

**F.LLI BALSAMO SRL****Bilancio di esercizio al 31/12/2021**

<b>Dati Anagrafici</b>	
<b>Sede in</b>	TORRE DEL GRECO
<b>Codice Fiscale</b>	06467200637
<b>Numero Rea</b>	NAPOLI493931
<b>P.I.</b>	01543571218
<b>Capitale Sociale Euro</b>	100.000,00 i.v.
<b>Forma Giuridica</b>	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con Socio Unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no
<b>Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento</b>	
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no
<b>Denominazione della società capogruppo</b>	
<b>Paese della capogruppo</b>	
<b>Numero di iscrizione all'albo delle cooperative</b>	

Gli importi presenti sono espressi in Euro

**Bilancio al 31/12/2021****STATO PATRIMONIALE**

<b>ATTIVO</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>
<b>A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	904.448	876.870
II - Immobilizzazioni materiali	10.477.485	10.675.288
III - Immobilizzazioni finanziarie	173.078	125.880
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>11.555.011</b>	<b>11.678.038</b>
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
I - Rimanenze	0	0
II - Crediti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	3.557.558	3.434.936
Esigibili oltre l'esercizio successivo	3.162.537	3.503.207
<b>Totale crediti</b>	<b>6.720.095</b>	<b>6.938.143</b>
III- Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	195.587	70.794
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>6.915.682</b>	<b>7.008.937</b>
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>	<b>26.212</b>	<b>106.303</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>18.496.905</b>	<b>18.793.278</b>

**STATO PATRIMONIALE**

<b>PASSIVO</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>		
I - Capitale	100.000	100.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	5.820.000	5.820.000
IV - Riserva legale	30.581	30.581
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	6.740.845	788.942
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	4.888.564
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	133.489	1.063.338
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>12.824.915</b>	<b>12.691.425</b>
<b>B) FONDI PER RISCHI E ONERI</b>	<b>235.239</b>	<b>317.244</b>
<b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>	<b>222.381</b>	<b>212.705</b>
<b>D) DEBITI</b>		
Esigibili entro l'esercizio successivo	988.413	1.449.561
Esigibili oltre l'esercizio successivo	717.770	305.435
<b>Totale debiti</b>	<b>1.706.183</b>	<b>1.754.996</b>
<b>E) RATEI E RISCONTI</b>	<b>3.508.187</b>	<b>3.816.908</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>18.496.905</b>	<b>18.793.278</b>

**CONTO ECONOMICO**

	31/12/2021	31/12/2020
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE:</b>		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	680.838	614.076
5) Altri ricavi e proventi		
Altri	500.277	2.001.975
Totale altri ricavi e proventi	500.277	2.001.975
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>1.181.115</b>	<b>2.616.051</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE:</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	7.732	48.554
7) per servizi	203.826	296.801
8) per godimento di beni di terzi	111.439	93.127
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	213.043	209.275
b) oneri sociali	40.845	42.043
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	18.917	14.597
c) Trattamento di fine rapporto	18.917	14.597
Totale costi per il personale	272.805	265.915
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a),b),c) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	303.120	295.849
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	61.179	90
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	241.941	295.759
Totale ammortamenti e svalutazioni	303.120	295.849
14) Oneri diversi di gestione	206.684	151.428
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>1.105.606</b>	<b>1.151.674</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)</b>	<b>75.509</b>	<b>1.464.377</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:</b>		
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	6.070	0
Totale proventi diversi dai precedenti	6.070	0
Totale altri proventi finanziari	6.070	0
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	9.973	3.699
Totale interessi e altri oneri finanziari	9.973	3.699
<b>Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)</b>	<b>-3.903</b>	<b>-3.699</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE:</b>		
<b>Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18-19)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)</b>	<b>71.606</b>	<b>1.460.678</b>
20) Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	152	112.412
Imposte differite e anticipate	-62.035	284.928
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	-61.883	397.340
<b>21) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>133.489</b>	<b>1.063.338</b>

## Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2020

### PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2020 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 del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c.

Il bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2435-bis del Codice Civile, in quanto ricorrono i presupposti previsti dal comma 1 del predetto articolo. Conseguentemente, nella presente nota integrativa si forniscono le informazioni previste dal comma 1 dell'art. 2427 limitatamente alle voci specificate al comma 5 dell'art. 2435 bis del Codice Civile.

Inoltre, la presente nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e, pertanto, non si è provveduto a redigere la relazione sulla gestione ai sensi dell'art. 2435 - bis, comma 6 del Codice Civile.

E' opportuno precisare che si è proceduto ad iscrivere il credito residuo al 31/12/2021 maturato sui due conti energia IV bando, benchè i relativi decreti siano stati acquisiti in esercizi precedenti, si è eseguita in pari data una scrittura di rettifica a risconti passivi limitatamente alle quote di contributi relativi ad anni successivi.

A tal proposito è opportuno evidenziare che si è fatto ricorso al maggior termine di 180 giorni per la convocazione dell'assemblea al fine di quantificare con esattezza i contributi del conto energia fotovoltaico e la ripartizione del relativo credito per i futuri esercizi.

### Valuta contabile e arrotondamenti

I prospetti del Bilancio e della Nota Integrativa sono esposti in Euro, senza frazioni decimali; gli arrotondamenti sono stati effettuati secondo quanto indicato nella circolare Agenzia delle Entrate n. 106/e del 21 dicembre 2001, con il criterio dell'arrotondamento.

### CRITERI DI REDAZIONE

Conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, nella redazione del bilancio 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.

### **Prospettiva della continuità aziendale**

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro alla produzione di reddito. Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse significative incertezze.

### **CRITERI DI VALUTAZIONE**

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

#### **Immobilizzazioni immateriali**

Le *immobilizzazioni immateriali* sono iscritte al costo di acquisto ridotto dei relativi ammortamenti calcolati. L'ammortamento, ad eccezione delle opere realizzate per la sede operativa, è stato calcolato a quote costanti sulla base di un periodo convenzionale di durata quinquennale e quindi secondo quanto sancito dall'art.2426 del codice civile. I costi sostenuti per l'ammodernamento della sede operativa realizzati prima e dopo l'acquisto della stessa sono stati ammortizzati con le aliquote previste per gli immobili industriali. Le spese pluriennali sono state capitalizzate solo a condizione che potessero essere "recuperate" grazie alla redditività futura dell'impresa e nei limiti di questa. Se in esercizi successivi a quello di capitalizzazione venisse meno detta condizione, si provvederebbe a svalutare l'immobilizzazione. L'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato effettuato con sistematicità e in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica futura di ogni singolo bene o spesa, il costo delle immobilizzazioni in oggetto, infatti, è stato ammortizzato sulla base di un "piano" che si ritiene assicuri una corretta ripartizione anche in funzione dell'attività realizzata. Il piano di ammortamento verrebbe eventualmente riadeguato solo qualora venisse accertata una vita economica utile residua diversa da quella originariamente stimata. Il piano di ammortamento applicato, "a quote costanti", non si discosta da quello utilizzato per gli esercizi precedenti. Non si evidenzia la necessità di operare svalutazioni ex-articolo 2426, n. 3), del Codice civile, eccedenti quelle previste dal piano di ammortamento prestabilito.

#### **Immobilizzazioni materiali**

Le *immobilizzazioni materiali* sono iscritte al costo di acquisizione, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e rettificato dei rispettivi ammortamenti. L'ammortamento è stato effettuato con sistematicità e in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene. Ogni altro costo afferente i beni in oggetto è stato invece integralmente imputato al Conto

Economico. Il costo delle immobilizzazioni è stato ammortizzato in ogni esercizio sulla base di un piano, di natura tecnico-economica, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione dello stesso negli esercizi di durata della vita economica utile dei beni cui si riferisce. Il piano di ammortamento verrebbe eventualmente riadeguato solo qualora venisse accertata una vita economica utile residua diversa da quella originariamente stimata. Non si evidenzia, per l'esercizio in esame, la necessità di operare svalutazioni ex-articolo 2426, n. 3) del Codice civile, eccedenti l'ammortamento prestabilito. In base ad una puntuale applicazione del principio contabile Oic 16, riflesso alla luce delle novità introdotte dal D.L. 223/2006, e a seguito di una revisione delle stime sulla vita utile degli immobili strumentali, si è provveduto a incorporare la quota parte di costo riferita al terreno. Il valore attribuito al terreno, ai fini del suddetto scorporo, è stato individuato sulla base del criterio forfetario di ripartizione del costo unitario, stabilito dal legislatore fiscale, che si ritiene congruo, e dunque applicando il 30% al costo dell'immobile. A partire dall'esercizio in chiusura, non si procede conseguentemente a stanziare l'ammortamento relativo al valore del suddetto terreno, in quanto ritenuto, in base ad aggiornamenti delle stime aziendali, beni patrimoniali non soggetti a degrado ed aventi vita utile illimitata.

I coefficienti di ammortamento impiegati per il computo delle relative quote di competenza dell'esercizio non eccedono peraltro quelli previsti dalla normativa fiscale.

Di seguito sono riportati i coefficienti impiegati nel calcolo delle quote di ammortamento per l'esercizio:

- Immobili. 3% per la quota parte deducibile;
- Impianti e macchinari: media 15%;
- Impianti fotovoltaici: 9% (aliquota calcolata in ragione dell'attivazione dell'impianto in parallelo alla rete del G.S.E.)
- Mobili ed arredi: 12%;
- Sistemi hardware e sistemi telefonici: 20%
- Attrezzature: 15%;
- Automezzi pesanti da trasporto: 20%
- Autovetture: 25%
- Container: 20%

Per i beni acquistati nel corso dell'esercizio si è proceduto ad applicare i coefficienti sopra riportati nel limite del 50%.

Alcuni beni materiali di valore inferiore ad € 516,45 sono stati tutti interamente spesi nell'esercizio, in quanto non si ritiene che al termine dell'esercizio possano avere un valore d'uso rilevante nel loro insieme e apprezzabile singolarmente.

E' opportuno precisare che in sede di bilancio 2020 si è proceduto alla rivalutazione di due asset immobiliari allocati a Torre del Greco per un importo complessivo di € 6.000.000.

### **Immobilizzazioni finanziarie**

Le *immobilizzazioni finanziarie* sono state così valutate:

- la partecipazione in imprese collegate è stata valutata al valore nominale di acquisizione; non si rilevano, quindi, differenze significative tra tale valore e quello corrispondente alla frazione di patrimonio netto risultante dall'ultimo bilancio dell'impresa partecipata;
- i crediti immobilizzati sono iscritti al valore nominale.

### **Crediti**

I crediti commerciali risultano iscritti secondo il valore di presunto realizzo al termine dell'esercizio. Il processo valutativo è stato posto in essere in considerazione di ogni singola posizione creditoria, provvedendo, tuttavia, a eseguire le rettifiche in modo cumulativo, raggruppandole per singola voce di bilancio, a mezzo di fondi rettificativi delle poste attive riepilogativi delle singole svalutazioni dei crediti ivi collocati. La svalutazione dei crediti tiene quindi conto di tutte le singole situazioni già manifestatesi, o desumibili da elementi certi e precisi, che possono dar luogo a perdite, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali e di settore.

Gli altri crediti sono iscritti al valore nominale.

L'adeguamento del valore di presumibile realizzo al valore nominale è scaturito dalla generale certezza dell'esenzione dei medesimi.

### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

### **Ratei e risconti**

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio. Nei "risconti attivi" sono stati iscritti i costi sostenuti nel 2021 e negli esercizi precedenti, ma di competenza di periodi successivi. Nei "risconti passivi" sono stati iscritti ricavi, ma che matureranno negli esercizi successivi.

Nei "ratei passivi" costi di competenza dell'esercizio, ma esigibili in esercizi futuri.

Nei "ratei attivi" sono iscritti ricavi di competenza dell'esercizio, ma esigibili in esercizi futuri

### **Fondo rischi e oneri**

I fondi rischi sono rappresentati dal: fondo imposte differite.

Il fondo imposte differite è sorto in relazione a variazioni temporanee della base imponibile, che creano cioè differenza tra le imposte dovute sul risultato civilistico e quelle dovute sul risultato fiscale. Tali differenze, al contrario di quanto accade per le permanenti, sono destinate ad essere riassorbite nel calcolo del reddito imponibile degli esercizi futuri, da qui la necessità di stanziare la fiscalità differita.

Tale differenza si è manifestata in ragione della ripartizione ai soli fini fiscali della plusvalenze realizzata nel 2019 e nel 2020 dalla vendita di beni strumentali. Per sua natura una differenza temporanea determina la variazione del reddito imponibile di un periodo e la corrispondente variazione di segno opposto nei redditi imponibili dei periodi successivi. Pertanto nel caso di specie si verifica un incremento dei redditi imponibili futuri; ne consegue quindi la necessità di imputare al bilancio d'esercizio di competenza le imposte differite, che per effetto di una differente disciplina fiscale saranno dovute soltanto nei successivi esercizi, nonostante civilisticamente siano di competenza dell'esercizio.

#### **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo. Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura al bilancio, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione di lavoro in tale data.

#### **Debiti**

Sono rilevati al valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

#### **Impegni, garanzie e beni di terzi**

Benché i prospetti del bilancio non richiedono più l'indicazione dei conti d'ordine, di seguito si riporta uno schema, relativamente ai contratti di leasing in essere al 31/12/2021, dal quale si evince l'ammontare dei canoni leasing ancora da corrispondere al concedente (Società di leasing) ed il prezzo pattuito per il riscatto alla scadenza del contratto. Tutto ciò in aderenza a quanto prescritto dal Principio Contabile n.22 che richiede tale informativa qualora la contabilizzazione dei contratti di leasing da parte dell'impresa utilizzatrice avvenga con il cosiddetto metodo patrimoniale.

Società	Oggetto	Data inizio contratto	Data fine contratto	Corrispettivo locazione	Costo originario	Riscatto	Canoni mancanti al 31/12/2021	Canoni pagati in % al 31/12/2021
Fraser Leasing S.p.A		28/12/2016	27/12/2021	23.427,72	21.735,55		0,00	100%
Cnh industrial capital europe		24/05/2018	24/04/2023	51.049,50	50.000,00	500,00	4.683,00	91%
Cnh industrial capital europe		02/07/2019	01/07/2022	55.730,16	54.000,00	540,00	8.388,36	85%

#### **Imposte sul reddito**

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza e rappresentano pertanto gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

Come noto, nel rispetto del principio enunciato nell'art. 6, lettera a), della legge 366/2001, con il decreto



legislativo n. 6/2004 recante la riforma del diritto societario, è stato abrogato il secondo comma dell'articolo 2426 c.c. che consentiva di effettuare rettifiche di valore e accantonamenti esclusivamente in applicazione di norme tributarie.

#### Riconoscimento ricavi

I ricavi della gestione caratteristica e quelli di natura finanziaria vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

## INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

### IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni sono pari a € 11.555.011 (€ 11.678.038 nel precedente esercizio).

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

	Immobilizzazio i immateriali	Immobilizzazio i materiali	Immobilizzazio i finanziarie	Totale immobilizzazio i
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	1.252.091	14.446.452	125.880	15.824.423
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	375.221	3.771.164		4.146.385
<b>Valore di bilancio</b>	876.870	10.675.288	125.880	11.678.038
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	61.179	241.941		303.120
<b>Altre variazioni</b>	88.757	44.138	47.198	180.093
<b>Totale variazioni</b>	27.578	-197.803	47.198	-123.027
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	1.329.296	14.440.995	173.078	15.943.369
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	424.848	3.963.510		4.388.358
<b>Valore di bilancio</b>	904.448	10.477.485	173.078	11.555.011

#### Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 904.448 (€ 876.870 nel precedente esercizio).

#### Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 10.477.485 (€ 10.675.288 nel precedente esercizio).

#### Immobilizzazioni finanziarie

**Partecipazioni, altri titoli e strumenti derivati finanziari attivi**

Le partecipazioni comprese nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 34.000 (€ 34.000 nel precedente esercizio).

Esse si riferiscono alla quota di partecipazione al Consorzio Villa Inglese.

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

	Partecipazioni in imprese collegate	Totale Partecipazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
Costo	34.000	34.000
Valore di bilancio	34.000	34.000
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
<b>Valore di fine esercizio</b>		
Costo	34.000	34.000
Valore di bilancio	34.000	34.000

Le immobilizzazioni finanziarie comprendono anche un finanziamento con la società collegata.

**Crediti immobilizzati - 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	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
<b>Crediti immobilizzati verso imprese collegate</b>	51.000	0	51.000	0	51.000	0
<b>Crediti immobilizzati verso altri</b>	40.880	47.198	88.078	0	88.078	0
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	91.880	47.198	139.078	0	139.078	0

**ATTIVO CIRCOLANTE****Crediti**

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 6.720.095 (€ 6.938.143 nel precedente esercizio).

Le fatture da emettere si riferiscono a commesse ed attività realizzate nel 2021 e negli esercizi precedenti, da fatturate nel corso del 2022 e negli esercizi successivi.

La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi/svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	2.766.388	3.162.537	5.928.925	11.115	5.917.810
Crediti tributari	74.954	0	74.954		74.954
Verso altri	727.331	0	727.331	0	727.331
<b>Totale</b>	<b>3.568.673</b>	<b>3.162.537</b>	<b>6.731.210</b>	<b>11.115</b>	<b>6.720.095</b>

### 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	6.140.142	-222.332	5.917.810	2.755.273	3.162.537	1.628.374
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	214.844	-139.890	74.954	74.954	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	583.157	144.174	727.331	727.331	0	0
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>6.938.143</b>	<b>-218.048</b>	<b>6.720.095</b>	<b>3.557.558</b>	<b>3.162.537</b>	<b>1.628.374</b>

### Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 195.587 (€ 70.794 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	69.548	123.509	193.057
Denaro e altri valori in cassa	1.246	1.284	2.530
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>70.794</b>	<b>124.793</b>	<b>195.587</b>

**RATEI E RISCONTI ATTIVI**

I ratei e risconti attivi sono pari a € 26.212 (€ 106.303 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	37.969	-37.969	0
Risconti attivi	68.334	-42.122	26.212
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>106.303</b>	<b>-80.091</b>	<b>26.212</b>

**INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE  
PASSIVO E PATRIMONIO NETTO**

**PATRIMONIO NETTO**

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 12.824.915 (€ 12.691.425 nel precedente esercizio).

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve':

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	100.000	0	0	0
Riserve di rivalutazione	5.820.000	0	0	0
Riserva legale	30.581	0	0	0
<b>Altre riserve</b>				
Riserva straordinaria	188.942	0	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	600.000	0	0	0
<b>Totale altre riserve</b>	<b>788.942</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Utili (perdite) portati a nuovo	4.888.564	0	-4.888.564	0
Utile (perdita) dell'esercizio	1.063.338	0	-1.063.338	0
<b>Totale Patrimonio netto</b>	<b>12.691.425</b>	<b>0</b>	<b>-5.951.902</b>	<b>0</b>

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		100.000
Riserve di rivalutazione	0	0		5.820.000
Riserva legale	0	0		30.581
<b>Altre riserve</b>				
Riserva straordinaria	0	5.951.903		6.140.845
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0		600.000
<b>Totale altre riserve</b>	0	5.951.903		6.740.845
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0		0
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	133.489	133.489
<b>Totale Patrimonio netto</b>	0	5.951.903	133.489	12.824.915

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

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	100.000	0	0	0
Riserve di rivalutazione	0	0	0	0
Riserva legale	30.581	0	0	0
<b>Altre riserve</b>				
Riserva straordinaria	188.942	0	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	600.000	0	0	0
<b>Totale altre riserve</b>	788.942	0	0	0
Utili (perdite) portati a nuovo	3.019.948	0	1.868.616	0
Utile (perdita) dell'esercizio	1.868.615	0	-1.868.615	0
<b>Totale Patrimonio netto</b>	5.808.086	0	1	0

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	0		100.000
Riserve di rivalutazione	0	5.820.000		5.820.000
Riserva legale	0	0		30.581
<b>Altre riserve</b>				
Riserva straordinaria	0	0		188.942
Versamenti in conto aumento di capitale	0	0		600.000
<b>Totale altre riserve</b>	0	0		788.942
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0		4.888.564
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	1.063.338	1.063.338
<b>Totale Patrimonio netto</b>	0	5.820.000	1.063.338	12.691.425

**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	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per altre ragioni
Capitale	100.000			0	0	0
Riserve di rivalutazione	5.820.000			0	0	0
Riserva legale	30.581			0	0	0
Altre riserve						
Riserva straordinaria	6.140.845			0	0	0
Versamenti in conto aumento di capitale	600.000			0	0	0
Totale altre riserve	6.740.845			0	0	0
Utili portati a nuovo	0	D	DISTRIBUZIONE E DIVIDENDI	0	0	0
Totale	12.691.426			0	0	0

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

**FONDI PER RISCHI ED ONERI**

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 235.239 (€ 317.244 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	317.244	0	0	317.244
Variazioni nell'esercizio					
Altre variazioni	0	-82.005	0	0	-82.005
Totale variazioni	0	-82.005	0	0	-82.005
Valore di fine esercizio	0	235.239	0	0	235.239

**TFR**

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 222.381 (€ 212.705 nel precedente esercizio).

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

	<b>Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>
<b>Valore di inizio esercizio</b>	212.705
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Altre variazioni	9.676
<b>Totale variazioni</b>	9.676
<b>Valore di fine esercizio</b>	222.381

**DEBITI****Debiti - Distinzione per scadenza**

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata superiore a 5 anni
<b>Debiti verso soci per finanziamenti</b>	71.783	0	71.783	0	71.783	0
<b>Debiti verso banche</b>	0	1.456	1.456	1.456	0	0
<b>Debiti verso altri finanziatori</b>	3.333	-3.333	0	0	0	0
<b>Debiti verso fornitori</b>	432.603	85.934	518.537	518.537	0	0
<b>Debiti tributari</b>	321.870	26.997	348.867	180.880	167.987	0
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	30.763	-22.550	8.213	8.213	0	0
<b>Altri debiti</b>	894.644	-137.317	757.327	279.327	478.000	0
<b>Totale debiti</b>	1.754.996	-48.813	1.706.183	988.413	717.770	0

**RATEI E RISCONTI PASSIVI**

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 3.508.187 (€ 3.816.908 nel precedente esercizio).

Tra i risconti sono iscritti altresì la quota relativa ai due impianti fotovoltaici nello specifico: crediti esigibile entro l'esercizio pari ad € 344.670 e negli anni successivi pari a € 3.162.537 di cui € 1.628.374 oltre cinque anni.

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei passivi</b>	16.859	-15.879	980
<b>Risconti passivi</b>	3.800.049	-292.842	3.507.207
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	3.816.908	-308.721	3.508.187

**INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO****Costi e Ricavi**

Sono esposti in bilancio secondo i principi di competenza e prudenza. I ricavi delle vendite di beni sono stati iscritti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni, considerate le clausole contrattuali di fornitura.

I ricavi operativi sono iscritti al netto di sconti, abbuoni e premi concessi alla clientela.

I proventi di natura finanziaria sono stati iscritti in base alla competenza economico-temporale.

Tutte le valutazioni di cui sopra sono state eseguite nella prospettiva della continuazione dell'attività d'impresa. I costi ed oneri sono iscritti al netto dei resi, sconti, abbuoni e premi nonché delle imposte direttamente gravanti. Abbiamo effettuato un'attenta analisi dei costi suddividendoli per le singole poste del conto economico, provvedendo anche ad un controllo sull'inerenza degli stessi. I costi ed oneri sono iscritti al netto dei resi, sconti, abbuoni e premi nonché delle imposte direttamente gravanti. Abbiamo effettuato un'attenta analisi dei costi suddividendoli per le singole poste del conto economico, provvedendo anche ad un controllo sull'inerenza degli stessi.

**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
<b>IRES</b>	0	0	0	62.035	
<b>IRAP</b>	152	0	0	0	
<b>Totale</b>	152	0	0	62.035	0



## ALTRE INFORMAZIONI

La società nel corso del 2021 ha percepito contributi a fondo perduto pari a € 179.697,00. Tale contributo viene considerato contributo in conto esercizio in quanto erogato a integrazione di mancati ricavi registrati a causa della crisi causata dalla diffusione dell'epidemia Covid ed è stato pertanto contabilizzato nell'esercizio in cui si ha avuto la ragionevole certezza di avere diritto al contributo.

### In altri ricavi e proventi sono iscritti:

Sopravvenienze attive € 265.877,50

Plusvalenza da alienazione per € 53.150,00

### 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	5
Operai	4
Totale Dipendenti	9

### 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
Compensi	29.696

### Destinazione del risultato d'esercizio

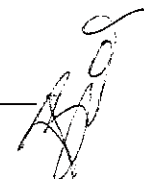
Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone la destinazione del risultato d'esercizio come segue:

- di rinviare l'utile d'esercizio a riserva straordinaria.

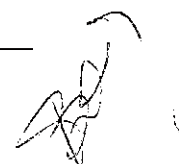
### L'organo amministrativo

### Balsamo Pasquale

### Dichiarazione di conformità



Il sottoscritto Balsamo Pasquale quale Amministratore Unico della F.LLI Balsamo S.r.l., ai sensi dell'art. 31 comma 2 quinquies della L. n.340/2000, dichiara che il presente documento conforme all'originale depositato presso la società.

A handwritten signature in black ink, consisting of several loops and strokes, located in the bottom right corner of the page.