

# CATAS S.p.A.

## Bilancio di esercizio al 31-12-2021

<b>Dati anagrafici</b>	
<b>Sede in</b>	VIA ANTICA, 24/3 SAN GIOVANNI AL NATISONE UD
<b>Codice Fiscale</b>	01818850305
<b>Numero Rea</b>	UD 198012
<b>P.I.</b>	01818850305
<b>Capitale Sociale Euro</b>	984.250 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	SOCIETA' PER AZIONI
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	712010
<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>Appartenenza a un gruppo</b>	no

# Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	36.081	33.522
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	2.744	3.339
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>38.825</b>	<b>36.861</b>
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
1) terreni e fabbricati	7.587.508	7.874.795
2) impianti e macchinario	2.469.615	2.933.132
3) attrezzature industriali e commerciali	52.857	47.676
4) altri beni	211.876	206.921
5) immobilizzazioni in corso e acconti	126.946	14.388
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>10.448.802</b>	<b>11.076.912</b>
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
<b>1) partecipazioni in</b>		
d-bis) altre imprese	11.000	13.500
<b>Totale partecipazioni</b>	<b>11.000</b>	<b>13.500</b>
<b>2) crediti</b>		
<b>d-bis) verso altri</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.205	2.205
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>2.205</b>	<b>2.205</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>2.205</b>	<b>2.205</b>
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>13.205</b>	<b>15.705</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>10.500.832</b>	<b>11.129.478</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>I - Rimanenze</b>		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	17.461	10.425
4) prodotti finiti e merci	26.813	2.674
<b>Totale rimanenze</b>	<b>44.274</b>	<b>13.099</b>
<b>II - Crediti</b>		
<b>1) verso clienti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.523.833	1.852.230
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>1.523.833</b>	<b>1.852.230</b>
<b>5-bis) crediti tributari</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	187.348	53.921
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>187.348</b>	<b>53.921</b>
5-ter) imposte anticipate	114.083	153.517
<b>5-quater) verso altri</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	23.759	42.850
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.250	847
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>27.009</b>	<b>43.697</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>1.852.273</b>	<b>2.103.365</b>
<b>III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>		
5) strumenti finanziari derivati attivi	1.888	951
<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>	<b>1.888</b>	<b>951</b>
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		

1) depositi bancari e postali	3.554.276	2.364.447
3) danaro e valori in cassa	2.406	3.370
Totale disponibilità liquide	3.556.682	2.367.817
Totale attivo circolante (C)	5.455.117	4.485.232
D) Ratei e risconti	44.109	40.295
Totale attivo	16.000.058	15.655.005
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	984.250	984.250
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	1.957.730	1.957.730
IV - Riserva legale	200.730	200.730
V - Riserve statutarie	2.044.231	1.695.595
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	5.025.017	4.211.535
Varie altre riserve	1	2
Totale altre riserve	5.025.018	4.211.537
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.080.194	1.162.117
Totale patrimonio netto	11.292.153	10.211.959
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	-	142.595
4) altri	680.000	680.000
Totale fondi per rischi ed oneri	680.000	822.595
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.510.971	1.491.198
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	654.111	604.043
esigibili oltre l'esercizio successivo	603.924	1.250.470
Totale debiti verso banche	1.258.035	1.854.513
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	130.701	76.730
Totale acconti	130.701	76.730
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	437.106	331.063
Totale debiti verso fornitori	437.106	331.063
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	138.938	326.073
Totale debiti tributari	138.938	326.073
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	185.724	191.534
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	185.724	191.534
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	277.705	281.395
esigibili oltre l'esercizio successivo	37.014	42.940
Totale altri debiti	314.719	324.335
Totale debiti	2.465.223	3.104.248
E) Ratei e risconti	51.711	25.005
Totale passivo	16.000.058	15.655.005

## Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	6.893.262	6.826.253
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	40.178	36.704
altri	209.843	353.434
<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>250.021</b>	<b>390.138</b>
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>7.143.283</b>	<b>7.216.391</b>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	345.562	347.875
7) per servizi	1.473.344	1.392.553
8) per godimento di beni di terzi	29.923	28.308
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.071.479	1.963.310
b) oneri sociali	607.154	589.110
c) trattamento di fine rapporto	208.772	173.742
e) altri costi	3.121	3.900
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>2.890.526</b>	<b>2.730.062</b>
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	15.846	13.593
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.104.154	1.133.495
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	12.640
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	44.504
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>1.120.000</b>	<b>1.204.232</b>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(31.174)	701
14) oneri diversi di gestione	90.918	77.797
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>5.919.099</b>	<b>5.781.528</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>1.224.184</b>	<b>1.434.863</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	4.910	2.741
<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>4.910</b>	<b>2.741</b>
<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>4.910</b>	<b>2.741</b>
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	15.978	18.837
<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>15.978</b>	<b>18.837</b>
17-bis) utili e perdite su cambi	(438)	(221)
<b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>	<b>(11.506)</b>	<b>(16.317)</b>
<b>D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie</b>		
18) rivalutazioni		
d) di strumenti finanziari derivati	937	-
<b>Totale rivalutazioni</b>	<b>937</b>	<b>-</b>
19) svalutazioni		
d) di strumenti finanziari derivati	-	1.152
<b>Totale svalutazioni</b>	<b>-</b>	<b>1.152</b>
<b>Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)</b>	<b>937</b>	<b>(1.152)</b>

Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	1.213.615	1.417.394
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	239.445	353.948
imposte relative a esercizi precedenti	(2.863)	61
imposte differite e anticipate	(103.161)	(98.732)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	133.421	255.277
21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.080.194	1.162.117

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	1.080.194	1.162.117
Imposte sul reddito	133.421	255.277
Interessi passivi/(attivi)	11.068	16.096
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(2.601)	(580)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	1.222.082	1.432.910
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	208.772	173.742
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.120.000	1.147.088
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	-	12.640
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	1.563	1.152
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.330.335	1.334.622
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	2.552.417	2.767.532
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(31.175)	701
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	328.397	5.825
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	106.043	(769.991)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(3.814)	(2.358)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	26.706	25.005
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	102.208	490.941
Totale variazioni del capitale circolante netto	528.365	(249.877)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	3.080.782	2.517.655
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	(11.068)	(16.096)
(Imposte sul reddito pagate)	(461.524)	(113.632)
(Utilizzo dei fondi)	(331.594)	(194.549)
Totale altre rettifiche	(804.186)	(324.277)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	2.276.596	2.193.378
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(480.699)	(506.466)
Disinvestimenti	7.256	2.745
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	(17.810)	(7.597)
<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>		
(Investimenti)	-	(2.500)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(491.253)	(513.818)
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi di terzi</b>		
(Rimborso finanziamenti)	(596.478)	(311.737)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(596.478)	(311.737)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	1.188.865	1.367.823
<b>Disponibilità liquide a inizio esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	2.364.447	998.309

Danaro e valori in cassa	3.370	1.685
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	2.367.817	999.994
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	3.554.276	2.364.447
Danaro e valori in cassa	2.406	3.370
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	3.556.682	2.367.817

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021

## Nota integrativa, parte iniziale

La società Catas S.p.A. svolge attività di controllo di qualità e di certificazione dei prodotti, provvedendo all'esecuzione di prove di laboratorio e collaudi per l'industria dei mobili e del legno, nel settore dell'agroalimentare, nel settore delle attrezzature per i parchi gioco e nei settori delle scienze applicate all'ambiente e al territorio. La Società inoltre progetta e realizza attrezzature di prova e di ricerca. Si occupa, altresì, di sperimentazione e di ricerca scientifica al fine di implementare competenze specifiche da condividere con le imprese appartenenti ai settori economici di riferimento, anche attraverso l'organizzazione di corsi di aggiornamento. Da ultimo, la Società realizza a beneficio delle imprese e degli altri operatori economici della provincia di Udine e della Regione Friuli Venezia Giulia attività che siano espressione di finalità di interesse generale per gli operatori del contesto economico di riferimento (quali ad esempio la diffusione della cultura della qualità, della responsabilità sociale delle imprese e della qualificazione professionale).

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del Codice Civile, mentre il rendiconto finanziario è stato redatto ai sensi dell'art. 2425-ter.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del Codice Civile, fornisce l'analisi e l'illustrazione, secondo modalità descrittivo-esplicative, delle informazioni quantitative contenute nello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico. Fornisce, inoltre, ogni altra informazione, ancorché non richiesta da specifiche disposizioni di legge, idonea a rendere chiaro e intellegibile il bilancio d'esercizio.

Il bilancio d'esercizio chiuso al 31.12.2021 di cui la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante, è stato redatto in forma ordinaria, nel rispetto delle disposizioni del Codice Civile, integrate, ove necessario, dalle statuizioni dei principi contabili nazionali, così come revisionati/integrati dall'Organismo Italiano di Contabilità [OIC], ed internazionali (IAS/IFRS).

### **Principi di carattere generale**

Nel formulare il presente bilancio non si è derogato ai principi di redazione di cui all'art. 2423-bis del Codice Civile; più precisamente:

1. la valutazione delle voci è stata effettuata nella prospettiva della continuazione dell'attività;
2. si è tenuto conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
3. è stato rispettato il principio della prudenza contabilizzando a bilancio solo i profitti realizzati alla data di chiusura dell'esercizio, tenendo conto dei rischi e delle perdite di competenza anche se conosciuti successivamente alla chiusura;
4. si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza cui si riferisce il bilancio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
5. gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente;
6. i criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono stati scrupolosamente osservati e sono i medesimi dell'anno precedente.

Ai sensi di quanto previsto dall'art. 2427 del Codice Civile, si segnala che la Società non detiene poste con obbligo di retrocessione a termine, non ha imputato oneri finanziari a valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale e non ha emesso strumenti finanziari.

### **Principi di redazione dei prospetti in unità di euro**

Ai sensi del disposto di cui all'art. 2423 del Codice Civile:

- sono stati rispettati tutti gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa,
- lo Stato Patrimoniale ed il Conto Economico e il Rendiconto Finanziario sono predisposti in unità di euro;
- i dati della Nota Integrativa risultano parimenti espressi in unità di euro, anziché in migliaia di euro, in quanto tale soglia di arrotondamento garantisce una maggior chiarezza di esposizione.

### **Criteri di conversione dei valori espressi in valuta**

Al termine dell'esercizio non residuano attività e passività da regolamento in valuta. I crediti e i debiti verso soggetti non residenti nel territorio nazionale risultano, infatti, denominati in euro. Esistono, viceversa, delle trascurabili giacenze di cassa denominate in diverse valute non euro.

La voce C.17-bis) «Utili e perdite su cambi» accoglie il saldo netto dei differenziali derivanti dalla contrapposizione tra valutazione al cambio a pronti alla data di registrazione e quella al cambio a pronti alla data di fine esercizio relativamente alle suddette giacenze di cassa.

## Nota integrativa, attivo

### **Immobilizzazioni**

#### Immobilizzazioni immateriali

Risultano iscritte al costo storico di acquisizione o di produzione, comprensivo di eventuali spese accessorie e costi di diretta imputazione, ed esposte al netto degli ammortamenti, sistematicamente effettuati nel corso degli esercizi, in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione economica.

In particolare:

- i costi sostenuti per la creazione e registrazione di marchi risultano ammortizzati nell'arco di 10 esercizi;
- i software sono ammortizzati sulla base della durata della licenza di utilizzo o, se a durata indeterminata, nell'arco di 3 esercizi;
- il software di connessione per specifici macchinari è stato ammortizzato sulla base della durata di questi ultimi.

Il periodo di ammortamento così individuato esprime la residua possibilità di utilizzazione dei beni, dei diritti e degli oneri pluriennali costituenti ciascuna voce.

In relazione alla disposizione di cui all'art. 2426, punto 5), del Codice Civile, alla data del 31.12.2021 non risultano immobilizzazioni immateriali la cui iscrizione nell'attivo dello Stato Patrimoniale richieda il consenso del Collegio Sindacale.

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	53.785	75.098	28.488	157.371
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	53.785	41.576	25.149	120.510
<b>Valore di bilancio</b>	-	33.522	3.339	36.861
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	17.810	-	17.810
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	-	15.251	595	15.846
<b>Totale variazioni</b>	-	2.559	(595)	1.964
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	40.650	92.908	28.488	162.046
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	40.650	56.827	25.744	123.221
<b>Valore di bilancio</b>	-	36.081	2.744	38.825

In considerazione della dismissione del portale OpenSquare Datacenter, completamente ammortizzato, si è provveduto a stornarne il costo con il relativo fondo ammortamento.

#### Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo di eventuali spese accessorie ovvero di eventuali costi di diretta imputazione, e rettificata dai corrispondenti fondi ammortamento.

Gli ammortamenti, imputati sistematicamente a Conto Economico a quote costanti (fatte salve quelle relative all'esercizio di entrata in funzione del bene a cui si riferiscono), sono stati calcolati, attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione.

Tale criterio è ben rappresentato dalle seguenti aliquote, ridotte alla metà nel corso del primo esercizio di entrata in funzione del bene (criterio medio-statistico):

--	--

Descrizione	
Fabbricati	3%
Costruzioni leggere	20%
Mobili e macchine ufficio	12%
Impianti specifici laboratorio	15%
Impianto fotovoltaico	9%
Macchinari laboratorio tecnico	15%
Macchine ufficio elettroniche	20%
Autoveicoli da trasporto	20%
Impianti interni di comunicazione	30%
Autocarri	20%
Impianti di allarme	30%

Il valore dei pezzi del precedente impianto fotovoltaico, è stato completamente svalutato nel corso dei precedenti esercizi, in quanto si stima che non vi siano possibilità di realizzo sul mercato dell'usato.

Le altre immobilizzazioni materiali non sono state oggetto di rivalutazioni né monetarie né economiche.

Le spese di manutenzione ordinaria sono addebitate integralmente a Conto Economico. Le spese di manutenzione aventi natura incrementativa sono capitalizzate sul bene a cui si riferiscono ed ammortizzate in base all'aliquota applicabile a quest'ultimo.

#### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>						
<b>Costo</b>	11.253.182	9.742.272	123.520	1.496.644	14.388	22.630.006
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	3.378.387	6.764.140	75.844	1.289.723	-	11.508.094
<b>Svalutazioni</b>	-	45.000	-	-	-	45.000
<b>Valore di bilancio</b>	7.874.795	2.933.132	47.676	206.921	14.388	11.076.912
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	5.773	257.485	15.797	74.698	126.946	480.699
<b>Riclassifiche (del valore di bilancio)</b>	-	14.388	-	-	(14.388)	-
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	-	-	-	4.655	-	4.655
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	293.060	735.390	10.616	65.088	-	1.104.154
<b>Totale variazioni</b>	(287.287)	(463.517)	5.181	4.955	112.558	(628.110)
<b>Valore di fine esercizio</b>						
<b>Costo</b>	11.258.955	9.982.054	139.317	1.489.257	126.946	22.996.529
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	3.671.447	7.467.439	86.460	1.277.381	-	12.502.727
<b>Svalutazioni</b>	-	45.000	-	-	-	45.000
<b>Valore di bilancio</b>	7.587.508	2.469.615	52.857	211.876	126.946	10.448.802

Le quote di ammortamento, sistematicamente calcolate in ogni esercizio, devono intendersi rappresentative della vita utile residua dei beni cui si riferiscono.

Nell'esercizio 2021 è proseguita l'attuazione da parte della Società di un importante programma di investimento in impianti e macchinari con l'obiettivo di potenziare, in particolare, il reparto chimico, rispondendo tempestivamente alle richieste del

mercato. L'investimento in impianti e macchinari di laboratorio è stato complessivamente di euro 257.485, al netto degli acconti già versati di euro 14.388.

Nel corso dell'esercizio sono stati versati anticipi per l'acquisto di immobilizzazioni che, per euro 107.451, riguardano lavori finalizzati a modificare la destinazione in laboratorio di alcuni locali di proprietà della Società.

## Immobilizzazioni finanziarie

Sono iscritte al costo storico di sottoscrizione o di acquisizione o al minor valore che risulti alla data della chiusura dell'esercizio e che possa essere considerato durevole.

In considerazione dell'impossibilità dell'attualizzazione, ed in coordinamento con la previsione normativa, per le immobilizzazioni costituite da cauzioni è stata mantenuta l'iscrizione secondo il presumibile valore di realizzo.

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
<b>Costo</b>	12.898	12.898
<b>Rivalutazioni</b>	602	602
<b>Valore di bilancio</b>	13.500	13.500
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
<b>Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)</b>	2.500	2.500
<b>Totale variazioni</b>	(2.500)	(2.500)
<b>Valore di fine esercizio</b>		
<b>Costo</b>	10.398	10.398
<b>Rivalutazioni</b>	602	602
<b>Valore di bilancio</b>	11.000	11.000

Si tratta di partecipazioni di modesta percentuale in entità del settore.

### Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
<b>Crediti immobilizzati verso altri</b>	2.205	2.205	2.205
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	2.205	2.205	2.205

I crediti immobilizzati sono composti dai depositi cauzionali corrisposti all'atto della stipula di specifici contratti di somministrazione.

## **Attivo circolante**

### Rimanenze

Sono state iscritte in questa voce le rimanenze di materie di consumo e di merci.

Le rimanenze di magazzino sono valutate sulla base del minore tra i costi sostenuti per l'acquisto e il valore di realizzo desumibile dal mercato. Per la determinazione del costo di acquisto si è avuto riguardo al prezzo effettivamente sostenuto comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione. Il metodo utilizzato per il calcolo è stato quello c.d. «del costo specifico».

Le rimanenze si compongono di stampati, materiali di consumo per le macchine d'ufficio e materiali di consumo di laboratorio e di prova, nonché di attrezzature di laboratorio per la vendita.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Materie prime, sussidiarie e di consumo</b>	10.425	7.036	17.461

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Prodotti finiti e merci</b>	2.674	24.139	26.813
<b>Totale rimanenze</b>	13.099	31.175	44.274

## Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art. 2426 c.2 c.c., tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del Codice Civile.

In base alle disposizioni dell'articolo 12 comma 2 del D.Lgs. 139/2015, la società ha applicato il criterio del costo ammortizzato esclusivamente ai crediti sorti dall'esercizio 2016.

Per i crediti per i quali sia stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione al valore nominale eventualmente rettificato per tenere conto del presumibile valore di realizzo. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di crediti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo e, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

L'adeguamento al presumibile valore di realizzo è stato effettuato mediante lo stanziamento di un fondo svalutazione crediti.

## Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	1.852.230	(328.397)	1.523.833	1.523.833	-
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	53.921	133.427	187.348	187.348	-
<b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>	153.517	(39.434)	114.083		
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	43.697	(16.688)	27.009	23.759	3.250
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	2.103.365	(251.092)	1.852.273	1.734.940	3.250

Il valore dei crediti verso clienti deriva dalla differenza tra il valore nominale degli stessi e l'ammontare accantonato a titolo di svalutazione. L'ammontare complessivo stanziato a fondo svalutazione crediti è ordinariamente stimato sulla base di un procedimento sintetico ovvero applicando all'importo dei crediti verso clienti in essere alla data di chiusura del bilancio una percentuale di circa il 15%. Nel corso dell'esercizio nonostante l'utilizzo del fondo a causa di alcune perdite, non si è provveduto ad effettuare ulteriori accantonamenti: in considerazione della riduzione dei crediti, infatti, la misura del fondo è stata ritenuta congrua a rappresentare il rischio di inesigibilità in base all'esperienza maturata dalla Società nel contesto socio-economico in cui essa opera.

Nel dettaglio, quindi, la movimentazione del fondo risulta la seguente:

<b>Fondo al 1° gennaio 2021</b>	326.864
<b>Perdite sofferte nell'esercizio</b>	16.232
<b>Accantonamento dell'esercizio</b>	
<b>Fondo al 31 dicembre 2021</b>	310.632

Si specifica che non vi sono posizioni di credito di durata superiore a cinque anni.

## Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	Italia	UE	ExtraUE	Totale
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	1.193.453	238.944	91.436	1.523.833
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	187.348	-	-	187.348
<b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>	114.083	-	-	114.083
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	27.009	-	-	27.009
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	1.521.893	238.944	91.436	1.852.273

## Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

### Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

All'interno della voce "Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni" vengono iscritti sia gli strumenti finanziari derivati attivi non di copertura che gli strumenti finanziari derivati attivi impiegati per la copertura del rischio legato alle variazioni dei flussi finanziari attesi o del fair value di una attività non immobilizzata. Gli strumenti finanziari derivati vengono valutati al fair value, ai sensi dell'art. 2426 c.1 n.11-bis, e le variazioni positive o negative dei fair value tra due esercizi sono rispettivamente rilevati nelle apposite voci di conto economico "D.18.d - Rivalutazioni di strumenti finanziari derivati" e "D.19.d - Svalutazioni di strumenti finanziari derivati", ad eccezione delle variazioni dei derivati di copertura di flussi finanziari per i quali è prevista la contabilizzazione provvisoria nella voce di patrimonio netto "VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi"; in questo caso la contabilizzazione a Conto Economico avverrà nella misura e nei tempi corrispondenti al verificarsi o al modificarsi dei flussi di cassa dello strumento coperto o al verificarsi dell'operazione oggetto di copertura.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Strumenti finanziari derivati attivi non immobilizzati</b>	951	937	1.888
<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>	951	937	1.888

La rilevazione a bilancio dell'unico strumento finanziario derivato acquistato dalla Società è stata effettuata al *fair value*, determinato conformemente a quanto previsto dall'articolo 2426 c. 1 n. 11-bis del Codice Civile, nonché dai principi contabili nazionali per gli strumenti derivati "non di copertura"; il derivato è infatti stato qualificato tale a seguito dell'estinzione anticipata del finanziamento a copertura del quale era stato stipulato.

## Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	2.364.447	1.189.829	3.554.276
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	3.370	(964)	2.406
<b>Totale disponibilità liquide</b>	2.367.817	1.188.865	3.556.682

Per la descrizione della movimentazione della situazione finanziaria netta si rinvia al Rendiconto Finanziario.

## **Ratei e risconti attivi**

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le variazioni atte a dare puntualmente conto della quota parte di costi e ricavi da integrare o da sospendere in base al principio di competenza.

La classe evidenzia risconti attivi relativi a costi di competenza di esercizi futuri, sebbene la loro manifestazione numeraria sia avvenuta nel corso dell'esercizio. Gli importi maggiormente rilevanti sono relativi alle licenze di software annuali (11.017), ad assicurazioni (8.918) e ai contratti di manutenzione (5.198), mentre l'importo residuo è relativo a contratti di assistenza, abbonamenti, commissioni, noleggio e bolli.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Risconti attivi</b>	40.295	3.814	44.109
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	40.295	3.814	44.109

Si dà atto che tanto il metodo, quanto l'importo hanno riscosso l'assenso del Collegio Sindacale.

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi		
Capitale	984.250	-		984.250
Riserva da soprapprezzo delle azioni	1.957.730	-		1.957.730
Riserva legale	200.730	-		200.730
Riserve statutarie	1.695.595	348.636		2.044.231
Altre riserve				
Riserva straordinaria	4.211.535	813.482		5.025.017
Varie altre riserve	2	(1)		1
Totale altre riserve	4.211.537	813.481		5.025.018
Utile (perdita) dell'esercizio	1.162.117	(1.162.117)	1.080.194	1.080.194
Totale patrimonio netto	10.211.959	-	1.080.194	11.292.153

Le differenze rispetto all'esercizio precedente sono la risultante della destinazione dell'utile realizzato nel corso dell'esercizio 2020, per euro 1.162.117 e della realizzazione, nel corso dell'esercizio 2021, di un utile di euro 1.080.194.

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	984.250	Capitale		-
Riserva da soprapprezzo delle azioni	1.957.730	Capitale	A;B;C	1.957.730
Riserva legale	200.730	Utili	B	200.730
Riserve statutarie	2.044.231	Utili	A;B;C	2.044.231
Altre riserve				
Riserva straordinaria	5.025.017	Utili	A;B;C	5.025.017
Varie altre riserve	1	Utili	A;B;C	1
Totale altre riserve	5.025.018	Utili	A;B;C	5.025.018
Totale	10.211.959			9.227.709
Quota non distribuibile				196.850
Residua quota distribuibile				9.030.859

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

### Fondi per rischi e oneri

Sono destinati alla copertura di oneri di natura determinata, di esistenza certa o probabile dei quali, tuttavia, alla data di riferimento del presente documento non erano determinabili l'ammontare (*quantum*) o la data (*an*) di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici, privi di giustificazione economica.

La voce "Fondo imposte differite" accoglie, l'impatto derivante dalla fiscalità differita passiva sul risultato economico dell'esercizio.

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
<b>Valore di inizio esercizio</b>	142.595	680.000	822.595
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
<b>Utilizzo nell'esercizio</b>	142.595	-	142.595
<b>Totale variazioni</b>	(142.595)	-	(142.595)
<b>Valore di fine esercizio</b>	-	680.000	680.000

La voce altri fondi comprende:

*Fondo rischi certificazioni (euro 280.000)*

Il fondo rischi su certificazioni risulta costituito al fine di fronteggiare eventuali contestazioni in merito alla validità delle prove che vengono eseguite dalla Società sui prodotti che sono destinati ai mercati (diversi da USA e Canada) e al contenuto delle relative certificazioni rilasciate da Catas S.p.A..

*Fondo rischi contenzioso clienti USA e Canada (euro 400.000)*

Il fondo rischi contenzioso clienti USA e Canada risulta costituito al fine di fronteggiare eventuali contestazioni in merito alle prove e alle certificazioni riferite a prodotti destinati al mercato degli USA e del Canada e al contenuto delle relative certificazioni rilasciate da Catas S.p.A.. L'accantonamento trova ragione nel fatto che l'assicurazione stipulata da Catas S.p.A. non copre l'attività prestata direttamente dalla Società a favore di clienti residenti in questi paesi e il rischio indiretto connesso alla vendita in Usa e Canada di prodotti da parte dei clienti della Società stessa.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Rappresenta l'effettivo debito maturato alla fine dell'esercizio verso i dipendenti in conformità della 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 del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
<b>Valore di inizio esercizio</b>	1.491.198
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
<b>Accantonamento nell'esercizio</b>	208.772
<b>Utilizzo nell'esercizio</b>	173.888
<b>Altre variazioni</b>	(15.111)
<b>Totale variazioni</b>	19.773
<b>Valore di fine esercizio</b>	1.510.971

Si segnala che dell'importo accantonato nell'anno, euro 30.440 sono stati versati ai fondi di previdenza complementare, mentre la variazione di euro 15.111 si riferisce ad anticipi erogati nell'anno.

## Debiti

I debiti sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art. 2426 c. 2 c.c., tenendo conto del fattore temporale, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del Codice Civile.

In base alle disposizioni dell'articolo 12 comma 2 del D.Lgs. 139/2015, la Società ha applicato il criterio del costo ammortizzato esclusivamente ai debiti sorti dal 2016.

Per i debiti per i quali sia stata verificata l'irrelevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il valore nominale. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di debiti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo e,

ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

## Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Debiti verso banche</b>	1.854.513	(596.478)	1.258.035	654.111	603.924
<b>Acconti</b>	76.730	53.971	130.701	130.701	-
<b>Debiti verso fornitori</b>	331.063	106.043	437.106	437.106	-
<b>Debiti tributari</b>	326.073	(187.135)	138.938	138.938	-
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	191.534	(5.810)	185.724	185.724	-
<b>Altri debiti</b>	324.335	(9.616)	314.719	277.705	37.014
<b>Totale debiti</b>	3.104.248	(639.025)	2.465.223	1.824.285	640.938

La Società nell'esercizio 2010 ha sottoscritto un mutuo FRIE di durata decennale tramite Banca Mediocredito Friuli Venezia Giulia dell'importo di euro 2.665.000; al 31 dicembre il debito residuo di tale mutuo ammonta ad euro 266.500, con scadenza entro 12 mesi. Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, c. 1, n. 6 del Codice Civile, si specifica che a garanzia del suddetto finanziamento la Società ha concesso ipoteca per l'importo complessivo di euro 4.264.000 a peso dell'immobile oggetto di riscatto nell'anno 2010 e dell'immobile la cui costruzione è terminata nel 2013.

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, c. 1, n. 6 del Codice Civile, si attesta che non esistono ulteriori debiti sociali assistiti da garanzie reali.

Nel corso del 2019, a sostegno degli investimenti effettuati e previsti, la Società ha stipulato altri due finanziamenti, uno dei quali dell'importo complessivo di euro 1.000.000, il cui debito residuo al 31 dicembre ammonta a euro 782.253 di cui euro 561.958 con scadenza superiore 12 mesi.

A fine 2019 la Società ha richiesto un altro finanziamento da 500.000 il cui debito residuo al 31 dicembre ammonta ad euro 209.281, di cui euro 41.966 con scadenza superiore a 12 mesi.

L'importo dei debiti verso banche con quota scadente oltre l'esercizio è determinato dalla somma delle rate dei due finanziamenti.

## Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	Italia	UE	ExtraUE	Totale
<b>Debiti verso banche</b>	1.258.035	-	-	1.258.035
<b>Acconti</b>	124.948	1.920	3.833	130.701
<b>Debiti verso fornitori</b>	422.411	14.695	-	437.106
<b>Debiti tributari</b>	138.938	-	-	138.938
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	185.724	-	-	185.724
<b>Altri debiti</b>	285.655	15.239	13.825	314.719
<b>Debiti</b>	2.415.711	31.854	17.658	2.465.223

## **Ratei e risconti passivi**

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Si tratta di risconti di durata pluriennale riferiti al beneficio di cui ai commi da 184 a 197 della L. n. 160/2019, nonché dei commi da 1051 a 1063 della L. 178/2020 (Credito d'imposta sull'acquisto di beni strumentali nuovi), che sarà utilizzabile in rate annuali. Detto beneficio è imputato a Conto Economico in relazione all'ammortamento dei cespiti cui si riferisce.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Risconti passivi</b>	25.005	26.706	51.711
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	25.005	26.706	51.711

## Nota integrativa, conto economico

Le componenti positive e negative di reddito sono state rilevate seguendo le indicazioni provenienti dal dettato normativo.

### Valore della produzione

<b>Valore 2020</b>	€ 7.216.391
<b>Valore 2021</b>	€ 7.143.283
<b>Differenza</b>	€ -73.108

Ai sensi dell'art. 2427, punto 10), del Codice Civile, si specifica la composizione, per settore di attività, della stessa voce A.1) «Ricavi delle vendite e delle prestazioni».

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni servizi (Abbonamento)	565.750
Prestazioni servizi (Prove superfici)	1.578.451
Prestazioni servizi (Prove sedie)	1.170.303
Prestazioni servizi (Prove mobili)	765.848
Prestazioni servizi (Prove tavoli)	321.337,58
Prestazioni servizi (Prove Letti)	143.866
PrestazioniI servizi (Prove Materassi)	139.961
Prestazioni servizi (Prove Infanzia)	84.028
Prestazioni servizi (Prove meccaniche)	202.915
Prestazioni servizi (Prove fuoco)	336.731
Prestazioni servizi (Prove formaldeide)	154.096
Prestazione servizi (Prove chimiche altre)	457.500
Prestazioni servizi (Prove microbiologia)	54.232
Prestazioni servizi (Prove Marcatura CE)	18.939,00
Prestazioni servizi (Parchi gioco)	5.348
Prest.servizi (CARB Formald.-cert.)	63.103
Prestazione servizi (CQA Vernici - cert.)	15.990
Prest.servizi (CQA -formaldeide cert.)	26.550
Prest.servizi (CQA Meccanica cert.)	2.207
Prestazioni servizi CQA (parco giochi - cert.)	2.000,00
Prestazioni servizi (cert.Orig.Ital.Mobile)	8.350
Prestazione servizi CARB (formaldeide prove)	197.064
Prestazione servizi (CQA - prove superfici)	85.643
Prest.servizi Italia (CQA -prove chimiche)	14.394
Prestazione servizi (CQA- prove formaldeide)	142.804
Prestazione servizi (CQA- prove meccaniche)	13.240
Prestazioni servizi (CQA-prove parchi gioc)	567

Prestazioni servizi (prove Cert.Ital.Mobile)	13.567
Prestazione servizi (Prove Acqua/Rifiuti)	33.488,64
Prestazioni servizi (Prove Emissioni)	92.311
Prestazioni servizi (Prove Microb/Alim)	112.973
Prestazione servizi (MUD)	16.862
Prestazioni servizi (Consul.Ambientale)	23.825
Prestazioni servizi (Traduz./Duplic./Pdf)	29.934
Sconti, abbuoni e resi su vendite Italia	-915
<b>Totale</b>	<b>6.893.262</b>

Descrizione	Importo
Ricavi organizzazione corsi semin.	4.499
Ricavi vend.mat.prove/3D/ecc.	1.873
Vendita attrezzature prova	110.857
Rimborso spese bolli	494
Recupero spese	25.045
Ricavi da consulenze specifiche	12.700
Ricavi dom. cert. "WKI"	18.440
Ricavi Scambio sul posto-Fotovoltaico	5.506
Ricavi visite ispettive	2.560
Sopravvenienze attive ordinarie	10.547
Altri ricavi	13.615
Plusvalenze	3.707
Contributi in c/esercizio	40.178
<b>Totale</b>	<b>250.021</b>

### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	4.055.201
UE	2.151.851
ExtraUE	686.210
<b>Totale</b>	<b>6.893.262</b>

### Costi della produzione

Valore 2020	€ 5.781.528
Valore 2021	€ 5.919.099
Differenza	€ 137.571

Per quanto riguarda l'esercizio 2021, tra i costi della produzione si segnalano:

- i costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci, che ammontano a euro 345.562, determinate, nello specifico, dal costo del materiale di consumo per euro 216.068 e dal costo delle attrezzature di laboratorio destinate alla rivendita per euro 116.166;
- i costi per servizi, che ammontano a euro 1.473.344, all'interno dei quali le componenti maggiormente significative dal punto di vista quantitativo risultano:
  - l'energia elettrica, pari ad euro 221.311, ed il riscaldamento di euro 58.397;
  - le spese di manutenzione, pari a euro 307.898;
  - le consulenze, pari a euro 139.381;
  - le assicurazioni, di complessivi euro 104.866;
- i costi per godimento dei beni di terzi, pari a euro 29.923, i cui componenti maggiormente significativi sono i canoni di locazione del magazzino di via Sottorive (euro 9.600), il noleggio della piattaforma (euro 6.840) e il noleggio del carrello (euro 7.220);
- gli oneri diversi di gestione, pari a euro 90.918, all'interno dei quali trovano collocazione l'IMU e le altre imposte comunali di complessivi euro 36.645 e le quote associative (euro 16.106).

## Proventi e oneri finanziari

Dettaglio altri proventi finanziari (voce C.16)

Interessi attivi su c/c bancari	4.566
Interessi attivi verso altri	344
<b>Totale</b>	<b>4.910</b>

## Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Interessi passivi e oneri verso banche	15.978
<b>Totale</b>	<b>15.978</b>

Utili e perdite su cambi (voce C.17-bis)

La voce si compone della somma algebrica degli utili (euro 130) e delle perdite (euro 568) su cambi di fine esercizio relativi alle consistenze di cassa denominate in valuta non di conto.

## Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

La voce, di complessivi euro 937, riporta la rivalutazione dello strumento finanziario derivato di cui si è detto nelle specifiche sezioni del presente Documento.

## Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

Lo stanziamento operato per le imposte correnti dell'esercizio è determinato sulla base di una realistica previsione degli oneri fiscali da assolvere in applicazione della vigente normativa fiscale.

La fiscalità differita (attiva e passiva) è stata stanziata in ragione dell'esistenza di differenze temporanee tra i valori attribuiti alle attività e passività, secondo corretti principi contabili e civilistici, e i corrispondenti valori attribuiti ai fini fiscali. In particolare, il credito per imposte anticipate è stato calcolato in quanto si ritiene ragionevolmente certa la sua recuperabilità. Le relative imposte differite e anticipate sono indicate nel Conto Economico nell'apposita voce 20) «Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate», sia in sede di stanziamento che di utilizzo e sono state calcolate utilizzando le aliquote previste per gli esercizi in cui si ritiene avverrà il "riversamento":

## Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
<b>A) Differenze temporanee</b>		
Totale differenze temporanee deducibili	467.740	46.792
Differenze temporanee nette	(467.740)	(46.792)
<b>B) Effetti fiscali</b>		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(9.099)	(1.822)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(103.159)	(2)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(112.258)	(1.824)

## Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
Interessi di mora non pagati	17	-	17	24,00%	4	-	-
Accantonamento per rischi su crediti	306.210	(8.699)	297.511	24,00%	71.403	-	-
Ammortamento marchi	1.752	40	1.792	24,00%	430	3,90%	69
Ammortamenti eccedenti il limite fiscale	279.081	(155.661)	123.420	24,00%	29.621	-	-
Svalutazioni	45.000	-	45.000	24,00%	10.800	3,90%	1.755

## Dettaglio delle differenze temporanee imponibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio
Ripartizione risarcimento cespiti >3 anni	594.147	(594.147)

## **Nota integrativa, altre informazioni**

### **Dati sull'occupazione**

Si forniscono, di seguito, i dati relativi al numero medio dei dipendenti in forza nel corso dell'esercizio chiuso il 31.12.2021.

	Numero medio
Dirigenti	1
Impiegati	54
Operai	1
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>56</b>

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

Ai sensi dell'art. 2427 n. 16 si segnala che nel corso del 2021 sono stati attribuiti e versati all'organo amministrativo e al collegio sindacale i compensi come di seguito dettagliati.

	Amministratori	Sindaci
<b>Compensi</b>	29.800	30.000

Al collegio sindacale sono inoltre stati riconosciuti euro 7.500 in quanto facenti parte dell'Organismo di Vigilanza.

### **Compensi al revisore legale o società di revisione**

Ai sensi dell'art. 2427 n. 16-*bis* si segnala che nel corso del 2021 sono stati attribuiti e versati al revisore legale i compensi di seguito specificati

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	9.000
<b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b>	<b>9.000</b>

### **Categorie di azioni emesse dalla società**

Il capitale sociale al 31 dicembre 2021 è diviso in numero 98.425 azioni ordinarie da nominali euro 10,00 cadauna.

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza finale, numero
Azioni ordinarie	98.425	98.425

### **Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale**

Si segnala che lo strumento derivato CAP è calcolato su un valore nozionale di euro 1.225.000 con scadenza prevista al 29 ottobre 2030.

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

Per quanto concerne l'informativa richiesta dall'art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124, la Società è stata beneficiaria di sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere, ricevuti nel

corso del 2021 dalla Pubblica Amministrazione o dai soggetti ad essa assimilati, specificando che sono soggetti ad obbligo di comunicazione solamente i vantaggi selettivi. A tal fine si rinvia a quanto riportato nel Registro Nazionale degli aiuti di Stato nonché all'informativa pubblica sulle gare di pubblica evidenza.

## **Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite**

Il Consiglio di Amministrazione propone di destinare come segue l'utile dell'esercizio di euro 1.080.193,89:

- euro a Riserva statutaria euro 324.058,17;
- euro a Riserva straordinaria euro 756.135,72.

## **Nota integrativa, parte finale**

Il Bilancio rappresenta con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili.

San Giovanni al Natisone, 29 marzo 2022

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Il Presidente

LUCIA CRISTINA PIU