

PA.L.MER. SOC. CONS.LE A R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

| Dati anagrafici | |
|--|---|
| Sede in | VIA CARRARA 12/A - 04100 LATINA (LT) |
| Codice Fiscale | 01695130599 |
| Numero Rea | LT 000000104475 |
| P.I. | 01695130599 |
| Capitale Sociale Euro | 685.020 i.v. |
| Forma giuridica | Societa' a responsabilita' limitata |
| Settore di attività prevalente (ATECO) | 721909 |
| Società in liquidazione | no |
| Società con socio unico | no |
| Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento | no |
| Appartenenza a un gruppo | no |

Stato patrimoniale

| | 31-12-2021 | 31-12-2020 |
|--|------------------|------------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | | |
| 7) altre | 1.577 | 1.577 |
| Totale immobilizzazioni immateriali | 1.577 | 1.577 |
| II - Immobilizzazioni materiali | | |
| 2) impianti e macchinario | 24.159 | 24.159 |
| 3) attrezzature industriali e commerciali | 381.741 | 339.577 |
| 4) altri beni | 47.064 | 25.816 |
| Totale immobilizzazioni materiali | 452.964 | 389.552 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | | |
| 1) partecipazioni in | | |
| d-bis) altre imprese | 2.000 | 2.000 |
| Totale partecipazioni | 2.000 | 2.000 |
| 2) crediti | | |
| d-bis) verso altri | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 9.488 | 10.065 |
| Totale crediti verso altri | 9.488 | 10.065 |
| Totale crediti | 9.488 | 10.065 |
| Totale immobilizzazioni finanziarie | 11.488 | 12.065 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 466.029 | 403.194 |
| C) Attivo circolante | | |
| I - Rimanenze | | |
| 1) materie prime, sussidiarie e di consumo | 32.309 | 19.290 |
| Totale rimanenze | 32.309 | 19.290 |
| II - Crediti | | |
| 1) verso clienti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 645.418 | 773.455 |
| Totale crediti verso clienti | 645.418 | 773.455 |
| 5-bis) crediti tributari | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 13.969 | 19.507 |
| Totale crediti tributari | 13.969 | 19.507 |
| 5-ter) imposte anticipate | 2.153 | 4.307 |
| 5-quater) verso altri | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 54.107 | 24.649 |
| Totale crediti verso altri | 54.107 | 24.649 |
| Totale crediti | 715.647 | 821.918 |
| IV - Disponibilità liquide | | |
| 1) depositi bancari e postali | 104.919 | 106.314 |
| 3) danaro e valori in cassa | 576 | 940 |
| Totale disponibilità liquide | 105.495 | 107.254 |
| Totale attivo circolante (C) | 853.451 | 948.462 |
| D) Ratei e risconti | 27.749 | 56.277 |
| Totale attivo | 1.347.229 | 1.407.933 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |

| | | |
|---|-----------|-----------|
| I - Capitale | 685.020 | 685.020 |
| III - Riserve di rivalutazione | 79.527 | 79.527 |
| VI - Altre riserve, distintamente indicate | | |
| Varie altre riserve | 1 | 1 |
| Totale altre riserve | 1 | 1 |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo | (518.541) | (84.002) |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | 1.653 | (434.540) |
| Totale patrimonio netto | 247.660 | 246.006 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 426.128 | 385.360 |
| D) Debiti | | |
| 4) debiti verso banche | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 321.521 | 384.489 |
| Totale debiti verso banche | 321.521 | 384.489 |
| 7) debiti verso fornitori | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 270.920 | 297.589 |
| Totale debiti verso fornitori | 270.920 | 297.589 |
| 12) debiti tributari | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 22.627 | 21.236 |
| Totale debiti tributari | 22.627 | 21.236 |
| 13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 20.486 | 30.961 |
| Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 20.486 | 30.961 |
| 14) altri debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 37.810 | 42.292 |
| Totale altri debiti | 37.810 | 42.292 |
| Totale debiti | 673.364 | 776.567 |
| E) Ratei e risconti | 77 | 0 |
| Totale passivo | 1.347.229 | 1.407.933 |

Conto economico

| | 31-12-2021 | 31-12-2020 |
|---|------------------|------------------|
| Conto economico | | |
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 1.179.201 | 848.254 |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| contributi in conto esercizio | 0 | 2.936 |
| altri | 10.356 | 3.784 |
| Totale altri ricavi e proventi | 10.356 | 6.720 |
| Totale valore della produzione | 1.189.557 | 854.974 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 74.755 | 50.579 |
| 7) per servizi | 396.702 | 397.023 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 25.899 | 39.568 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 469.538 | 412.454 |
| b) oneri sociali | 137.644 | 121.737 |
| c) trattamento di fine rapporto | 47.366 | 34.981 |
| Totale costi per il personale | 654.548 | 569.172 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 0 | 17.735 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 0 | 59.558 |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | 2.803 | 0 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 2.803 | 77.293 |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | (13.019) | 1.707 |
| 14) oneri diversi di gestione | 29.527 | 144.618 |
| Totale costi della produzione | 1.171.215 | 1.279.960 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 18.342 | (424.986) |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 16) altri proventi finanziari | | |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| altri | 82 | 144 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 82 | 144 |
| Totale altri proventi finanziari | 82 | 144 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| altri | 11.360 | 7.521 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 11.360 | 7.521 |
| 17-bis) utili e perdite su cambi | 0 | (24) |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | (11.278) | (7.401) |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | 7.064 | (432.387) |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 3.258 | 0 |
| imposte differite e anticipate | 2.153 | 2.153 |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 5.411 | 2.153 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | 1.653 | (434.540) |

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

| | 31-12-2021 | 31-12-2020 |
|--|------------|------------|
| Rendiconto finanziario, metodo indiretto | | |
| A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto) | | |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 1.653 | (434.540) |
| Imposte sul reddito | 5.411 | 2.153 |
| Interessi passivi/(attivi) | 11.278 | 7.377 |
| 1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione | 18.342 | (425.010) |
| Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | | |
| Accantonamenti ai fondi | 47.366 | 34.981 |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni | - | 77.293 |
| Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | 47.366 | 112.274 |
| 2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto | 65.708 | (312.736) |
| Variazioni del capitale circolante netto | | |
| Decremento/(Incremento) delle rimanenze | (13.019) | 1.707 |
| Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti | 128.037 | 88.385 |
| Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori | (26.633) | 30.769 |
| Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi | 28.528 | 32.582 |
| Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi | 77 | - |
| Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto | (35.367) | 40.197 |
| Totale variazioni del capitale circolante netto | 81.623 | 193.640 |
| 3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto | 147.331 | (119.096) |
| Altre rettifiche | | |
| Interessi incassati/(pagati) | (11.278) | (7.377) |
| (Imposte sul reddito pagate) | (5.411) | (2.153) |
| Altri incassi/(pagamenti) | (6.598) | (4.109) |
| Totale altre rettifiche | (23.287) | (13.639) |
| Flusso finanziario dell'attività operativa (A) | 124.044 | (132.735) |
| B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento | | |
| Immobilizzazioni materiali | | |
| (Investimenti) | (63.412) | (22.075) |
| Immobilizzazioni finanziarie | | |
| Disinvestimenti | 577 | - |
| Flusso finanziario dell'attività di investimento (B) | (62.835) | (22.075) |
| C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento | | |
| Mezzi di terzi | | |
| Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche | (62.968) | 336.204 |
| (Rimborso finanziamenti) | - | (80.000) |
| Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C) | (62.968) | 256.204 |
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C) | (1.759) | 101.394 |
| Disponibilità liquide a inizio esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 106.314 | 5.734 |
| Danaro e valori in cassa | 940 | 126 |
| Totale disponibilità liquide a inizio esercizio | 107.254 | 5.860 |
| Disponibilità liquide a fine esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 104.919 | 106.314 |
| Danaro e valori in cassa | 576 | 940 |

Totale disponibilità liquide a fine esercizio

105.495

107.254

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

Nota integrativa, parte iniziale

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Frosinone-Latina. Autorizzata con provv. LT: aut. AGEDRLAZ n. 0086987 del 08.10.2020.

PA.L.MER. SOC. CONS.LE A R.L.
Codice fiscale 01695130599 - Partita iva 01695130599
VIA CARRARA 12/A - 04100 LATINA LT
Numero R.E.A. 104475
Registro Imprese di LATINA N. 01695130599
Capitale Sociale € 685.020,00 i.v.

Nota integrativa ordinaria ex Art. 2427 c.c. al bilancio chiuso il 31/12/2021

Gli importi presenti sono espressi in unità di euro

Sez. 1 - CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 Dicembre 2021, espresso all'unità di euro, che viene sottoposto al Vostro esame per l'approvazione evidenzia un utile di Euro 1.653; esso è stato redatto, secondo le norme civilistiche, con criteri omogenei di classificazione e di valutazione di tutte le poste iscritte. L'impostazione del progetto di bilancio di esercizio corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è conforme al dettato degli articoli 2423 e nelle disposizioni di cui all'art. 2424 bis del cod.civ, integrate ove applicabili, dai principi contabili dei dottori commercialisti ed esperti contabili. La valutazione delle singole voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività e tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato, esprimendo il principio della prevalenza della sostanza sulla forma, obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio.

In linea generale si precisa che:

- i criteri di valutazione sono conformi alle disposizioni dell'articolo 2426 Cod. Civ.;
- non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 4, e all'art. 2423 bis, comma 2, Cod.Civ.;

- non si è proceduto al raggruppamento di voci dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico;
- ogni voce dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico, ove possibile, è stata comparata con quella corrispondente dell'anno precedente;
- non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello stesso schema.

Si precisa inoltre che:

- I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2021 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs 139/2015 sono stati modificati i principi contabili internazionali OIC;
- Ai sensi del disposto dell'art. 2423 ter C.C., nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 C.C. per lo Stato Patrimoniale e dell'art. 2425 C. C. per il Conto economico.
- E' possibile comparare i valori del presente esercizio con quello precedente, in quanto non sono state effettuate rettifiche ai valori di bilancio del 2020.

Secondo l'elencazione prevista dell'art. 2427 Cod. Civ. si espone quanto segue:

- 1) CRITERI APPLICATI NELLA VALUTAZIONE DELLE VOCI E NELLE RETTIFICHE DI VALORE.
 - a) Gli altri crediti di cui alla voce C.II.1) sono iscritti per il loro valore nominale.
 - b) Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo numerario.
 - c) I debiti risultano iscritti per gli importi corrispondenti al loro valore nominale.
 - d) Le rimanenze per materie prime sono pari a Euro 32.309 e sono state valutate secondo il criterio del costo sostenuto.
 - e) I ricavi e i costi sono stati determinati secondo il principio di prudenza e di competenza, nell'ottica della continuità aziendale.
 - f) In data 21/09/2020 la società ha stipulato con la Banca Popolare del Cassinate un contratto di mutuo chirografario con Fondo di Garanzia PMI L. 662/96, per un importo pari ad € 400.000,00 ad un TAEG del 3,23%
 - g) Sia per i crediti che per i debiti non si è proceduto alla determinazione dei valori con l'applicazione del criterio del "costo ammortizzato". Il disposto della disciplina del D.Lgs. n. 139/2015 consente, nello specifico per la contabilizzazione del mutuo di cui sopra, di derogare al principio del costo ammortizzato se il tasso desumibile dalle condizioni contrattuali non è significativamente diverso da quello di mercato. Di seguito si espone una tabella di calcolo fino al termine del mutuo (decurtando le spese di istruttoria di € 7.000 e dell'imposta sostitutiva di € 1.000) che consente di dimostrare che il tasso applicato non si discosta da quello di mercato.

| n. | Anno | Valore INIZIO a bilancio | Interess e effettivo di periodo | Interessi Nominali | Costi transazioni e a bilancio | Quota capitale rimborsata | Valore FINE a bilancio | Debito residuo | FLUSSI |
|----|------|--------------------------|---------------------------------|--------------------|--------------------------------|---------------------------|------------------------|----------------|--------------|
| | | | | | | | | | (392.000,00) |
| 1 | 2020 | 392.000,00 | 11.031,73 | 3.189,25 | 7.842,48 | 15.166,90 | 384.675,58 | 384.833,00 | 18.356,15 |
| 2 | 2021 | 384.675,58 | 10.825,60 | 11.518,99 | (693,38) | 61.905,61 | 322.076,59 | 322.927,00 | 73.424,60 |
| 3 | 2022 | 322.076,59 | 9.063,93 | 9.489,57 | (425,63) | 63.935,03 | 257.715,93 | 258.992,00 | 73.424,60 |
| 4 | 2023 | 257.715,93 | 7.252,68 | 7.393,62 | (140,93) | 66.030,98 | 191.544,01 | 192.961,00 | 73.424,60 |
| 5 | 2024 | 191.544,01 | 5.390,46 | 5.228,96 | 161,51 | 68.195,64 | 123.509,88 | 124.765,00 | 73.424,60 |
| 6 | 2025 | 123.509,88 | 3.475,84 | 2.993,33 | 482,50 | 70.431,26 | 53.561,12 | 54.334,00 | 73.424,60 |
| 7 | 2026 | 53.561,12 | 1.507,33 | 733,87 | 773,45 | 54.334,57 | - | - | 55.068,45 |

Tasso effettivo **2,8142%**

h) La società nel corso dell'esercizio 2018 ha deciso di effettuare la rivalutazione dei beni d'impresa (Legge n. 145/2018).

La normativa specifica che il maggior valore attribuito ai beni in sede di rivalutazione si considera riconosciuto ai fini delle imposte sui redditi e dell'Irap a decorre dal terzo esercizio successivo a quello con riferimento al quale la rivalutazione è stata eseguita.

Nei successivi esercizi si generano differenze temporanee dovute alla discrepanza fra ammortamenti civilistici e fiscali, che impongono la rilevazione della fiscalità differita attiva (imposte anticipate). Nel corso del presente esercizio è stata stornata dal credito per imposte anticipate la seconda annualità delle tre già accantonate nell'anno precedente in cui vi è questa discrasia civilistica e fiscale.

i) Si precisa l'articolo 6 del decreto legge 8 aprile 2020 n. 23, come modificato ad opera della Legge n. 178/2020, ha previsto che per le perdite emerse nell'esercizio in corso alla data del 31 dicembre 2020 non si applicano gli articoli 2446, secondo e terzo comma, 2447, 2482-bis, quarto, quinto e sesto comma, e 2482-ter del codice civile e non opera la causa di scioglimento della società per riduzione o perdita del capitale sociale di cui agli articoli 2484, primo comma, numero 4), e 2425-duodecies del codice civile. Il termine entro il quale la perdita deve risultare diminuita a meno di un terzo stabilito dagli articoli 2446, secondo comma, e 2482-bis, quarto comma, del codice civile, è posticipato al quinto esercizio successivo. Pertanto alla luce della normativa la società può ripianare la perdita dell'esercizio 2020 entro il 2025.

l) La società ha optato per la sospensione degli ammortamenti nell'esercizio 2021, ai sensi del Decreto Legge n. 228/2021 (Milleproroghe 2022) convertito con modificazioni dalla Legge del 25.02.2022 n. 15. E' stata scelta, nello specifico, l'adozione della sospensione integrale degli ammortamenti delle immobilizzazioni sia immateriali che materiali, poiché

si è ritenuto che l'imputazione della quota di ammortamento avrebbe gravato sulla gestione operativa in maniera tale da fornire una rappresentazione fuorviante della reale operatività del complesso economico. La società ritiene che la vita utile, da intendersi come durata economica, delle immobilizzazioni sia estendibile per un ulteriore anno rispetto a quanto originariamente previsto. Per tale motivo, il piano di ammortamento è stato traslato di un esercizio.

La quota di ammortamento che sarebbe stata imputata in bilancio secondo il piano originario nel caso in cui la Società non avesse fruito della deroga sarebbe stata pari ad € 62.984,15.

Verrà costituita nel 2022 una riserva indisponibile di cui al DL n. 228/2021 per un importo pari agli ammortamenti sospesi.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

| | Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|--|---|------------------------------------|-------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | |
| Costo | 83.396 | 334.699 | 418.095 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 83.396 | 333.122 | 416.518 |
| Valore di bilancio | - | 1.577 | 1.577 |
| Valore di fine esercizio | | | |
| Costo | 83.396 | 334.699 | 418.095 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 83.396 | 333.122 | 416.518 |
| Valore di bilancio | - | 1.577 | 1.577 |

| Codice Bilancio | B I 03) | B I 03) |
|-----------------------------|--|--|
| Descrizione | Diritti brevetto ind. e utilizz. op. ing. SOFTWARE GEST. | Diritti brevetto ind. e utilizz. op. ing. SOFTWARE FAD TAD EDUCATIONAL |
| Costo originario | 1.459 | 9.500 |
| Ammortamenti storici | 1.459 | 9.500 |
| Ammortamenti dell'esercizio | 0 | 0 |
| Percentuale di ammortamento | 33,34 % | 20,00 % |
| Altri movimenti | 0 | 0 |
| Arrotondamenti (+/-) | 0 | 0 |
| Consistenza finale | 0 | 0 |

| Codice Bilancio | B I 03) | B I 03) | B I 03) |
|-----------------------------|--|--|--|
| Descrizione | Diritti brevetto ind. e utilizz. op. ing. SOFTWARE GEST. Di Autodiagnosi | Diritti brevetto ind. e utilizz. op. ing. SOFTWARE GEST. Programmi | Diritti brevetto ind. e utilizz. op. ing. SITO INTERNET ISIT ICT DEMOLAB |
| Costo originario | 36.855 | 7.664 | 1.082 |
| Ammortamenti storici | 36.855 | 7.664 | 1.082 |
| Ammortamenti dell'esercizio | 0 | 0 | 0 |
| Percentuale di ammortamento | 50,00 % | 20,00 % | 20,00 % |
| Altri movimenti | 0 | 0 | 0 |
| Arrotondamenti (+/-) | 0 | 0 | 0 |
| Consistenza finale | 0 | 0 | 0 |

| Codice Bilancio | B I 03) | B I 03) | B I 03) |
|-----------------|---------|---------|---------|
| | | | |

| Descrizione | Diritti brevetto ind. e utilizz. op. ing. OFFICE XP PRO EDUCATIONAL (POLO INFORMATICO) | Diritti brevetto ind. e utilizz. op. ing. SOFTWARE PROLAB Q (MIS. II.5.2) | Diritti brevetto ind. e utilizz. op. ing. SOFTWARE PROGETTO DINA (MIS. II.5.2) |
|-----------------------------|--|---|--|
| Costo originario | 2.847 | 9.539 | 14.450 |
| Ammortamenti storici | 2.847 | 9.539 | 14.450 |
| Ammortamenti dell'esercizio | 0 | 0 | 0 |
| Percentuale di ammortamento | 20,00 % | 20,00 % | 20,00 % |
| Altri movimenti | 0 | 0 | 0 |
| Arrotondamenti (+/-) | 0 | 0 | 0 |
| Consistenza finale | 0 | 0 | 0 |

La voce **B I 03)** è costituita da varie licenze d'uso di software di gestione e sono state ammortizzate in base alla durata della licenza stessa.

| Codice Bilancio | B I 07) | B I 07) | B I 07) |
|-----------------------------|---|---|--|
| Descrizione | Altre immobilizzazioni immateriali MIGLIORIE BENI IN AFFITTO (POLO) | Altre immobilizzazioni immateriali MIGLIORIE BENI IN AFFITTO (POLO) | Altre immobilizzazioni immateriali MIGLIORIE BENI IN AFFITTO 6 ANNI+6 (AGRO) |
| Costo originario | 4.583 | 2.329 | 2.043 |
| Ammortamenti storici | 4.583 | 2.329 | 2.043 |
| Ammortamenti dell'esercizio | 0 | 0 | 0 |
| Percentuale di ammortamento | 20,00 % | 10,00 % | 8,33 % |
| Altri movimenti | 0 | 0 | 0 |
| Arrotondamenti (+/-) | 0 | 0 | 0 |
| Consistenza finale | 0 | 0 | 0 |

| Codice Bilancio | B I 07) | B I 07) | B I 07) |
|-----------------------------|--|--|--|
| Descrizione | Altre immobilizzazioni immateriali MIGLIORIE BENI IN AFFITTO 5 ANNI (FERENTINO ANNO '01) | Altre immobilizzazioni immateriali MIGLIORIE BENI IN AFFITTO 5 ANNI (FERENTINO ANNO '07) | Altre immobilizzazioni immateriali ONERI PLURIENNALI (FERENTINO ANNO'99) |
| Costo originario | 6.456 | 4.506 | 33.938 |
| Ammortamenti storici | 6.456 | 4.506 | 33.938 |
| Ammortamenti dell'esercizio | 0 | 0 | 0 |
| Percentuale di ammortamento | 20,00 % | 20,00 % | 20,00 % |
| | | | |

| | | | |
|----------------------|----------|----------|----------|
| Altri movimenti | 0 | 0 | 0 |
| Arrotondamenti (+/-) | 0 | 0 | 0 |
| Consistenza finale | 0 | 0 | 0 |

| | | | |
|-----------------------------|--|--|--|
| Codice Bilancio | B I 07) | | |
| Descrizione | Altre immobilizzazioni immateriali ONERI PLURIENNALI (FERENTINO ANNO 2010) | | |
| Costo originario | 180 | | |
| Ammortamenti storici | 180 | | |
| Ammortamenti dell'esercizio | 0 | | |
| Percentuale di ammortamento | 20,00% | | |
| Altri movimenti | 0 | | |
| Arrotondamenti (+/-) | 0 | | |
| Consistenza finale | 0 | | |

| | | | |
|-----------------------------|---|--|--|
| Codice Bilancio | B I 07) | | |
| Descrizione | Altre immobilizzazioni immateriali ALTRI COSTI PLUR. ANNO 2010 | | |
| Costo originario | 665 | | |
| Ammortamenti storici | 665 | | |
| Ammortamenti dell'esercizio | 0 | | |
| Percentuale di ammortamento | 10,00 % | | |
| Altri movimenti | 0 | | |
| Arrotondamenti (+/-) | 0 | | |
| Consistenza finale | 0 | | |

| | | | |
|-----------------------------|--|--|--|
| Codice Bilancio | B I 07) | | |
| Descrizione | Altre immobilizzazioni immateriali ALTRI COSTI PLUR. AGROALIM. 2014 | | |
| Costo originario | 8.381 | | |
| Ammortamenti storici | 6.705 | | |
| Ammortamenti dell'esercizio | 1.676 | | |
| Percentuale di ammortamento | 20,00 % | | |
| Altri movimenti | 0 | | |
| Arrotondamenti (+/-) | 0 | | |
| Consistenza finale | 0 | | |

| | | | |
|------------------|---|---|---|
| Codice Bilancio | B I 07) | B I 07) | B I 07) |
| Descrizione | Altre immobilizzazioni immateriali ONERI PLURIENNALI (ANNO '99) | Altre immobilizzazioni immateriali ONERI PLURIENNALI (ANNO '06) | Altre immobilizzazioni immateriali ONERI PLURIENNALI NON AMMORTIZZATI |
| Costo originario | 33.432 | 5.384 | 140 |

| | | | |
|-----------------------------|----------|----------|------------|
| Ammortamenti storici | 33.432 | 5.384 | 0 |
| Ammortamenti dell'esercizio | 0 | 0 | 0 |
| Percentuale di ammortamento | 20,00 % | 20,00 % | 0,00 % |
| Altri movimenti | 0 | 0 | 0 |
| Arrotondamenti (+/-) | 0 | 0 | 0 |
| Consistenza finale | 0 | 0 | 140 |

| Codice Bilancio | B I 07) | B I 07) | B I 07) |
|-----------------------------|---|---|--|
| Descrizione | Altre immobilizzazioni immateriali MIGLIORIE BENI IN AFFITTO (AGROALIM) | Altre immobilizzazioni immateriali MANUTENZIONI LABORATORIO FR (ANNO '06) | Altre immobilizzazioni immateriali MIGLIORIE BENI IN AFFITTO 2009 (AGROALIM) |
| Costo originario | 25.387 | 10.211 | 6.530 |
| Ammortamenti storici | 25.387 | 10.211 | 6.530 |
| Ammortamenti dell'esercizio | 0 | 0 | 0 |
| Percentuale di ammortamento | 20,00 % | 33,33 % | 20,00 % |
| Altri movimenti | 0 | 0 | 0 |
| Arrotondamenti (+/-) | 0 | 0 | 0 |
| Consistenza finale | 0 | 0 | 0 |

| Codice Bilancio | B I 07) | B I 07) | B I 07) |
|-----------------------------|---|---|---|
| Descrizione | Altre immobilizzazioni immateriali ONERI PLURIENNALI (ANNO 00 AGROALIM) | Altre immobilizzazioni immateriali ONERI PLURIENNALI (ALT.ONERI AGROALIM) | Altre immobilizzazioni immateriali ONERI PLURIENNALI (MAN. 3 ANNI AGROALIM) |
| Costo originario | 48.392 | 3.301 | 4.981 |
| Ammortamenti storici | 48.392 | 3.301 | 4.981 |
| Ammortamenti dell'esercizio | 0 | 0 | 0 |
| Percentuale di ammortamento | 20,00 % | 20,00 % | 33,33 % |
| Altri movimenti | 0 | 0 | 0 |
| Arrotondamenti (+/-) | 0 | 0 | 0 |
| Consistenza finale | 0 | 0 | 0 |

| Codice Bilancio | B I 07) | B I 07) | B I 07) |
|-----------------|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| Descrizione | Altre immobilizzazioni immateriali | Altre immobilizzazioni immateriali | Altre immobilizzazioni immateriali |

| | ONERI PLURIENNALI (FERENTINO '03) | ONERI PLURIENNALI (FERENTINO ANNO'04) | ONERI PLURIENNALI (FERENTINO ANNO '04) |
|--------------------------------|---|--|---|
| Costo originario | 2.454 | 967 | 560 |
| Ammortamenti storici | 2.454 | 967 | 560 |
| Ammortamenti dell'esercizio | 0 | 0 | 0 |
| Percentuale di ammortamento | 10,00 % | 20,00 % | 50,00 % |
| Altri movimenti | 0 | 0 | 0 |
| Arrotondamenti (+/-) | 0 | 0 | 0 |
| Consistenza finale | 0 | 0 | 0 |

| Codice Bilancio | B I 07) | B I 07) | B I 07) |
|--------------------------------|--|--|---|
| Descrizione | Altre immobilizzazioni immateriali ONERI PLURIENNALI (ANNO '95) | Altre immobilizzazioni immateriali ONERI PLURIENNALI (ANNO '97) | Altre immobilizzazioni immateriali ONERI PLURIENNALI (ANNO '98) |
| Costo originario | 19.677 | 10.232 | 14.401 |
| Ammortamenti storici | 19.677 | 10.232 | 14.401 |
| Ammortamenti dell'esercizio | | 0 | |
| Percentuale di ammortamento | 20,00 % | 10,00 % | 20,00 % |
| Altri movimenti | 0 | 0 | 0 |
| Arrotondamenti (+/-) | 0 | 0 | 0 |
| Consistenza finale | 0 | 0 | 0 |

| Descrizione | Altre immobilizzazioni immateriali MIGLIORIE BENI IN AFFITTO FR | Altre immobilizzazioni immateriali MIGLIORIE BENI IN AFFITTO (2015) | Altre immobilizzazioni immateriali MIGLIORIE BENI IN AFFITTO (LOC BIC) |
|--------------------------------|---|---|---|
| Costo originario | 750 | 8.350 | 42.920 |
| Ammortamenti storici | 675 | 8.350 | 37.990 |
| Ammortamenti dell'esercizio | 75 | 0 | 4.930 |
| Percentuale di ammortamento | 20,00% | 20,00% | 20,00 % |
| Altri movimenti | 0 | 0 | 0 |
| Arrotondamenti (+/-) | 0 | 0 | 0 |
| Consistenza finale | 0 | 0 | 0 |

| Descrizione | Altre immobilizzazioni immateriali ONERI PLURIENNALI FR |
|-----------------------------|--|
| Costo originario | 1.677 |
| Ammortamenti storici | 1.510 |
| Ammortamenti dell'esercizio | 167 |
| Percentuale di ammortamento | 20,00% |
| Altri movimenti | 0 |
| Arrotondamenti (+/-) | 0 |
| Consistenza finale | 0 |

| Descrizione | Altre immobilizzazioni immateriali MANUTENZIONE LAB FERENTINO 2018 | Altre immobilizzazioni immateriali RIPARAZIONE MACCHINARIO 2018 | Altre immobilizzazioni immateriali MANUTENZIONE STRAORDINARIE POWER SUPPLY 2018 |
|-----------------------------|---|--|--|
| Costo originario | 1.148 | 4.583 | 44.860 |
| Ammortamenti storici | 344 | 1.375 | 13.458 |
| Ammortamenti dell'esercizio | 230 | 917 | 8.972 |
| Percentuale di ammortamento | 10,00% | 10,00% | 10,00 % |
| Altri movimenti | 0 | 0 | 0 |
| Arrotondamenti (+/-) | 0 | 0 | 0 |
| Consistenza finale | 574 | 2.292 | 22.430 |

| Descrizione | Altre immobilizzazioni immateriali CONSULENZA PROGETTO IMPIANTO ELETTRICO 2018 | Altre immobilizzazioni immateriali RIPARAZIONE MULTIMETRO NUMERALE HP HEL 2018 | Altre immobilizzazioni immateriali VERBALE NOTAIO PIACITELLI 2018 |
|-----------------------------|---|---|--|
| Costo originario | 1.872 | 2.350 | 1.069 |
| Ammortamenti storici | 562 | 705 | 321 |
| Ammortamenti dell'esercizio | 374 | 470 | 214 |
| Percentuale di ammortamento | 10,00% | 10,00% | 10,00 % |
| Altri movimenti | 0 | 0 | 0 |
| Arrotondamenti (+/-) | 0 | 0 | 0 |
| Consistenza finale | 936 | 1.175 | 534 |

| Descrizione | Altre immobilizzazioni immateriali INTERVENTO SU IMP A GAS E ASPIRATORE 2019 | Altre immobilizzazioni immateriali RIPARAZIONE MACCHINARIO 2019 | Altre immobilizzazioni immateriali SISTEMAZIONE IMPIANTO ELETTRICO 2019 |
|-----------------------------|--|---|---|
| Costo originario | 1.600 | 2.552 | 2.775 |
| Ammortamenti storici | 320 | 510 | 278 |
| Ammortamenti dell'esercizio | 320 | 511 | 555 |
| Percentuale di ammortamento | 20,00% | 20,00% | 20,00 % |
| Altri movimenti | 0 | 0 | 0 |
| Arrotondamenti (+/-) | 0 | 0 | 0 |
| Consistenza finale | 960 | 1.531 | 1.942 |

La voce **B I 7)** è composta dai diversi oneri di carattere pluriennale sostenuti dalla Società. L'iscrizione nell'attivo è giustificata dall'oggettivo carattere di utilità pluriennale che le spese in oggetto presentano nell'economia, anche prospettica, della società consortile.

Non si è proceduto ad effettuare gli ammortamenti per l'anno 2021 come da facoltà consentita dal DL n. 228/2021 (Milleproroghe 2022).

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

| | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Totale Immobilizzazioni materiali |
|--|------------------------|--|----------------------------------|-----------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | |
| Costo | 91.393 | 1.292.222 | 189.339 | 1.572.954 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 67.234 | 952.645 | 163.523 | 1.183.402 |
| Valore di bilancio | 24.159 | 339.577 | 25.816 | 389.552 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | - | 42.164 | 21.248 | 63.412 |
| Totale variazioni | - | 42.164 | 21.248 | 63.412 |
| Valore di fine esercizio | | | | |
| Costo | 91.393 | 1.334.386 | 210.587 | 1.636.366 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 67.234 | 952.645 | 163.523 | 1.183.402 |
| Valore di bilancio | 24.159 | 381.741 | 47.064 | 452.964 |

La società ha ritenuto di optare per la rivalutazione dei beni prevista dalla L. 145/2018.

La rivalutazione è stata effettuata nella categoria macchinari e attrezzature varie allocati nella macro categoria attrezzature industriali e commerciali, aventi una stessa aliquota d'ammortamento (7,50%).

E' stato scelto di rivalutare il costo storico di ogni bene con un coefficiente del 20%, ritenuto congruo dal CdA rispetto ai valori correnti.

Il maggior importo dei cespiti rivalutati è di € 94.674,52.

Non si è proceduto ad effettuare gli ammortamenti per l'anno 2021 come da facoltà consentita dal DL n. 228/2021 (Milleproroghe 2022).

Immobilizzazioni finanziarie

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

| | Partecipazioni in altre imprese | Totale Partecipazioni |
|-----------------------------------|---------------------------------|-----------------------|
| Valore di inizio esercizio | | |
| Costo | 2.000 | 2.000 |
| Valore di bilancio | 2.000 | 2.000 |
| Valore di fine esercizio | | |
| Costo | 2.000 | 2.000 |
| Valore di bilancio | 2.000 | 2.000 |

La voce **B III 01 d)** è costituita per € 1.000 dalla partecipazione nella Fondazione Bio-Campus, e per € 1.000 dalle partecipazioni nell'ISS " G. Caboto".

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

| | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|-------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Crediti immobilizzati verso altri | 10.065 | (577) | 9.488 | 9.488 |
| Totale crediti immobilizzati | 10.065 | (577) | 9.488 | 9.488 |

La voce **B III 02 d2)** è costituita da depositi cauzionali.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

| | Valore contabile |
|---------------------------------|------------------|
| Partecipazioni in altre imprese | 2.000 |
| Crediti verso altri | 9.488 |

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

| Descrizione | Valore contabile |
|-----------------------|------------------|
| fondazione bio-campus | 1.000 |
| ISS G.CABOTO | 1.000 |
| Totale | 2.000 |

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

| Descrizione | Valore contabile |
|---------------------|------------------|
| DEPOSITI CAUZIONALI | 9.488 |
| Totale | 9.488 |

Attivo circolante

Rimanenze

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Materie prime, sussidiarie e di consumo | 19.290 | 13.019 | 32.309 |
| Totale rimanenze | 19.290 | 13.019 | 32.309 |

La voce **C I 01)** per Euro 32.309 è costituita da rimanenze di materiali del laboratorio Agroalimentare di Latina.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

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 |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 773.455 | (128.037) | 645.418 | 645.418 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 19.507 | (5.538) | 13.969 | 13.969 |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | 4.307 | (2.154) | 2.153 | |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 24.649 | 29.458 | 54.107 | 54.107 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 821.918 | (106.271) | 715.647 | 713.494 |

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

| Area geografica | ITALIA | FRANCIA | CINA | Totale |
|---|----------------|--------------|--------------|----------------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 636.708 | 1.000 | 7.710 | 645.418 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 13.969 | - | - | 13.969 |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | 2.153 | - | - | 2.153 |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 54.107 | - | - | 54.107 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 706.937 | 1.000 | 7.710 | 715.647 |

La voce **C II 01 a)** crediti verso clienti è stata prudenzialmente decurtata come segue:

- quanto a Euro 2.803 per crediti ritenuti di difficile realizzo.

La voce comprende fatture da emettere per Euro 95.281 così ripartite:

- per Euro 85.981 relative a fatture da emettere accantonate negli anni precedenti;
- per Euro 9.300 relative a fatture da emettere accantonate nell'anno 2021;

La voce **C II 05-bis a)** è composta:

- da crediti provenienti per investimenti in beni strumentali 4.0 per Euro 5.794;
- dal credito relativo all'IRES per Euro 3.400;
- dal credito verso l'erario per 770 per Euro 554;
- dal credito verso l'erario relativo al bonus dipendenti per Euro 3.405;
- dal credito relativo a ritenuta su T.F.R. per Euro 809;
- dal credito verso Erario per ritenute subite per Euro 7

La voce **C II 05-ter a)** è composta:

- dal credito relativo alle imposte anticipate per Euro 2.153

La voce **C II 5-quater a)** crediti v/altri esigibili entro l'esercizio successivo è riferita per:

- Euro 12.890 ad anticipi erogati a fornitori;
- Euro 10 a fornitori c/cauzioni;
- Euro 1.264 a crediti diversi;
- Euro 98 a crediti vs INAIL;
- Euro 39.461 a crediti progetti POR-FESR LAZIO;
- Euro 307 per fornitori c/anticipi professionisti;
- Euro 72 per ritenute su c/c bancario;
- Euro 5 per arrotondamento su retribuzioni.

Disponibilità liquide

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali | 106.314 | (1.395) | 104.919 |
| Denaro e altri valori in cassa | 940 | (364) | 576 |
| Totale disponibilità liquide | 107.254 | (1.759) | 105.495 |

La voce **C IV 03)** accoglie i saldi delle consistenze di cassa e precisamente:

- per Euro 408 al denaro in cassa agro-alimentare;
- per Euro 5 al denaro in cassa di Ferentino;
- per Euro 159 alla disponibilità di carte pre-pagate;
- per Euro 4 a incassi transito Latina/Ferentino.

Ratei e risconti attivi

Sono stati rilevati risconti attivi per Euro 27.749 relativi ai seguenti costi:

| | |
|---|---------------|
| Assicurazioni | 3.475 |
| Altri servizi | 6.138 |
| Servizi da terzi | 14.848 |
| Compensi occasionali attinenti attività | 2.509 |
| Spese legali | 779 |
| TOTALE | 27.749 |

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 | Decrementi | | |
| Capitale | 685.020 | - | - | | 685.020 |
| Riserve di rivalutazione | 79.527 | - | - | | 79.527 |
| Altre riserve | | | | | |
| Varie altre riserve | 1 | - | - | | 1 |
| Totale altre riserve | 1 | - | - | | 1 |
| Utili (perdite) portati a nuovo | (84.002) | (434.540) | - | | (518.541) |
| Utile (perdita) dell'esercizio | (434.540) | - | (434.540) | 1.653 | 1.653 |
| Totale patrimonio netto | 246.006 | (434.540) | (434.540) | 1.653 | 247.660 |

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

| | Importo | Origine / natura |
|--------------------------|----------------|------------------|
| Capitale | 685.020 | A |
| Riserve di rivalutazione | 79.527 | B |
| Altre riserve | | |
| Varie altre riserve | 1 | |
| Totale altre riserve | 1 | |
| Totale | 764.547 | |

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

| | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|-------------------------------|--|
| Valore di inizio esercizio | 385.360 |
| Variazioni nell'esercizio | |
| Accantonamento nell'esercizio | 43.609 |
| Altre variazioni | (2.841) |
| Totale variazioni | 40.768 |
| Valore di fine esercizio | 426.128 |

L'importo di Euro 426.128 si riferisce al totale accantonamento al 31/12/2021 per il T.F.R. di tutti i dipendenti.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Debiti verso banche | 384.489 | (62.968) | 321.521 | 321.521 |
| Debiti verso fornitori | 297.589 | (26.669) | 270.920 | 270.920 |
| Debiti tributari | 21.236 | 1.391 | 22.627 | 22.627 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 30.961 | (10.475) | 20.486 | 20.486 |
| Altri debiti | 42.292 | (4.482) | 37.810 | 37.810 |
| Totale debiti | 776.567 | (103.203) | 673.364 | 673.364 |

Suddivisione dei debiti per area geografica

| Area geografica | ITALIA | Totale |
|--|----------------|----------------|
| Debiti verso banche | 321.521 | 321.521 |
| Debiti verso fornitori | 270.920 | 270.920 |
| Debiti tributari | 22.627 | 22.627 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 20.486 | 20.486 |
| Altri debiti | 37.810 | 37.810 |
| Debiti | 673.364 | 673.364 |

I debiti verso banche (voce D 04 a) pari ad € 321.521 si riferiscono al mutuo stipulato nel corso dell'esercizio precedente.

I debiti verso fornitori (voce D 07 a) si riferiscono a debiti contratti per l'attività consortile di cui per Euro 28.731 relativi a fatture da ricevere, di cui € 16.420 fanno riferimento agli accantonamenti degli anni precedenti e € 12.311 all'accantonamento dell'anno 2021.

I debiti tributari (voce D 12 a) sono così composti:

- Euro 13.958 per ritenute su lavoro dipendente;
- Euro 204 per ritenute su lavoro autonomo;
- Euro 1.900 per Ires;
- Euro 2.832 per imposta sostitutiva per rivalutazione su TFR;
- Euro 1.358 per Irap;
- Euro 2.375 per IVA.

I debiti verso Ist. Di previdenza e sicurezza sociale (voce D 13) di Euro 20.486 sono relativi a debiti correnti verso Inps (€ 19.873), Inps c/contributi lavoratori autonomi (€ 99), Metasalute (€ 130) e Inail c/contributi (€ 384).

Gli altri debiti esigibili entro es. successivo (voce D 14) di Euro 37.810 sono relativi:

- ad Euro 30.207 per debiti v/dipendenti;
- ad Euro 574 per debiti verso fondi pensione;
- ad Euro 6.434 per debiti diversi;
- ad Euro 595 per note di credito da emettere.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

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

| Categoria di attività | Valore esercizio corrente |
|----------------------------------|---------------------------|
| Ricavi per prest. servizi FERENT | 695.670 |
| Ricavi per prest.serv. AGRO-ALIM | 340.425 |
| Ricavi per SERVIZI | 76.935 |
| Ricavi POR FESR Lazio 2014-2020 | 66.171 |
| Totale | 1.179.201 |

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

| Area geografica | Valore esercizio corrente |
|-----------------|---------------------------|
| ITALIA | 1.152.703 |
| FRANCIA | 11.500 |
| MALTA | 90 |
| SAN MARINO | 1.415 |
| CINA | 13.493 |
| Totale | 1.179.201 |

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

| | Numero medio |
|-------------------|--------------|
| Impiegati | 13 |
| Operai | 3 |
| Totale Dipendenti | 16 |

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

I compensi lordi agli amministratori sono pari ad € 1.000,00 per i gettoni di presenza dei membri del CdA.

Compensi al revisore legale o società di revisione

Il compenso totale di € 9.362 è attribuito al Sindaco che assolve anche la funzione di Revisore unico.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai sensi dell'art. 2427 c.c. comma 1, numero 9, la società ha assunto impegni per € 1.000,00 e possiede beni di terzi in comodato dalla CCIAA di Latina per € 52.746,45.

In data 12/10/2021 è stata stipulata una fidejussione bancaria con la Banca Popolare del Cassinate per un importo pari ad € 24.485,03.

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

Non vi sono fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

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

L'art 1, commi da 125 a 129, della Legge 124/2017, modificati successivamente dall'art.35 comma 1 del DL n.34/2019, ha previsto una serie di obblighi di pubblicità e trasparenza per i soggetti che intrattengono rapporti economici con la Pubblica Amministrazione, nello specifico si tratta di "*sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale*". I benefici fruiti dalla Società *e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria* nell'anno 2021, sono relativi a:

- Progetto di R&S a valere sull'Avviso Pubblico "Progetti strategici 2019" POR FESR Regione Lazio 2014/2020 in ATS con mandataria l'Università di Roma Tor Vergata. Nel corso dell'esercizio sono avvenute le corrisposizioni a titolo di anticipo e SAL per un importo complessivo pari a € 19.701,48;
- Progetto di R&S a valere sull'Avviso Pubblico "Progetti strategici 2019" POR FESR Regione Lazio 2014/2020 in ATS con mandataria l'Università di Roma Tre. Nel corso dell'esercizio sono avvenute le corrisposizioni a titolo di anticipo e SAL per un importo complessivo pari a € 22.740,06;
- Progetto di R&S a valere sull'Avviso Pubblico "LIFE 2020" POR FESR Regione Lazio 2014 /2020 in ATI con mandataria la VIFRA s.r.l.. Nel corso dell'esercizio 2021 è avvenuto il trasferimento dalla mandataria a Pa.L.Mer della quota a saldo per un importo pari ad € 10.625,68, che era stato corrisposto da Lazio Innova alla mandataria nel corso dell'esercizio precedente.

Nota integrativa, parte finale

Sez. 17 - AZIONI DELLA SOCIETA'

Il capitale sociale è pari ad Euro 685.020 ed è stato interamente versato.

Sez. 18 - AZIONI DI GODIMENTO, OBBLIGAZIONI CONVERTIBILI E ALTRI

La società non ha emesso azioni o titoli di cui all'oggetto.

Sez. 19 - ALTRI STRUMENTI FINANZIARI EMESSI DALLA SOCIETA'

La società non ha emesso strumenti finanziari di alcun genere.

Sez. 19B- FINANZIAMENTI EFFETTUATI DAI SOCI

La società non ha ricevuto nessun finanziamento da parte dei soci.

Sez. 20 - PATRIMONIO PER SPECIFICO AFFARE ART. 2447 SEPTIES

La società non ha destinato alcun patrimonio per specifico affare ex art. 2447 septies.

Sez. 21 - PATRIMONIO PER SPECIFICO AFFARE ART. 2447 DECIES.

Non sono stati istituiti patrimoni destinati a specifici affari ex art. 2447 decies.

Sez. 22 - CONTRATTI DI LEASING

La società non ha in essere contratti di leasing.

Sez. 22 bis - OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE (Art. 22 - bis)

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate.

Sez. 22 ter - ACCORDI FUORI BILANCIO (Art. 22 - ter)

La società non ha stipulato accordi fuori bilancio.

Cassino, 30 Marzo 2022

Il Presidente del C.d.A.
(prof. Paolo Vigo)

Dichiarazione di conformità del bilancio

"Il sottoscritto Rizzo Luigi, dottore commercialista iscritto all'ordine dei Dottori Commercialisti di Latina al n. 213, quale incaricato dal sig. Paolo Vigo legale rappresentante della Società, ai sensi dell'art. 2, comma 54 della legge 24 dicembre 2003 n. 350, dichiara che non sussistono nei propri confronti provvedimenti disciplinari che ne impediscano l'esercizio della professione e che i documenti informatici allegati sono conformi agli originali depositati presso la Società."

"Il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e la nota integrativa è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società".

PA.L.MER. SOC. CONS.LE A R.L.

Codice fiscale 01695130599 – Partita iva 01695130599
VIA CARRARA 12/A - 04100 LATINA LT
Numero R.E.A. 104475
Registro Imprese di LATINA n. 01695130599
Capitale Sociale € 685.020,00 i.v.

RELAZIONE SULLA GESTIONE AL BILANCIO DEL 31/12/2021

SITUAZIONI DELLE ATTIVITA' PREMINENTI SVOLTE NELL'ESERCIZIO APPENA TRASCORSO

Pa.L.Mer., nel 2021, nonostante un contesto complesso e ancora fortemente condizionato dal protrarsi dell'emergenza epidemiologica da Covid-19, ha saputo rilanciare il proprio ruolo di connettore tra il sistema della ricerca e quello territoriale ed imprenditoriale, attraverso l'erogazione di servizi avanzati e strumenti per imprese e istituzioni utili a certificare prodotti, processi e servizi, valorizzandone l'eccellenza competitiva in diversi settori.

Alle collaborazioni "storiche" con l'Università di Cassino e del Lazio Meridionale, il sistema Camerale e quello degli Spazi Attivi Regionali, si sono aggiunte nuove proposte ed iniziative progettuali capaci di coinvolgere il sistema imprenditoriale e quello accademico, su temi coerenti con la nuova programmazione dei fondi comunitari 2014-2020 ed il Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR).

Tale azione quale acceleratore del trasferimento tecnologico per imprese e istituzioni territoriali, unita ad una gamma sempre più ampia e qualificata di servizi offerti dai propri laboratori ha inoltre consentito nel corso dell'esercizio 2021 di conseguire risultati notevolmente migliori rispetto al precedente e recuperare volumi di attività in linea con quelli delle annualità pre-pandemiche. Ha inoltre rappresentato l'occasione per definire nuovi obiettivi e avviare importanti ampliamenti dei campi di accreditamento dei laboratori, che potranno avere nell'immediato futuro ricadute di rilievo nell'offerta di competenze e servizi.

DIVISIONE LABORATORI

Laboratorio di Ferentino

Il 2021 è stato un anno di ripresa per i laboratori di Ferentino, non condizionato a differenza del 2020 da interruzioni delle attività nonostante il protrarsi degli effetti della pandemia. Ha anzi rappresentato l'occasione per definire nuovi obiettivi e avviare importanti ampliamenti dei campi di accreditamento dei laboratori.

Nello specifico, grazie alle attività realizzate nel corso del 2021, entro luglio 2022 il laboratorio LAT085 estenderà i propri accreditamenti includendo il settore temperatura:

- Catene termometriche
- Termocoppie
- Calibratori
- TUS (TEMPERATURE UNIFORMITY SURVEY)
- SAT (SYSTEM ACCURACY TEST)

La decisione di estendere tale settore è risultata strategica sia per consentire la partecipazione alle nuove gare 2022-2024 di Leonardo Spa div. Elicotteri, stabilimenti di Frosinone e Benevento, che per ampliare il mercato a nuovi clienti operanti nello stesso settore e/o indotto (in primis fornitori Leonardo Spa).

Nel 2021, le importanti attività di gestione e taratura del parco strumenti di misura presso gli stabilimenti Leonardo Spa div. Elicotteri di Frosinone e Benevento e della divisione Aerostrutture stabilimenti di Foggia e Grottaglie, sono state infatti ulteriormente consolidate richiedendo, diversamente dal passato e per aspetti connessi al distanziamento e al protrarsi dell'emergenza epidemiologica, l'organizzazione su più turni.

Intensa l'attività di audit interni e di parte terza relativa anche a certificazioni e accreditamenti già detenuti e ulteriormente confermati:

- ACCREDIA DT, LAT 085
- ACCREDIA DL, LAB 0273
- ACCREDIA DC n° 248B
- Organismo Notificato dal Ministero dello Sviluppo Economico per le categorie MID MI001-MI002-MI003-MI004- MI008-MI009

Il 2021 ha inoltre registrato un importante incremento nella taratura dei serbatoi campioni necessari per la verifica dei distributori di carburante. In particolare si sono svolte campagne di taratura per i seguenti enti:

- Agenzie delle Accise, Dogane e Monopoli – centro e sud Italia
- Guardia di Finanza – Centro Italia – Genova – Brindisi
- CCIAA – Bari – Cuneo – Piacenza – Genova - Romagna

A livello nazionale e per numerose CCIAA sono state svolte anche attività di taratura per altre grandezze, ad esempio campioni di massa, catene termometriche e bilance. In particolare per la CCIAA di Cuneo si è svolta un'attività di prova per la Determinazione dell'errore intrinseco di misura secondo DM 93/17, art.5 comma 4 (Controlli casuali o a richiesta) e conformemente a quanto indicato nella norma armonizzata UNI EN ISO 4064-1:2017 par 7.4.4 di contatori dell'acqua. Attività che, come Organismo d'Ispezione, potranno essere ulteriormente potenziate e rese sinergiche a livello territoriale e regionale.

L'attività svolta come sede B del LAT 105 per la taratura dei misuratori di velocità veicoli, ha riscontrato un aumento rispetto al 2020, seppur in un contesto caratterizzato dall'aumento dei centri di taratura presenti sul mercato e quindi dal calo dei prezzi legati all'attività, potendo contare su un sistema consolidato (auto, accordi con piste civili e militari, competenza personale tecnico coinvolto). Rappresenta inoltre un service strategico per

la numerosità (oltre 20) di Enti e comuni coinvolti a livello regionale e nazionale, tra cui importanti realtà come Città Metropolitana di Roma, e quelle territorialmente più attive in tale ambito (Provincia di Latina, Comune di Gaeta, Sperlonga...).

L'attività come Organismo Notificato (MID) ha visto quasi un raddoppio del fatturato rispetto al 2020, grazie in particolare all'acquisizione di contratti con importanti produttori che operano nel settore contatori acqua. Da sottolineare l'acquisizione di una importante commessa per la Certificazione secondo il modulo B ("Esame UE del tipo") della Direttiva 2014/32/UE sugli strumenti di misura (direttiva MID) di una famiglia di contatori dell'acqua DN15-20 e Certificazione del sistema di gestione secondo il modulo D ("Dichiarazione della conformità al tipo basata sulla garanzia della qualità del processo di produzione") della Direttiva 2014/32/UE sugli strumenti di misura (direttiva MID) per la produzione di contatori d'acqua da parte di Pietro Fiorentini Spa che, leader storico nel settore gas, ha scelto Pa.L.Mer. come organismo notificato per avviare la produzione della parte acqua.

Il settore delle prove meccaniche ha infine consolidato un fatturato legato a cambi normativi nel settore ferroviario che hanno incrementato i provini da testare per lotto di produzione.

Le attività descritte, frutto in molti casi di collaborazioni e convenzioni con l'Università degli Studi di Cassino e del Lazio Meridionale e dei suoi Dipartimenti ingegneristici, continueranno a rappresentare il fulcro delle attività dei laboratori e l'operatività in tali settori potrà essere ulteriormente potenziata attraverso la prevista estensione di alcuni accreditamenti.

I risultati conseguiti beneficiano inoltre di pratiche di fidelizzazione dei clienti orientate a proporre contratti di service con durata pluriennale e ad offrire la gestione completa del parco strumenti ad essi associata.

Polo Chimico Ambientale & Agro-Alimentare

Anche per il laboratorio di Latina, il 2021 ha visto un ritorno a valori di attività analoghi a quelli del periodo pre-pandemico, grazie in particolare all'esperienza acquisita per servizi nel settore ambientale con particolare riferimento alle misure su CSS, rifiuti umidi e acque di scarico, alla conferma di collaborazioni già attive e all'avvio di nuove, sia con Enti pubblici che soggetti privati e altri laboratori del territorio.

Strategica e significativa la nuova collaborazione con il Consorzio ASI RM/LT (oggi Consorzio Industriale del Lazio) per attività di campionamento ed analisi periodiche (settimanali) delle acque potabili e di scarico derivanti in particolare dal depuratore di Castel Romano (in misura limitata da verifiche nell'area di Mazzocchio), attività confermata anche per tutto il 2022.

Importanti e di rilevanza territoriale i servizi di campionamento e analisi acque piezometriche, meteoriche, di scarico nonché per rifiuti liquidi e solidi prodotti da diversi impianti, analisi merceologiche e caratterizzazione di rifiuti umidi provenienti da oltre 50 Comuni delle province di Latina, Frosinone e Roma, ai fini del compostaggio o dell'incenerimento (comuni

pontini, ciociari e romani clienti/conferenti a R.I.D.A., Refecta e Volsca Ambiente).

In ambito industriale si segnala la ripresa delle attività per aziende quali Cuki Cofresco di Frosinone e Pontinia, Biosint, l'azienda aeronautica Sicamb e altre che erano state significativamente ridotte nel 2020. Per continuità e significatività di volumi, estremamente rilevante la collaborazione con la BSP Pharmaceuticals.

Significativo l'incremento della richiesta da parte di Enti e società quali Rina Consulting per nuove progettualità legate a misure su materiali plastici e CSS e Volsca Ambiente e Servizi per richieste di caratterizzazione su diversi rifiuti legnosi e verdi.

Nel corso del 2021 significativa anche la collaborazione con altre strutture territoriali di analisi: "Studio Cardona & Fernandez", "Laboratori Vita" e Centro medico di patologia clinica "Ugo Redi" per prove chimiche su acque, rifiuti e terreni.

Malgrado il contesto ancora condizionato dall'emergenza, tra i clienti al di fuori del territorio regionale, importante la richiesta analitica di omologa da parte di fornitori della Cementi Costantinopoli (Basilicata) e il rinnovo della convenzione con i cementifici del gruppo AITEC (Associazione Italiana Tecnico Economica del Cemento), attività che proseguiranno per il 2022.

In ambito ambientale anche le misure realizzate su diversi pozzi artesiani di abitazioni private che insistono nelle vicinanze del sito della ex Cogna, mentre in quello agroalimentare il 2021 ha visto confermato l'interesse da parte di numerose aziende agricole della zona, con particolare riferimento ai servizi analitici dedicati alla contaminazione degli alimenti.

Tra le azioni territoriali, attivata una convenzione con l'associazione Capol, attiva nell'ambito delle produzioni olivicole, con una scontistica riservata per le analisi di screening qualità dell'olio per le aziende associate.

DIVISIONE PROGETTI

Progetti

Nonostante i forti condizionamenti causati dal protrarsi dall'emergenza epidemiologica da COVID-19 e pur in un contesto caratterizzato da una modificazione delle modalità di interazione ed una revisione dell'organizzazione di molte attività, sono proseguite e in alcuni casi si sono concluse diverse iniziative progettuali che hanno visto Pa.L.Mer. collaborare con Università, Enti di ricerca e PMI territoriali, a valere su avvisi della programmazione regionale POR FESR 2014-2020 quali:

- "Beni Culturali e Turismo";
- "Progetti di Innovazione Digitale";
- "Internazionalizzazione PMI 2020".

Di rilievo le 4 progettualità di R&S, che si ultimeranno nel 2022, a valere sull'Avviso Pubblico "Progetti Strategici 2019" della Regione Lazio cofinanziato con le risorse del "POR FESR 2014-2020 ASSE I Ricerca e

Innovazione”, in particolare il progetto presentato unitamente a Unicas e Università degli Studi di Roma Tor Vergata denominato “Realizzazione di un Dispositivo di Prova Innovativo per la Progettazione “Crashworthiness” di Aeromobili” e il progetto integrato presentato unitamente a UNICAS, all’Università degli Studi di Roma Tre e ad altri 4 partner denominato “SINBIO (Sistemi INtegrati di produzione e immissione in rete di BIOmetano e gas sintetici da fonti rinnovabili).

Avviati nell’ultima parte dell’anno 3 progetti con capofila UNICAS ed il coinvolgimento di Pa.L.Mer., Enea, Comuni e aziende del territorio sugli Avvisi Pubblici (sempre della programmazione POR FESR) "Progetti di Gruppi di Ricerca 2020" e “Distretto Tecnologico Beni e attività Culturali del Lazio” la cui conclusione è prevista a metà 2023.

Il 2021 ha inoltre visto il riconoscimento ufficiale, tra le primissime a livello regionale, dell’APEA (Area Produttiva Ecologicamente Attrezzata) “ALAMER”, cui Pa.L.Mer. partecipa con UNICAS a supporto del Consorzio Industriale COSILAM (ora confluito nel Consorzio Industriale del Lazio) e delle aziende del relativo ambito territoriale e che potrà rappresentare una prima occasione per attivare a livello territoriale questa importante tipologia di strumento a supporto della creazione di “simbiosi energetiche e ambientali” e del riposizionamento dei sistemi produttivi locali.

Al completamento delle attività relative all’ultimo dei Bandi A.I.D.A. della Camera di Commercio di Frosinone Latina (di cui il Parco è stato per anni partner tecnologico con attività di Technology Assessment e sostegno al finanziamento di iniziative innovative realizzate da piccole imprese), l’interazione che lega Pa.L.Mer., Università e sistema camerale ha visto l’avvio di nuove collaborazioni con l’Azienda Speciale dell’Ente Camerale, ora InForMare, unita ad un’azione di diffusione e supporto nell’accesso del sistema imprenditoriale di Frosinone e Latina ai diversi strumenti banditi dalla CCIAA (Bandi Voucher Digitali I4.0, Internazionalizzazione) finalizzati a supportare anche il potenziamento di competitività e competenze in questi importanti ambiti.

Nonostante i forti condizionamenti che hanno condizionato l’organizzazione dei corsi e delle attività di tirocinio, è inoltre proseguita l’opera di diffusione a supporto del tessuto formativo scolastico e universitario e l’erogazione di formazione tecnica nei percorsi ITS delle fondazioni territoriali (Biocampus e Caboto) di cui Pa.L.Mer. è socio fondatore unitamente a Enti quali CCIAA di Frosinone Latina e Provincia di Latina. Esperienza che ha inoltre spinto, altri Enti ed associazioni, a richiedere la partecipazione del Parco in candidature finalizzate alla costituzione di nuove Fondazioni I.T.S. nella Regione Lazio in ambito ICT e edilizia.

Analisi della situazione reddituale

Di seguito si riporta la serie storica concernente l’aggregato economico “Valore della produzione” e l’aggregato “Risultato prima delle imposte”.

Tali serie evidenziano il trend degli 2018-2019-2020-2021

| | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
|--------------------------------------|-------------|-------------|------------|-------------|
| Valore della produzione | € 1.213.072 | € 1.243.786 | € 854.974 | € 1.189.557 |
| Risultato prima delle imposte | € 6.263 | € 4.853 | € -432.387 | € 7.064 |

Si ritiene opportuno riportare, comparando i risultati degli ultimi due esercizi, attraverso la riclassificazione del conto economico secondo il criterio della pertinenza gestionale.

| Aggregati | Voce di bilancio | 2021 | 2020 |
|--|--|-----------------------|----------------------|
| Ricavi delle vendite RV | A1 | € 1.179.201,00 | € 848.254,00 |
| Produzione interna PI | A2+A3+A4 | € 0,00 | € 0,00 |
| Valore della Produzione Operativa VP | A (al netto di A5) | € 1.179.201,00 | € 848.254,00 |
| Costi esterni operativi (C-esterni) | B6+B7+B8+B11 | € 484.337,00 | € 488.877,00 |
| Valore aggiunto VA | A - (B6+B7+B8+B11) | € 694.864,00 | € 359.377,00 |
| Costi del personale CP | B9 | € 654.548,00 | € 569.172,00 |
| Margine operativo lordo MOL | A - (B6+B7+B8+B9+B11) | € 40.316,00 | € -209.795,00 |
| Ammortamenti e accantonamenti AM e AC | B10 | € 2.803,00 | € 77.293,00 |
| Risultato operativo | (A1+A2+A3+A4) - (B6+B7+B8+B9+B10+B11+B12+B13) | € 37.513,00 | € -287.088,00 |
| Risultato dell'area accessoria | A5 - B14 | € -19.171,00 | € -137.898,00 |
| Risultato dell'area finanziaria (al netto oneri) | C (al netto c17) + D | € 82,00 | € 0,00 |
| EBIT NORMALIZZATO | A-B+/-C (al netto di C17) +/- D | € 18.424,00 | € -424.986,00 |
| Risultato dell'area straordinaria | E20-E21 | € 0,00 | € 0,00 |
| EBIT Integrale | A-B+/-C (al netto di C17) +/- D +/- E | € 18.424,00 | € -424.986,00 |
| Oneri finanziari (Of) | C17+/- C17 bis | € 11.360,00 | € 7.401,00 |
| Risultato lordo RL | A-B+/C+/-D+/-E | € 7.064,00 | € -432.387,00 |
| Imposte sul reddito | 22 | € 5.411,00 | € 2.153,00 |
| RISULTATO NETTO RN | 23 | € 1.653,00 | € -434.540,00 |

Al fine di una migliore comprensione dei dati sopra riportati, si forniscono i seguenti *ratios* economici:

| INDICI DI REDDITIVITA' | 2021 | 2020 |
|--------------------------|-------------|---------------|
| Risultato operative | € 37.513,00 | € -287.088,00 |
| ROE Return in equity | 0,24% | -63,43% |
| ROI Return on investment | 2,84% | -21,24% |

| | | |
|--------------------------------------|--------|---------|
| ROS Return on sales | 3,18% | -33,84% |
| MOL | 3,42% | -24,73% |
| Tasso incidenza gestione finanziaria | -0,96% | -0,87% |

- **ROE** indica la redditività del patrimonio netto, ovvero il ritorno economico dell'investimento effettuato dai soci nell'azienda. L'indice è buono se supera almeno di 3 – 5 punti il tasso di inflazione, essendo in ogni caso fortemente influenzato dal settore di riferimento.
- **ROI** indica la redditività operativa dell'azienda, in rapporto ai mezzi finanziari impiegati. Consente di misurare il ritorno finanziario dell'iniziativa che per essere soddisfacente deve risultare superiore contemporaneamente sia al ROE che al costo medio del denaro in prestito.
- **ROS** misura la redditività delle vendite in termini di gestione caratteristica. Il risultato è buono per risultati compresi tra 3-4 %.
- **MOL** è il risultato operativo ante ammortamenti rapportato al valore dei ricavi per valutare la redditività delle vendite in termini di ritorno operativo e di autofinanziamento. Il risultato è ottimo per valori superiori al 10%.

In base allo Statuto la società svolge attività senza scopo di lucro, per questo motivo gli indici di redditività rivestono un carattere di residualità.

Analisi patrimoniale

Lo scopo di tale analisi è quello di migliorare l'informazione data, evidenziando la composizione degli impieghi e delle fonti di finanziamento utilizzate dalla società.

La seguente analisi patrimoniale è svolta acquisendo i dati contenuti nello Stato Patrimoniale alla data del 31/12/2021.

Di seguito viene proposta una tabella che sintetizza i valori utilizzati:

| Sigla | Descrizione | Valore |
|--------------|-------------------------------------|---------------------|
| Rm | Rimanenze | € 32.309,00 |
| Ac | Attivo Circolante | € 853.451,00 |
| Im | Immobilizzazioni | € 466.029,00 |
| Ti | Totale Impieghi (Im + Ac) | € 1.319.480,00 |
| Tdi | Totale finanziamenti (Cs+Ct) | € 1.358.384,00 |
| Db | Debiti a breve | € 673.364,00 |
| Dc | Debiti consolidati (a m/l termine) | € 0,00 |
| Ct | Capitale di terzi (Db + Dc) | € 673.364,00 |
| Cs | Capitale sociale | € 685.020,00 |
| Cp | Capitale proprio (Cs + Riserve) | € 246.007,00 |
| Cpr | Capitale permanente (Dc + Cp) | € 246.007,00 |
| Pn | Patrimonio netto (Cp + Re) | € 247.660,00 |
| Rv | Ricavi netti di vendita | € 1.179.201,00 |
| Re | Risultato d'esercizio | € 1.653,00 |
| Rgf | Risultato gestione finanziaria | -€ 11.278,00 |

Composizione degli impieghi, tale analisi tende a mettere in risalto il grado di rigidità o di liquidità del patrimonio attraverso il calcolo di rapporto tra classi di valori dell'attivo e il totale degli impieghi.

| | | |
|----------------------------------|--------------------------|----------|
| - <u>Rigidità degli Impieghi</u> | = $(Im / Ti) \times 100$ | = 35,32% |
|----------------------------------|--------------------------|----------|

| | | |
|------------------------------------|--------------------------|----------|
| - <u>Elasticità degli Impieghi</u> | = $(Ac / Ti) \times 100$ | = 64,68% |
|------------------------------------|--------------------------|----------|

| | | |
|-------------------------------|---------------|---------|
| - <u>Indice di elasticità</u> | = (Ac / Im) | = 1,831 |
|-------------------------------|---------------|---------|

Posto che il totale degli impieghi è dato dalla somma delle immobilizzazioni più l'attivo circolante, i risultati dei precedenti indici evidenziano che gli impieghi sono caratterizzati da distribuzione quasi paritaria tra immobilizzazioni ed attivo circolante.

Composizione delle fonti, tale analisi mette in rilievo il peso delle diverse fonti di finanziamento attraverso il calcolo dei rapporti tra debiti a breve (passività correnti), debiti a m/l termine (passività consolidate), capitale di rischio (o capitale proprio) ed il totale dei finanziamenti.

Posto che il totale degli Impieghi (TDI), corrispondente al totale dei finanziamenti, è dato dalla somma del Capitale Sociale e degli Altri Debiti e risulta pari a € 1.358.384,00, si avrà:

| | | |
|-----------------------------------|---------------------------|----------|
| - <u>Incidenza Debiti a breve</u> | = $(Db / Tdi) \times 100$ | = 49,57% |
|-----------------------------------|---------------------------|----------|

| | | |
|---|---------------------------|---------|
| - <u>Incidenza Debiti a M/l termine</u> | = $(Dc / Tdi) \times 100$ | = 0,00% |
|---|---------------------------|---------|

| | | |
|--------------------------------|---------------------------|----------|
| - <u>Autonomia Finanziaria</u> | = $(Cp / Tdi) \times 100$ | = 18,11% |
|--------------------------------|---------------------------|----------|

L'autonomia finanziaria risulta essere pari al 18,11 %. Un indice inferiore a 33 segnala una bassa autonomia finanziaria; valori compresi tra 33 e 55 segnalano una struttura finanziaria da tenere sotto controllo; valori tra 55 e 66 evidenziano una struttura soddisfacente; valori superiori a 66 indicano notevoli possibilità di sviluppo.

| | | |
|--|---------------------------|----------|
| - <u>Indice Dipendenza Finanziaria</u> | = $(Ct / Tdi) \times 100$ | = 49,57% |
|--|---------------------------|----------|

Tale valore indica che il capitale di terzi contribuisce nella misura del 49,57 % a far fronte al fabbisogno finanziario.

| | | |
|--|---------------|--------|
| - <u>Indice ricorso al capitale di terzi</u> | = (Ct / Cp) | = 2,74 |
|--|---------------|--------|

(Nell'esercizio 2020 il valore era pari a 1,14)

(Nell'esercizio 2019 il valore era pari a 0,83)

(Nell'esercizio 2018 il valore era pari a 0,73)

Il peso del ricorso all'indebitamento può essere evidenziato anche dal rapporto tra capitale di terzi e capitale proprio. L'indice è uguale a zero se non esistono debiti, è pari ad 1 se i debiti sono uguali ai mezzi propri, maggiore di 1 se i debiti sono di importo più elevato del capitale di rischio.

Analisi finanziaria

Con tale analisi si cerca di esaminare la capacità dell'azienda a fronteggiare i propri bisogni finanziari, ovviamente senza compromettere l'andamento economico.

Si avranno:

Indici di solidità, che esprimono il grado di solidità dell'azienda mettendo in evidenza l'utilizzo delle fonti di finanziamento per effettuare i diversi impieghi.

In tale ambito sono stati sviluppati i seguenti indici:

| | |
|--|---------------------------|
| - <u>Indice di Auto-Copertura Immobilizzazioni</u> | = (Cp / Im) = 0,53 |
|--|---------------------------|

| | |
|---|---------------------------|
| - <u>Indice Copertura Immob. con le pass. consolidate</u> | = (Dc / Im) = 0,00 |
|---|---------------------------|

Posto che il Capitale permanente (Cpr) è dato dalla somma dei debiti a m/l più il capitale proprio, ed è pari ad € 246.007,00, possiamo costruire l'indice di copertura globale delle immobilizzazioni, che sarà:

| | |
|--|----------------------------|
| - <u>Indice copertura globale Immobilizzazioni</u> | = (Cpr / Im) = 0,53 |
|--|----------------------------|

Indici di liquidità, esprimono la solvibilità dell'azienda cioè la sua capacità di far fronte prontamente agli impegni finanziari di prossima scadenza.

Attraverso l'applicazione dell'indice di liquidità corrente (Current ratio), si è voluto esprimere la relazione tra attivo circolante e passività correnti, si avrà,

| | |
|------------------------|---------------------------|
| - <u>Current ratio</u> | = (Ac / Db) = 1,27 |
|------------------------|---------------------------|

Il valore ottimale che dovrebbe assumere detto indice è pari a 1,51 e comunque inferiore a 2. Un indice inferiore a 1 segnala gravi problemi di solvibilità nel breve periodo.

Il prossimo indice, denominato Indice di liquidità Immediata (Acid Ratio), è costruito sulla base del Current Ratio, ma viene sottratto dal numeratore il valore delle rimanenze, quindi si considerano solo le disponibilità finanziarie e le disponibilità liquide, si avrà:

| | |
|---------------------|--------------------------------|
| - <u>Acid ratio</u> | = (Ac - Rm) / Db = 1,22 |
|---------------------|--------------------------------|

Il seguente indice denominato "Tasso di incidenza finanziaria", esprime la capacità dell'azienda di affrontare in un breve arco di tempo i pagamenti in scadenza.

In conclusione si segnala che la gestione finanziaria ha inciso economicamente in misura dello (0,010) %. Ciò si evince dallo sviluppo del seguente indice.

- Tasso incidenza gestione finanziaria = **RGF / RV** = (0,010)%
 (Nell'esercizio 2020 il valore era pari a (0,009%);
 (Nell'esercizio 2019 il valore era pari a (0,003%);
 (Nell'esercizio 2018 il valore era pari a (0,004%))

Indici di produttività

Gli indici di produttività esprimono la quantità di output ottenuto, dato un determinato livello di risorse impiegate per conseguirlo; si tratta di indicatori di efficienza che misurano la capacità di perseguire determinati risultati in modo adeguato e conforme alle caratteristiche dell'impresa. Gli indici di produttività di maggior rilievo sono quelli di produttività del lavoro. Gli *indici di produttività del lavoro* sono determinati ponendo a confronto un aggregato del Conto economico e il numero dei dipendenti. L'obiettivo dell'analisi è acclarare il contributo che ciascun lavoratore ha fornito nel raggiungere un certo livello di marginalità.

Tipici indicatori sono i seguenti:

Ricavi pro capite = Ricavi/Numero dei dipendenti = 1.179.201/ 16 = **73.700**

Costo del lavoro = Costo per il personale/Numero dei dipendenti = 654.548/ 16 = **40.909**

ASPETTO FINANZIARIO

L'attivo circolante è pari ad Euro 853.451,00.

ASPETTO ECONOMICO DELL'ATTIVITA' PRODUTTIVA

Ricavi dell'attività

| Ripartizione dei ricavi | Importi |
|--------------------------------|-----------------------|
| ITALIA | € 1.152.703,00 |
| FRANCIA | € 11.500,00 |
| MALTA | € 90,00 |
| SAN MARINO | € 1.415,00 |
| CINA | € 13.493,00 |
| TOTALE | € 1.179.201,00 |

Altri Ricavi dell'attività

| | Importi |
|-------------------------|----------------|
| Altri ricavi e proventi | € 10.356,00 |

| | |
|---------------|--------------------|
| TOTALE | € 10.356,00 |
|---------------|--------------------|

Costi dell'attività

| | Importi |
|---|-----------------------|
| Costi materie prime, suss.di consumo e merci | € 74.755,00 |
| Costi per servizi | € 396.702,00 |
| Costi per godimento di beni di terzi | € 25.899,00 |
| Costi per il personale | € 654.548,00 |
| Ammortamenti e Svalutazioni | € 2.803,00 |
| Variazione rimanenze mat. prime, suss. di cons. e merci | € -13.019,00 |
| Oneri diversi di gestione | € 29.527,00 |
| TOTALE | € 1.171.215,00 |

INDICAZIONI RICHIESTE DA LEGGI SPECIALI.

Si comunica inoltre, che la società ha ottemperato:

- agli obblighi previsti dal D.Lgs. 81/08 e successive modificazioni ed integrazioni e al Regolamento UE 679/2016 (GDPR), sulla protezione dei dati personali;
- agli obblighi relativi alla Legge 68/99.

EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE.

Pa.L.Mer. conferma, nonostante criticità globali connesse al sovrapporsi degli effetti dell'emergenza epidemiologica da Covid-19 alle recenti evoluzioni del contesto geopolitico, la propria propensione all'offrire servizi innovativi e competenze secondo una strategia orientata a rispondere alle opportunità emergenti e agli sviluppi del mercato, supportando punti di forza e traiettorie di sviluppo tecnologico del sistema territoriale in tema di ricerca e innovazione. Il tutto su ambiti tematici che puntano ad accompagnare il riposizionamento competitivo dal tessuto produttivo, coerentemente con la nuova programmazione dei fondi comunitari 2014-2020 e con le misure del PNRR.

La nuova Smart Specialization Strategy regionale vede quale principale elemento di novità l'introduzione di due nuove Aree di Specializzazione (AdS), "Automotive" ed "Economia del Mare", su cui il Parco è attivo sia in contesti di R&S (messa in qualità di sistemi, procedure di gestione, procedure di prova e taratura e accreditamenti relativi al settore automotive, sono ambiti nei quali poter intervenire a sostegno di iniziative orientate a "testare" servizi e sistemi automobilistici) che di supporto al sistema formativo (ITS Caboto). Contesti che vanno ad aggiungersi a quelli (Aerospazio, Scienze della vita, Beni culturali e tecnologie della cultura, Agrifood, Industrie creative digitali, Green Economy) su cui sono

già attive diverse progettualità e definiti ampliamenti di servizi offerti e accreditamenti.

Contesti nei quali, anche nell'ambito di alcune importanti "Missioni" del PNRR, il Parco punta a ricoprire un ruolo a sostegno dei soggetti preposti alla gestione dei diversi strumenti, grazie anche alle collaborazioni con UNICAS, alle proprie competenze in dinamiche inerenti in particolare transizione ecologica ed energetica, economia circolare, sostenibilità ambientale, competitività del sistema produttivo, e anche attraverso strumenti innovativi quali le APEA (Aree Produttive Ecologicamente Attrezzate) e le Comunità Energetiche.

Un numero sempre crescente di CCIAA, in tutta Italia, utilizza i servizi del Pa.L.Mer. quale Organismo d'Ispezione e ai fini della verifica e taratura dei propri campioni di riferimento, a supporto di quel ruolo di sorveglianza del mercato mediante controlli casuali sancito dal DM 93/17 e relativo all'attuazione della normativa sui controlli degli strumenti di misura in servizio e alla vigilanza sugli strumenti di misura conformi alla normativa nazionale e europea. Questo e altri ambiti possono vedere in Pa.L.Mer., in virtù delle proprie specificità e competenze, un soggetto attivo e radicato sul territorio per l'attuazione degli orientamenti programmatici di soggetti quali la CCIAA di Frosinone Latina.

Rilevante elemento di continuità operativa e di consolidamento è rappresentato dall'aggiudicazione per il triennio 2022-2024 dell'importante contratto di gestione e taratura dell'intero parco strumenti di misura per Leonardo Spa (ex AgustaWestland) per lo stabilimento di Frosinone. A ciò si aggiunge la gara per Leonardo Aerostrutture chiusasi a favore di Pa.L.Mer. per un impegno sempre triennale e le assegnazioni dirette, motivate dalla qualità del service offerto, per le sedi di Grottaglie e Benevento.

Per il 2022 si prospetta quindi un incremento delle attività che conseguiranno dall'estensione di accreditamenti già richiesti, come quello già citato inerente i controlli pirometrici (TUS/SAT) secondo AMS 2750F (risultato indispensabile per il rinnovo triennale del contratto Leonardo Elicotteri) e/o altri cui si sta approfondendo il conseguimento, nei seguenti settori:

- taratura LAT di sensori di temperatura, catene termometriche e termocoppie a metallo nobile e a metallo base;
- taratura LAT di generatori/misuratori di segnali termoelettrici;
- taratura di comparatori meccanici;
- taratura LAT di BPP lunghi (fino a 500 mm);
- riconoscimento OIML per gli strumenti metrico-legali da parte di Accredia al fine di incrementare le attività con il mercato estero;
- riconoscimento come Organismo d'Ispezione per i controlli metrologici su strumenti di misura nell'ambito del DM 93/17 e verifiche casuali effettuate dalle CCIAA dell'intero territorio nazionale (già attivata con alcune CCIAA);
- potenziamento dell'accredito del settore volumi, con particolare riferimento ai serbatoi di grande capacità (fino a 2000 Litri).

Infine, l'attività di consolidamento nelle conoscenze su contatori dell'acqua e calore, consente di puntare entro il 2023 ad estendere l'accreditamento anche a nuovi settori metrologici.

CONCLUSIONI

Il 2021, pur in presenza del protrarsi delle restrizioni e degli effetti connessi all'emergenza epidemiologica da COVID-19, ha visto un ritorno a volumi di attività confrontabili con le annualità ante pandemia, con un positivo impatto sui risultati economici della struttura rispetto alle importanti criticità registrate nel 2020. L'avvio di nuove progettualità, unito ad un piano orientato all'estensione di certificazioni e accreditamenti in settori strategici della programmazione regionale, nazionale e comunitaria, consentono di delineare per il futuro del Parco prospettive di rilievo nel supportare le direttrici di innovazione di sistema imprenditoriale ed Enti territoriali, coniugate ad un equilibrio dei risultati economici.

DESTINAZIONE DEL RISULTATO DI ESERCIZIO.

Il Bilancio al 31/12/2021 chiude con un utile di euro 1.653 che si propone di destinare a parziale copertura delle perdite pregresse.

Signori Soci, alla luce dei chiarimenti forniti in merito alle principali poste di bilancio e tenuto conto dell'attività svolta, Vi invitiamo ad approvare, con i relativi allegati, il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2021, così come predisposto dal Consiglio di Amministrazione nella seduta odierna.

Cassino, 30 Marzo 2022

Il Presidente del C.d.A.
(prof. Paolo Vigo)

PARCO SCIENTIFICO E TECNOLOGICO DEL LAZIO MERIDIONALE
SOCIETA' CONSORTILE A RESPONSABILITA' LIMITATA
Codice fiscale 01695130599 – Partita iva 01695130599
VIA CARRARA 12/A - 04010 LATINA (LT)
Numero R.E.A 104475
Registro Imprese di LATINA n. 01695130599
Capitale Sociale € 685.020,00 i.v.

RELAZIONE UNITARIA DEL SINDACO UNICO E REVISORE SUL
BILANCIO DELL'ESERCIZIO CHIUSO AL 31.12.2021

Ai Soci del PARCO SCIENTIFICO E TECNOLOGICO DEL LAZIO MERIDIONALE SOCIETA' CONSORTILE A R. L.

Premessa

Il sindaco unico, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e ss. c.c. sia quelle previste dall'art. 2409-bis c.c. [dall'art. 2477 c.c.].

La presente relazione unitaria contiene nella sezione A) la "Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n.39" e nella sezione B) la "Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.".

A) Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n.39

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

Giudizio

Ho svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio del Pa.L.Mer. S.C. a R. L., costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2021, dal conto economico e dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A mio giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31 dicembre 2021, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio

Ho svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia. Le mie responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio* della presente relazione. Sono indipendente 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.

Ritengo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio

Responsabilità degli Amministratori e del sindaco unico per il bilancio d'esercizio

Gli Amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli Amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli Amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Il *sindaco unico* ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della società.

Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio

I miei 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 mio 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, ho esercitato il giudizio professionale ed ho mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile.

Inoltre:

- ho identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; ho definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; ho acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio 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;

- ho 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;
- ho valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli Amministratori, inclusa la relativa informativa;
- sono giunto 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, sono tenuto 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 mio giudizio. Le mie 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;
- ho 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;
- ho 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 della Società Pa.L.Mer. S.C. a R. L. sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione al 31 dicembre 2021, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Ho svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio della Società Pa.L.Mer. S.C. a R. L. al 31 dicembre 2021 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A mio giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della Società al 31 dicembre 2021 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, comma 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 ho nulla da riportare.

B) Relazione sull'attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2429, comma 2, c.c.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021 la mia 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.

B1) Attività di vigilanza ai sensi degli artt. 2403 e ss. c.c.

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

Ho partecipato alle assemblee dei soci ed alle riunioni del consiglio di amministrazione e, sulla base delle informazioni disponibili, non ho 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.

Ho acquisito dall'organo amministrativo anche durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e, in base alle informazioni acquisite, non ho osservazioni particolari da riferire.

Ho acquisito conoscenza ed ho vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile e sul suo concreto funzionamento e in ordine alle misure adottate dall'organo amministrativo per fronteggiare la situazione emergenziale derivante dalla pandemia di Covid-19, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non ho osservazioni particolari da riferire.

Ho acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di mia competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, anche con riferimento agli impatti dell'emergenza da Covid-19 sui sistemi informatici e telematici, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo, non ho osservazioni particolari da riferire.

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

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal sindaco unico pareri previsti dalla legge.

Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate segnalazioni all'organo di amministrazione ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 15 d.l. n. 118/2021.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

B2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Per quanto a mia conoscenza, gli Amministratori nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 5, c.c.

Ho espresso il mio consenso alla decisione degli amministratori, ai sensi del D.L. 228/2021 convertito con modificazioni dalla L. del 05.02.2022 n. 15, di sospendere integralmente l'imputazione al Conto Economico dell'esercizio 2021 delle quote di ammortamento sulle immobilizzazioni immateriali e materiali, estendendo i piani di ammortamento dei singoli cespiti di un ulteriore anno e con lo scopo di non gravare sulla gestione operativa dell'anno 2021, interessata dalle ripercussioni dell'emergenza epidemiologica.

Il valore delle imposte anticipate riportato sia nella voce C) II.5.ter dello Stato Patrimoniale che alla voce 20) del Conto Economico si riferisce al credito maturato per effetto della discordanza tra l'ammortamento civilistico e fiscale, a seguito della rivalutazione dei cespiti aziendali, ampiamente descritta nella Nota Integrativa del bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2018; ho verificato la corretta contabilizzazione delle voci contabili, in coerenza con la normativa vigente e con i criteri di valutazione, riportati dagli amministratori nella voce h) del paragrafo "CRITERI APPLICATI NELLA VALUTAZIONE DELLE VOCI E NELLE RETTIFICHE DI VALORE" della Nota Integrativa del bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2021.

Il bilancio dell'esercizio 2020 si è chiuso con una perdita di euro 434.540 che, ai sensi dell'art. 6 del DL n. 23 del 2020 modificato dalla L. 178/2020 ed in deroga agli obblighi previsti dagli art. 2446 e 2447 del Codice Civile, dovrà essere ripianata della entro l'esercizio al 31.12.2025, o si dovrà procedere entro lo stesso termine alla riduzione del capitale sociale.

I risultati della revisione legale del bilancio da me svolta sono contenuti nella sezione A) della presente relazione.

B3) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività da me svolta, invito i soci ad approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2021, così come redatto dagli Amministratori.

Il sindaco unico concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio fatta dagli Amministratori a conclusione della Relazione sulla Gestione.

Cassino, 30 marzo 2022

Il sindaco unico e revisore
dott. Marcello Ferraro

