49.386	33.688	-9.764	-34.376	0

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

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

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

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	1.725.564	0
Totale differenze temporanee imponibili	177.854	177.854
Differenze temporanee nette	-1.547.710	177.854
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	-397.429	8.301
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	25.978	-1.366
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	-371.451	6.935

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	1.634	813	2.447	24,00	587	0	0
	Contributi ad associazioni sindacali e di categoria	894	13	907	24,00	218	0	0
	Premi assicurativi stimati	10.000	0	10.000	24,00	2.400	0	0
	ACE non utilizzata	10.423	-10.423	0	24,00	0	0	0
	Perdite riportabili a nuovo	1.845.848	-133.638	1.712.210	24,00	410.931	0	0

Descrizione		Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
	Costi residui sostenuti per l'emissione dei 3 prestiti "minibond"	65.586	-23.382	42.204	24,00	10.128	3,90	1.646
	Riduzione ammortamenti art.60 DL 104/2020	147.263	-11.613	135.650	24,00	32.557	3,90	5.290

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	150.391		
Onere fiscale teorico		24,00%	36.094
Differenze temporanee imponibili in es.successivi	0		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi	13.354		
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti	-12.528		
Differenze che non si riverseranno in esercizi successivi	15.830		
Imponibile fiscale	167.047		
Onere fiscale effettivo/ Imposte correnti sul reddito dell'esercizio		24,00%	40.091

IRAP:

Descrizione	Valore	Imposte
Componenti positivi CE rilevanti ai fini IRAP	16.876.172	
Componenti negativi CE rilevanti ai fini IRAP	13.155.496	
Differenza	3.720.676	
Variazioni in aumento	199.726	
Variazioni in diminuzione	45.433	
Valore della produzione lorda	3.874.968	
Deduzione GEIE	-	
Deduzioni cuneo fiscale	2.766.379	
Valore della produzione netta (imponibile fiscale)	1.108.590	
Aliquota		3,90%
IRAP corrente dell'esercizio	43.235	

ALTRE INFORMAZIONI

Dati sull'occupazione

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

	Numero medio
Impiegati	19
Operai	36
Totale Dipendenti	55

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	70.000	24.752

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	16.025
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	16.025

Categorie di azioni emesse dalla società

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

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

Titoli emessi dalla società

Nulla da rilevare.

Strumenti finanziari

Nulla da rilevare.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Nulla da rilevare.

Informazioni su patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Nulla da rilevare.

Operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-bis del codice civile, si specifica che, oltre alla consueta locazione dello stabilimento ed ai compensi a favore dell'Organo Amministrativo riversati alla Società controllante, è iscritto in bilancio un prestito fruttifero ad essa erogato di Euro 1.280.000.

Abbiamo inoltre addebitato a Holding Settantasei S.r.l. Euro 5.400 per i servizi amministrativi e contabili.

Nell'apposita tabella inserita nella relazione sulla gestione tali operazioni sono analiticamente dettagliate.

Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Nulla da rilevare.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Come già comunicatoVi con le informazioni riguardanti l'esercizio chiuso al 30 settembre 2023, nel periodo compreso fra il 28 luglio 2023 al 25 ottobre 2023 la società è stata oggetto di verifica fiscale per il periodo d'imposta 2018/2019 successivamente esteso, limitatamente all'analisi dei conti afferenti i compensi amministratori, al precedente periodo 2017/2018. Vi avevamo inoltre riferito di ritenere che l'esito di tali verifiche non potesse compromettere la solidità patrimoniale e finanziaria della medesima.

La società, per il tramite dei suoi professionisti incaricati, ha attivato un articolato contraddittorio con l'Ufficio Controlli dell'Agenzia delle Entrate - Direzione Provinciale di Varese – al termine del quale è stata definita la pretesa tributaria per entrambi gli esercizi.

Il periodo d'imposta 2017/2018, a oggi, è stato definitivamente chiuso mediante accertamento con adesione perfezionato in ogni suo aspetto.

Il periodo d'imposta 2018/2019 verrà anch'esso definito mediante accertamento con adesione in relazione al quale l'Ufficio e la Parte hanno concordato una differenza da recuperare a tassazione ai soli fini IRES pari ad € 69.479,74 (maggiore IRES per € 16.800 circa).

Tutte le maggiori imposte, le sanzioni e gli interessi correlati agli esercizi oggetto di ispezione sono stati spesi nel presente bilancio.

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
Contraente	Banca BPM	UniCredit	UniCredit
Finalità	Copertura	Copertura	Copertura
Attività /passività coperta	Mutuo BPM	Mutuo UniCredit	Mutuo UniCredit
Valore nozionale	324.551 Euro	2.000.000 Euro	1.275.000 Euro
Data di inizio	29/09/2020	31/08/2018	29/07/2021
Scadenza	30/09/2025	28/02/2025	29/07/2027
Rischio finanziario sottostante	Rischio di interesse	Rischio di interesse	Rischio di interesse
Tecniche di valutazione del Fair Value	Mark to Market	Mark to Market	Mark to Market
Fair Value a inizio esercizio	12.380,87 Euro	2.474,19 Euro	123.780,66 Euro
Fair Value a fine esercizio	2.303,25 Euro	(2.297,09 Euro)	55.748,92 Euro
Variazione FV dell'esercizio	(10.077,62 Euro)	(4.771,28 Euro)	(68.031,74 Euro)

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

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

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2023	31/12/2022
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni	9.557.523	9.563.833
C) Attivo circolante	1.029.570	1.131.023
D) Ratei e risconti attivi	27.887	33.316
Totale attivo	10.614.980	10.728.172
A) Patrimonio Netto		
Capitale sociale	800.000	800.000
Riserve	4.679.811	4.414.023
Utile (perdita) dell'esercizio	229.457	165.969
Totale patrimonio netto	5.709.268	5.379.992
B) Fondi per rischi e oneri	37.418	37.418
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	2.474	2.241
D) Debiti	4.859.547	5.302.078
E) Ratei e risconti passivi	6.273	6.443
Totale passivo	10.614.980	10.728.172

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	31/12/2023	31/12/2022
A) Valore della produzione	996.151	978.824
B) Costi della produzione	518.435	541.644
C) Proventi e oneri finanziari	-121.607	-169.814
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0
Imposte sul reddito dell'esercizio	126.652	101.397
Utile (perdita) dell'esercizio	229.457	165.969

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, essendo solo in parte rinvenibili sul Registro nazionale degli aiuti di Stato, si fornisce il seguente dettaglio:

- Contributo Fondimpresa Formazione Personale, 2.600,00 Euro;
- Garanzie sui prestiti per PMI e piccole imprese Euro 12.245,11 (rinvenibile sul RNA).

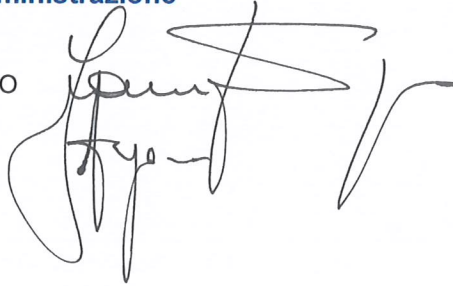
Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone la destinazione del risultato d'esercizio di euro 42.704,53 come segue:

- per il 10%, pari ad euro 4.270,45, alla Riserva Legale;
- per la restante parte, pari ad euro 38.434,08 a nuovo.

Il Consiglio di Amministrazione

GIAMPIERO PEREGO
MARIO PEREGO

Handwritten signatures of Giampiero Peregò and Mario Peregò. The signature of Giampiero Peregò is written above the signature of Mario Peregò.

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
2024**

Preg.mo Azionista,

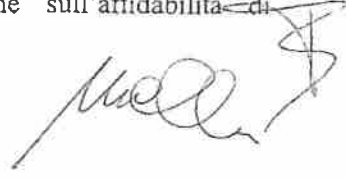
il Collegio Sindacale, nell'esercizio chiuso al 30 settembre 2024, ha svolto le funzioni previste dagli artt. 2403 e ss. C.C., essendo stati i controlli di cui all'art. 2409-bis del C.C. affidati alla società di revisione Audirevi Spa, con sede in Milano via Paolo da Cannobio n.33.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 30 settembre 2024, 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'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 30/09/2024, 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 € 42.705, trova riscontro nei seguenti dati sintetici:

Attivo

Immobilizzazioni: € 10.346.166

Attivo Circolante: € 10.775.475

Ratei e Risconti attivi: € 182.368

Totale Attivo € 21.304.009

Passivo

Patrimonio Netto: € 6.362.253

Fondi per Rischi e Oneri: € 49.620

Fondo TFR: € 1.183.787

Debiti: € 13.179.464

Ratei e Risconti passivi: € 528.885

Totale passivo: € 21.304.009



Conto Economico

Valore della Produzione: € 16.876.172

Costi della Produzione: € 16.338.780

Differenza tra Valore e Costi della Produzione: € 537.392

Proventi e Oneri Finanziari: € (387.001)

Risultato prima delle Imposte: € 150.391

Imposte: € (107.686)

Utile di esercizio: € 42.705

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 odierna, 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 € 528.475.

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 2024 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 2024, così come redatto e presentato dal Consiglio di Amministrazione, concordando altresì con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio prevista in Nota Integrativa.



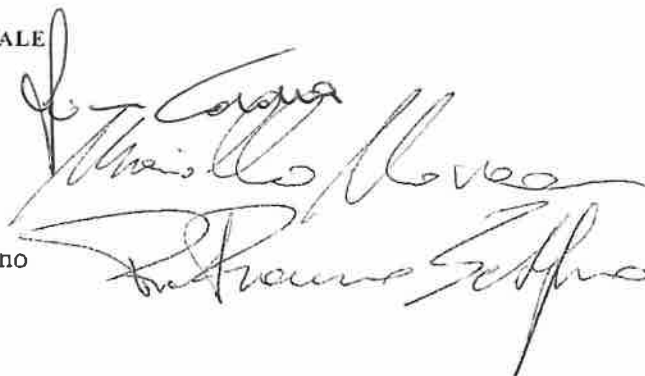
Milano, 10 gennaio 2025

IL COLLEGIO SINDACALE

Giannunzio Corazza

Mario Carlo Novara

Piero Francesco Schifino

The image shows three handwritten signatures in black ink, stacked vertically. The top signature is for Giannunzio Corazza, the middle for Mario Carlo Novara, and the bottom for Piero Francesco Schifino. The signatures are fluid and cursive, written over the printed names on the left.

M.P.G. Manifattura Plastica S.p.A. a Socio Unico

Bilancio d'esercizio al 30 settembre 2024
Relazione della società di Revisione Indipendente
ai sensi dell'articolo 14 del D.lgs 39/2010

Relazione della società di revisione indipendente ai sensi dell'art. 14 del D. Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39

All'Azionista di

M.P.G. Manifattura Plastica S.p.A. a Socio Unico

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio di M.P.G. Manifattura Plastica S.p.A. a Socio Unico (di seguito "la Società"), costituito dallo stato patrimoniale al 30 settembre 2024, 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 2024, 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.

Altri aspetti

La Società, come richiesto dalla legge, ha inserito in 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 M.P.G. Manifattura Plastica S.p.A. a Socio Unico non si estende a tali dati.

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 abbia 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 ad operare 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.

Abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di governance, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

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

Gli Amministratori di M.P.G. Manifattura Plastica S.p.A. a Socio Unico sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione della M.P.G. Manifattura Plastica S.p.A. a Socio Unico al 30 settembre 2024, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

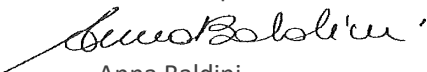
Abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n. 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio di M.P.G. Manifattura Plastica S.p.A. a Socio Unico al 30 settembre 2024 e sulla conformità della stessa alle 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 di M.P.G. Manifattura Plastica S.p.A. a Socio Unico al 30 settembre 2024 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.

Milano, 10 gennaio 2025

Audirevi S.p.A.



Anna Baldini

Socio