

ALESSI DOMENICO S.P.A.

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	VIA DEI TULIPANI, 3/5 BASSANO DEL GRAPPA VI
Codice Fiscale	00541780243
Numero Rea	VI 135398
P.I.	00541780243
Capitale Sociale Euro	7.200.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI
Settore di attività prevalente (ATECO)	321210
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	ALESSI DOMENICO GROUP S.R.L.
Paese della capogruppo	ITALIA

Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
2) costi di sviluppo	235.419	62.074
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	22.483	8.908
6) immobilizzazioni in corso e acconti	850	99.333
7) altre	157.881	156.763
Totale immobilizzazioni immateriali	416.633	327.078
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	4.152.497	4.369.276
3) attrezzature industriali e commerciali	59.040	6.344
4) altri beni	151.456	117.278
Totale immobilizzazioni materiali	4.362.993	4.492.898
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	87.223	87.223
d-bis) altre imprese	1.500	1.500
Totale partecipazioni	88.723	88.723
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	130.803	189.583
esigibili oltre l'esercizio successivo	95.874	139.038
Totale crediti verso imprese controllate	226.677	328.621
Totale crediti	226.677	328.621
Totale immobilizzazioni finanziarie	315.400	417.344
Totale immobilizzazioni (B)	5.095.026	5.237.320
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	1.074.600	1.426.241
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	68.062	61.295
4) prodotti finiti e merci	79.914	86.542
Totale rimanenze	1.222.576	1.574.078
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.052.386	1.956.654
esigibili oltre l'esercizio successivo	695.556	659.683
Totale crediti verso clienti	2.747.942	2.616.337
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.922.198	7.330.554
Totale crediti verso imprese controllate	6.922.198	7.330.554
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.925.000	-
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	4.925.000	-
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	74.814	52.974
esigibili oltre l'esercizio successivo	35.601	27.148

Totale crediti tributari	110.415	80.122
5-ter) imposte anticipate	454.658	493.950
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.142.717	1.058.419
esigibili oltre l'esercizio successivo	55.938	55.938
Totale crediti verso altri	1.198.655	1.114.357
Totale crediti	16.358.868	11.635.320
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	5.905.155	434.202
3) danaro e valori in cassa	4.889	6.683
Totale disponibilità liquide	5.910.044	440.885
Totale attivo circolante (C)	23.491.488	13.650.283
D) Ratei e risconti	154.756	170.209
Totale attivo	28.741.270	19.057.812
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	7.200.000	7.200.000
III - Riserve di rivalutazione	3.090.604	3.090.602
IV - Riserva legale	208.262	200.756
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Versamenti in conto capitale	259.680	259.680
Totale altre riserve	259.680	259.680
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(22.195)	(5.532)
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	142.607	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	528.567	150.113
Totale patrimonio netto	11.407.525	10.895.619
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	20.040	6.680
2) per imposte, anche differite	13.272	24.073
3) strumenti finanziari derivati passivi	22.195	5.532
4) altri	100.000	-
Totale fondi per rischi ed oneri	155.507	36.285
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	243.316	242.920
D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo	300.000	1.000.000
Totale obbligazioni	300.000	1.000.000
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.763.192	4.338.490
esigibili oltre l'esercizio successivo	12.061.898	1.329.139
Totale debiti verso banche	14.825.090	5.667.629
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	57.309	5.742
Totale acconti	57.309	5.742
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	837.899	610.366
Totale debiti verso fornitori	837.899	610.366
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	126.920	69.398
Totale debiti verso imprese controllate	126.920	69.398
11) debiti verso controllanti		

esigibili entro l'esercizio successivo	41.302	5.666
Totale debiti verso controllanti	41.302	5.666
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	209.630	173.649
Totale debiti tributari	209.630	173.649
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	144.353	126.591
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	144.353	126.591
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	239.166	120.702
Totale altri debiti	239.166	120.702
Totale debiti	16.781.669	7.779.743
E) Ratei e risconti	153.253	103.245
Totale passivo	28.741.270	19.057.812

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	98.476.278	69.248.063
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	(80.427)	(16.168)
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	180.665	84.473
5) altri ricavi e proventi		
altri	202.640	159.998
Totale altri ricavi e proventi	202.640	159.998
Totale valore della produzione	98.779.156	69.476.366
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	91.350.760	63.683.066
7) per servizi	2.628.210	1.996.613
8) per godimento di beni di terzi	374.385	303.170
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.810.314	1.349.181
b) oneri sociali	541.917	425.673
c) trattamento di fine rapporto	122.785	118.432
e) altri costi	33.294	26.688
Totale costi per il personale	2.508.310	1.919.974
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	139.194	92.882
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	527.883	155.413
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	325.000	50.385
Totale ammortamenti e svalutazioni	992.077	298.680
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	271.074	(249.094)
12) accantonamenti per rischi	100.000	-
14) oneri diversi di gestione	57.391	216.726
Totale costi della produzione	98.282.207	68.169.135
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	496.949	1.307.231
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	62.709	-
altri	8.499	27.868
Totale proventi diversi dai precedenti	71.208	27.868
Totale altri proventi finanziari	71.208	27.868
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	386.988	363.850
Totale interessi e altri oneri finanziari	386.988	363.850
17-bis) utili e perdite su cambi	621.680	(773.144)
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	305.900	(1.109.126)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	802.849	198.105
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	183.306	120.444
imposte relative a esercizi precedenti	62.485	(36.357)
imposte differite e anticipate	28.491	(36.095)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	274.282	47.992

21) Utile (perdita) dell'esercizio	528.567	150.113
------------------------------------	---------	---------

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	528.567	150.113
Imposte sul reddito	274.282	47.992
Interessi passivi/(attivi)	315.780	335.982
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	1.118.629	534.087
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	222.785	82.932
Ammortamenti delle immobilizzazioni	667.077	248.295
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	286.383	3.144.893
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.176.245	3.476.120
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	2.294.874	4.010.207
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	351.502	(232.927)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(48.249)	2.634.450
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	320.691	(1.251.611)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	15.453	(47.974)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	50.008	(7.439)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(5.361)	(858.541)
Totale variazioni del capitale circolante netto	684.044	235.958
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	2.978.918	4.246.165
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(315.780)	(335.982)
(Imposte sul reddito pagate)	(120.444)	161.094
(Utilizzo dei fondi)	(103.167)	(116.478)
Totale altre rettifiche	(539.391)	(291.366)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	2.439.527	3.954.799
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(376.024)	(3.523.764)
Disinvestimenti	-	5.096
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(228.749)	(195.994)
Immobilizzazioni finanziarie		
Disinvestimenti	101.944	53.800
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	(4.925.000)	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(5.427.829)	(3.660.862)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(1.575.298)	(2.955.240)
Accensione finanziamenti	10.732.759	2.879.143
(Rimborso finanziamenti)	(700.000)	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	8.457.461	(76.097)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	5.469.159	217.840

Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	434.202	219.670
Danaro e valori in cassa	6.683	3.375
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	440.885	223.045
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	5.905.155	434.202
Danaro e valori in cassa	4.889	6.683
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	5.910.044	440.885

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Azionisti

la redazione del bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2021, corrisponde al risultato delle scritture contabili regolarmente tenute, ed è conforme alle disposizioni normative contenute nel codice civile (art. 2423 e seguenti del Codice Civile), opportunamente integrate dalle raccomandazioni formulate dall'Organismo Italiano di Contabilità. In conformità al disposto dell'art. 2427 del Codice Civile e modifiche successive, esponiamo di seguito dati e notizie ad integrazione dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico al 31/12/2021.

In linea generale si precisa che:

- l'importo delle voci dell'esercizio presente, sia relative allo Stato Patrimoniale che al Conto Economico, è evidenziato e tutte le voci in oggetto sono compatibili con quelle del precedente esercizio.
- la società non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute da numeri arabi.

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

I componenti positivi e negativi di reddito sono stati considerati per competenza, indipendentemente dalla data di incasso o di pagamento, escludendo gli utili non realizzati alla data di bilancio e tenendo conto dei rischi e delle perdite maturati nell'esercizio anche se successivamente divenuti noti.

La valutazione tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma - obbligatoria laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio - consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali.

Principi di redazione del bilancio

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 4 del Codice Civile.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti:

Criteri di valutazione

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

Le immobilizzazioni immateriali sono ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento. Vengono eventualmente operate rivalutazioni solo sulla base di specifiche previsioni normative.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- impianti e macchinari: 6,25%;
- impianti generici: 5%;
- impianti con impiego di reagenti chimici: 7,5%;
- attrezzature: 35%;
- mobili ed arredi: 12%;
- macchine elettroniche d'ufficio: 20%;
- automezzi: 12,5%;
- mezzi elettrici per il trasporto interno: 10%.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Le partecipazioni in imprese controllate e collegate, iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate al costo di acquisto, inclusi i costi accessori e quelli direttamente attribuibili.

Il costo di iscrizione viene ridotto per perdite durevoli di valore nel caso in cui le partecipate abbiano sostenuto perdite e non siano prevedibili nell'immediato futuro utili di entità tale da assorbire le perdite sostenute.

Per le partecipazioni precedentemente svalutate, relativamente alle quali sono venute meno le ragioni che avevano reso necessario l'abbattimento al valore di realizzo, si procede al ripristino del costo originario.

Crediti

I crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art.2426 c.2 c.c., tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile.

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

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, contabilizzando a conto economico i canoni corrisposti secondo il principio di competenza. In apposita sezione della nota integrativa sono fornite le informazioni complementari previste dalla legge relative alla rappresentazione dei contratti di locazione finanziaria secondo il metodo finanziario.

Rimanenze magazzino

Sono valutate sulla base del minore tra il costo di acquisto o la produzione ed il prezzo di realizzazione desunto dall'andamento del mercato. Per la determinazione del costo di acquisto si è avuto riguardo del prezzo effettivamente sostenuto comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione.

Nel costo di produzione sono stati invece considerati i costi industriali di diretta ed indiretta imputazione. Non è incluso, invece, il costo delle materie prime e sussidiarie che viene separatamente valutato. Sia per il costo di acquisto che di produzione sono stati esclusi i costi di distribuzione. I metodi di calcolo impiegati per la determinazione del costo sono indicati nel commento alle voci di bilancio.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

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

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

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

Disponibilità liquide

Sono iscritte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

Sono determinati rispettando il criterio di competenza temporale e si riferiscono esclusivamente a quote di componenti reddituali comuni a più esercizi variabili in ragione del tempo.

Per i ratei e risconti di natura pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Fondi per rischi e oneri

Includono gli accantonamenti destinati a fronteggiare le perdite ed i debiti di cui alla data del Bilancio sia determinabile la natura ma non l'ammontare o la data di sopravvenienza e sono stanziati in misura congrua a coprire le passività di competenza la cui esistenza, certa o comunque probabile, sia conosciuta alla data di redazione del Bilancio.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Debiti

I debiti sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art.2426 c.2 c.c., tenendo conto del fattore temporale, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile. Per i debiti per i quali sia stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il valore nominale. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di debiti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Strumenti finanziari derivati

Gli strumenti finanziari derivati, anche se incorporati in altri strumenti finanziari, sono stati rilevati inizialmente quando la società ha acquisito i relativi diritti ed obblighi; la loro valutazione è fatta al *fair value* sia alla data di rilevazione iniziale sia ad ogni data di chiusura del bilancio. La variazione di *fair value* rispetto all'esercizio precedente è rilevata a conto economico; nel caso di strumenti che coprono il rischio di variazione dei flussi finanziari attesi di un altro strumento finanziario o di un'operazione programmata le variazioni sono iscritte a una riserva positiva di patrimonio netto.

Gli strumenti finanziari derivati con *fair value* positivo sono iscritti nell'attivo di bilancio. La loro classificazione nell'attivo immobilizzato o circolante dipende dalla natura dello strumento stesso:

- uno strumento finanziario derivato di copertura dei flussi finanziari o del *fair value* di un'attività segue la classificazione, nell'attivo circolante o immobilizzato, dell'attività coperta;
- uno strumento finanziario derivato di copertura dei flussi finanziari e del *fair value* di una passività, un impegno irrevocabile o un'operazione programmata altamente probabile è classificato nell'attivo circolante;
- uno strumento finanziario derivato non di copertura è classificato nell'attivo circolante entro l'esercizio successivo.

Nella riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi sono iscritte le variazioni di *fair value* della componente efficace degli strumenti finanziari derivati di copertura di flussi finanziari.

Gli strumenti finanziari derivati sono valutati come di copertura.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento sostanziale e non formale del titolo di proprietà, assumendo quale parametro di riferimento il trasferimento dei rischi e benefici, che normalmente si identifica, nel caso di vendita di beni mobili, con la consegna o la spedizione dei medesimi.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

Nella rilevazione dei costi si tiene conto del principio di correlazione ai ricavi dell'esercizio.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;

In relazione all'iscrizione di crediti per imposte anticipate si segnala che la relativa iscrizione avviene, nel rispetto del principio della prudenza solo e nella misura in cui vi sia la ragionevole certezza dell'esistenza negli esercizi futuri di un reddito imponibile tale da assorbire le perdite e le differenze temporanee (secondo quanto previsto dal Principio Contabile OIC n. 25).

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

I crediti e i debiti espressi originariamente in valuta estera, iscritti in base ai cambi in vigore alla data in cui sono sorti, sono allineati ai cambi correnti alla chiusura del bilancio.

In particolare, le attività e passività che costituiscono elementi patrimoniali monetari in valuta sono iscritte al tasso di cambio a pronti alla data di chiusura dell'esercizio e i relativi utili e perdite su cambi sono rispettivamente accreditati e addebitati a Conto Economico alla voce 17 bis Utili e perdite su cambi.

Per quanto riguarda, invece, le attività e passività in valuta di tipo non monetario sono iscritte al tasso di cambio al momento del loro acquisto o a quello inferiore alla data di chiusura dell'esercizio solo se le variazioni negative hanno determinato una perdita durevole di valore. L'andamento del cambio Euro/dollaro rilevato nei primi mesi del 2022 avrebbe determinato un risultato migliore rispetto a quanto rilevato al 31/12/2021.

Impegni, garanzie e passività potenziali

Gli impegni, non risultanti dallo stato patrimoniale, rappresentano obbligazioni assunte dalla società verso terzi che traggono origine da negozi giuridici con effetti obbligatori certi ma non ancora eseguiti da nessuna delle due parti. La categoria impegni comprende sia impegni di cui è certa l'esecuzione e il relativo ammontare (ad esempio: acquisto e vendita a termine), sia impegni di cui è certa l'esecuzione ma non il relativo importo (ad esempio: contratto con clausola di revisione prezzo). L'importo degli impegni è il valore nominale che si desume dalla relativa documentazione.

Altre informazioni

Con riferimento alla detenzione di partecipazioni di controllo, si segnala che la Società è esonerata dall'obbligo di redazione del bilancio consolidato ai sensi del comma 1 dell'art. 27 del D.Lgs. 127/1991, così come modificato dall'art. 24 c.3 della L. 238/2021.

Peraltro, l'insussistenza dell'obbligo deriva anche dai commi 3 e 4 dell'art. 27 del D.Lgs. 127/1991.

Infatti:

- una percentuale pari all'86,67% del capitale è detenuto dalla Società Alessi Domenico Group S.r.l. con sede in Via dei Tulipani 3/5 Bassano del Grappa;
- non sono pervenute da alcun socio richieste di redazione del bilancio consolidato;
- Alessi Domenico Group S.r.l. redige e sottopone a controllo il bilancio consolidato secondo il citato D.Lgs. 127/1991;
- la Società non ha emesso valori mobiliari ammessi alla negoziazione in mercati regolamentati italiani o dell'Unione europea;
- copia del bilancio consolidato della controllante, della relazione sulla gestione e di quella di revisione verranno depositati presso l'ufficio del Registro delle Imprese ove è la sede della Società.

In relazione al penultimo punto sopra indicato, si osserva che nel corso del 2020 il Consiglio di Amministrazione di Alessi Domenico S.p.A. ha deliberato l'emissione di Mini-bond, che in parte risultano non scaduti alla data del 31/12/2021, destinati alla quotazione nel mercato Extra Mot, sistema multilaterale di negoziazione (MTF) di Borsa Italiana per gli strumenti obbligazionari, che non costituisce mercato regolamentato.

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di sviluppo	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	356.641	10.624	99.333	346.605	813.203
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	294.567	1.716	-	189.842	486.125
Valore di bilancio	62.074	8.908	99.333	156.763	327.078
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	160.769	680	850	66.450	228.749
Riclassifiche (del valore di bilancio)	84.473	14.860	(99.333)	-	-
Ammortamento dell'esercizio	71.897	1.965	-	65.332	139.194
Totale variazioni	173.345	13.575	(98.483)	1.118	89.555
Valore di fine esercizio					
Costo	601.883	26.164	850	413.055	1.041.952
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	366.464	3.681	-	255.174	625.319
Valore di bilancio	235.419	22.483	850	157.881	416.633

Nell'esercizio in chiusura sono stati capitalizzati costi di sviluppo per Euro 160.769 connessi alla realizzazione di nuovi prodotti che ampliano la gamma di quelli già offerti dall'azienda.

Tali oneri sono relativi a personale interno ed a costi esterni. Vi è la ragionevole aspettativa di conseguire rilevanti e duraturi ritorni economici a seguito di questi investimenti. Come prescritto dalla norma, tali oneri sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio Sindacale, e saranno ammortizzati in un periodo di cinque esercizi.

Si segnala, inoltre, che sono stati riclassificati tra i costi di sviluppo costi imputati tra le immobilizzazioni in corso nell'esercizio precedente. Tali costi erano stati contabilizzati ad immobilizzazioni in corso in quanto non era ancora stato completato il processo di definizione delle nuove linee di prodotto.

In relazione alle altre immobilizzazioni immateriali, gli investimenti effettuati nel corso dell'esercizio hanno riguardato:

- per Euro 48.750 lo sviluppo del nuovo software gestionale di produzione;
- per Euro 17.700 migliorie su beni di terzi.

Nel corso dell'esercizio la voce relativa a concessioni, licenze, marchi e diritti simili è stata incrementata per complessivi euro 15.540 di cui euro 14.860 relativi alla riclassificazione di costi precedentemente iscritti nella voce immobilizzazioni in corso.

La voce immobilizzazioni in corso si è incrementata di euro 850. Il costo è relativo a spese per il deposito del marchio.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	15.659.192	243.251	907.454	16.809.897
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	11.289.916	236.907	790.176	12.316.999
Valore di bilancio	4.369.276	6.344	117.278	4.492.898

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	248.191	69.616	58.217	376.024
Ammortamento dell'esercizio	486.912	17.244	23.727	527.883
Altre variazioni	(21.942)	(324)	312	(21.954)
Totale variazioni	(260.663)	52.048	34.802	(173.813)
Valore di fine esercizio				
Costo	15.550.126	312.650	965.671	16.828.447
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	11.397.629	253.610	814.215	12.465.454
Valore di bilancio	4.152.497	59.040	151.456	4.362.993

Nel corso dell'esercizio gli investimenti in immobilizzazioni materiali sono riconducibili principalmente:

- per circa Euro 191.500 all'acquisto di nuovi macchinari per la produzione;
- per circa Euro 40.000 al costo sostenuto per l'acquisto di un nuovo compressore e per circa euro 29.000 ad altre attrezzature industriali;
- per circa Euro 56.000 all'acquisto di mobili e macchine elettroniche.

Infine, nel corso dell'esercizio è stata effettuata una generale ricognizione di tutti i cespiti che ha portato alla rottamazione di beni classificati tra gli impianti e macchinari ormai non più utilizzabili e totalmente ammortizzati per un valore complessivo di circa 357 mila euro.

Tale intervento si inserisce nella logica aziendale di impegno nel mantenimento di un elevato livello tecnologico della produzione, con una particolare attenzione per la tutela dell'ambiente e della sicurezza sul lavoro.

Gli ammortamenti d'esercizio sono stati conteggiati secondo gli ordinari principi contabili in armonia con la norma prevista dall'articolo 2426 c.c.

Il valore totale delle immobilizzazioni comprende rivalutazioni monetarie effettuate in conformità a specifiche norme di legge, il cui dettaglio è riscontrabile nel prospetto seguente:

Impianti e macchinari	Costo storico	Fondo Ammortamento	Valore netto
	10.848.125		
L.72/1983	116.060		
L.342/2000	3.945.662		
Totale pre riv. 2020	14.909.847	13.726.761	1.183.086
D.L. 104/2020	749.345	- 2.436.845	3.186.190
Valori rivalutati	15.659.192	11.289.916	4.369.276

Operazioni di locazione finanziaria

Nel seguente prospetto vengono riportate le informazioni richieste dal Legislatore allo scopo di rappresentare, seppure in via extracontabile, le implicazioni derivanti dalla differenza di contabilizzazione rispetto al metodo finanziario, nel quale l'impresa utilizzatrice rilevarebbe il bene ricevuto in leasing tra le immobilizzazioni e calcolerebbe su tale bene le relative quote di ammortamento, mentre contestualmente rilevarebbe il debito per la quota capitale dei canoni da pagare. In questo caso, nel conto economico si rilevarebbero la quota interessi e la quota di ammortamento di competenza dell'esercizio.

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	598.088
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	26.016
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	387.806
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	9.438

Di seguito si evidenziano le informazioni di dettaglio riepilogative dei vari contratti di leasing in essere al termine dell'esercizio.

Si evidenzia, oltre ai 6 contratti di leasing in essere dagli scorsi esercizi e relativi ad impianti e macchinari, nel corso del 2021 è stato sottoscritto un nuovo contratto di leasing relativo all'acquisto di un'autovettura.

N. 7 CONTRATTI DI LEASING	Importo di dettaglio (€)	Importo totale (€)
1) Valore attuale delle rate di canone non scadute alla data del bilancio		387.806
2) Interessi passivi di competenza dell'esercizio		9.437
3) Valore netto al quale i beni sarebbe stati iscritti alla data di chiusura del bilancio		559.209
a) di cui valore lordo dei beni	598.088	
b) di cui valore dell'ammortamento dell'esercizio	26.016	
c) di cui valore del fondo ammortamento alla fine dell'esercizio	38.879	
d) di cui rettifiche di valore		
e) di cui riprese di valore		

Immobilizzazioni finanziarie

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

Nella seguente tabella vengono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	87.223	1.500	88.723
Valore di bilancio	87.223	1.500	88.723
Valore di fine esercizio			
Valore di bilancio	87.223	1.500	88.723

La voce è costituita dal valore contabile della partecipazione detenuta in Alessi Domenico Caribe S.r.l., società residente nella Repubblica Dominicana.

Tale partecipazione è pari al 99% del capitale sociale; la partecipazione corrispondente alla parte residua del capitale è detenuta da Alessi Domenico Group S.r.l., società controllante di Alessi Domenico S.p.A.

Alessi Domenico Caribe S.r.l. svolge un'attività produttiva, che prevede l'acquisto presso Alessi Domenico S.p.A. di semilavorati e l'effettuazione delle lavorazioni necessarie per ottenere il prodotto finito essenzialmente destinato al mercato statunitense.

Il valore contabile della partecipazione non ha subito variazioni nel corso dell'esercizio.

Alessi Domenico Caribe aveva avviato la produzione nel mese di gennaio 2019. Dopo la fase iniziale di start-up, in cui era stato completato l'addestramento del personale e perfezionate le procedure di produzione e quelle di logistica, a partire dall'esercizio 2020 la società dominicana ha raggiunto un equilibrio economico e finanziario conseguendo risultati economici positivi.

Tale tendenza è stata confermata nell'esercizio in chiusura. Infatti, il Bilancio al 31/12/2021 di Alessi Domenico Caribe, predisposto secondo i principi contabili OIC, evidenzia un utile di Euro 183.895, a fronte di un risultato positivo di Euro 146.975 nel 2020.

Sulla base delle risultanze del Bilancio al 31/12/2021, la quota di patrimonio netto contabile di pertinenza di Alessi Domenico S.p.A. è superiore al valore di iscrizione della partecipazione.

Nelle premesse della Nota si è già constatato come la Società sia esonerata dall'obbligo di redazione del bilancio consolidato sia ai sensi del comma 1, così come modificato dall'art. 24 c.3 della L. 238/2021, che dei commi 3 e 4 dell'art. 27 del D.Lgs. 127/1991.

Si evidenzia che Alessi Domenico Caribe è stata volontariamente considerata fiscalmente residente in Italia ai sensi dell'art. 73 c. 3 TUIR, con conseguente assoggettamento all'obbligo di presentazione della dichiarazione dei redditi ai fini delle imposte dirette.

A decorrere dal periodo di imposta 2020 Alessi Domenico S.p.A. ed Alessi Domenico Caribe S.r.l., entrambe in qualità di consolidate, hanno aderito insieme ad Alessi Domenico Group S.r.l., in qualità di consolidante, al regime di consolidato fiscale nazionale, che prevede il conferimento degli imponibili IRES delle singole società in un'unica determinazione e liquidazione dell'imposta.

Nel 2019 era invece in essere un consolidato fiscale solo tra Alessi Domenico S.p.A. nel ruolo di consolidante ed Alessi Domenico Caribe S.r.l. come consolidata.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Nella seguente tabella vengono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso imprese controllate	328.621	(101.944)	226.677	130.803	95.874
Totale crediti immobilizzati	328.621	(101.944)	226.677	130.803	95.874

La voce è rappresentata dal valore del credito verso Alessi Domenico Caribe per il finanziamento infruttifero di originari 460 mila usd concesso nel 2018 a supporto della fase di start-up della società controllata. Il rimborso avviene con rate mensili di pari importo; sulla base del piano di ammortamento definito, la restituzione verrà completata nel corso del 2023.

Sulla base di quanto indicato dal principio contabile OIC 15, tale credito finanziario è stato attualizzato.

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Nel seguente prospetto sono indicate le partecipazioni relative ad imprese controllate nonché le ulteriori indicazioni richieste dall'art 2427 del codice civile.

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in %
Alessi Domenico Caribe S.r.l.	Repubblica Dominicana	85.000	183.895	98.577	99,00%

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Nella seguente tabella viene esposta la ripartizione per area geografica dei crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie in oggetto.

Area geografica	Crediti immobilizzati verso controllate	Totale crediti immobilizzati
Extra Ue	226.677	226.677
Totale	226.677	226.677

Attivo circolante

Rimanenze

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni delle rimanenze.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	1.426.241	(351.641)	1.074.600
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	61.295	6.767	68.062
Prodotti finiti e merci	86.542	(6.628)	79.914
Totale rimanenze	1.574.078	(351.502)	1.222.576

Il valore delle rimanenze al 31/12/2021 risulta significativamente ridotto rispetto all'esercizio precedente. Il decremento è ancora più apprezzabile in riferimento alle quantità, considerando che nel mese di dicembre 2021 l'oro era quotato a prezzi superiori rispetto al mese di dicembre 2020 in termini di Euro/grammo.

L'andamento delle rimanenze è coerente con l'adozione da parte della Società di una politica di contenimento delle giacenze, già perseguita negli esercizi precedenti al fine di minimizzare l'esposizione al rischio di variazione del prezzo dell'oro.

La valutazione delle rimanenze è avvenuta voce per voce con le seguenti modalità:

Metodo del primo entrato primo uscito (F.I.F.O.)

- materie prime;
- materie sussidiarie.

Metodo del costo specifico:

- prodotto in corso di lavorazione;
- prodotti finiti;
- merci.

Si precisa che per quanto riguarda i prodotti in corso di lavorazione e i prodotti finiti, il costo specifico è applicato alla sola lavorazione, mentre la materia prima e sussidiaria impiegata, viene valutata con il metodo del FIFO.

La valorizzazione delle rimanenze secondo la quotazione corrente di fine esercizio evidenzia una differenza non particolarmente significativa e comunque positiva.

I criteri utilizzati per la valutazione non differiscono rispetto a quelli adottati nel precedente esercizio.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella vengono espresse le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.616.337	131.605	2.747.942	2.052.386	695.556
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	7.330.554	(408.356)	6.922.198	6.922.198	-
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	4.925.000	4.925.000	4.925.000	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	80.122	30.293	110.415	74.814	35.601
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	493.950	(39.292)	454.658		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.114.357	84.298	1.198.655	1.142.717	55.938
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	11.635.320	4.723.548	16.358.868	15.117.115	787.095

I crediti esposti nell'attivo circolante ammontano a Euro 16.358.868 e rappresentano la globalità dei crediti inerenti all'attività operativa dell'impresa. Nella presente voce sono presenti crediti verso clienti per circa Euro 286 mila la cui durata, alla data di chiusura del bilancio, risulta superiore ai cinque esercizi.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Nella seguente tabella viene esposta la ripartizione per area geografica dei crediti iscritti nell'attivo circolante.

Area geografica	Italia	Extra UE	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	205.508	2.542.434	2.747.942

Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	-	6.922.198	6.922.198
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	4.925.000	-	4.925.000
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	110.415	-	110.415
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	454.658	-	454.658
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	795.450	403.205	1.198.655
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	6.491.031	9.867.837	16.358.868

I crediti verso clienti sono esposti al netto dell'apposito fondo svalutazione crediti che nel corso dell'esercizio ha subito movimentazioni, evidenziate nel seguente prospetto:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice Civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2020	200.000	502.590	702.590
Utilizzo nell'esercizio		281.367	281.367
Accantonamento dell'esercizio	261.000	64.000	325.000
Saldo al 31/12/2021	461.000	285.223	746.223

Il valore complessivo dei crediti commerciali, costituiti dai crediti verso clienti e da quelli verso la controllata Alessi Domenico Caribe, risulta leggermente inferiore rispetto al corrispondente dato dell'esercizio precedente, nonostante il significativo incremento del fatturato.

Tale andamento deriva dalla progressiva riduzione dei tempi di incasso, che corrisponde ad un obiettivo già perseguito negli esercizi precedenti in un'ottica di efficientamento del ciclo finanziario.

I crediti verso clienti comprendono un credito verso un cliente dell'area nord-americana, in relazione al quale è stato definito un piano di pagamento pluriennale e sussistono peraltro garanzie collaterali.

Per completezza di informativa, si segnala che è stato recentemente intrapreso un contenzioso per il recupero di un credito commerciale, in relazione al quale si ritiene comunque che siano tuttora realistiche e fondate le aspettative di realizzo, in modo amichevole e bonario, dell'intero valore netto iscritto a bilancio.

Nel corso dell'esercizio sono state stralciate alcune posizioni creditorie di notevole anzianità, per le quali non era risultata possibile alcuna azione di recupero. A fronte di tali perdite è stato corrispondentemente utilizzato il fondo svalutazione crediti, che in sede di chiusura d'esercizio è stato adeguato con un nuovo accantonamento.

Si ritiene che il valore dei crediti, al netto del fondo svalutazione, esprima l'importo effettivamente realizzabile.

I crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti derivano da due contratti di deposito irregolare conclusi nel corso dell'esercizio con Alessi Domenico Finance S.r.l., controllata da Alessi Domenico Group S.r.l., sulla base dei quali Alessi Domenico S.p.A. ha depositato presso la consociata le somme di Euro 2 milioni e di Euro 2,925 milioni a fronte della corresponsione di un interesse di mercato.

Alessi Domenico Finance è stata costituita nel mese di novembre 2020 ed il suo oggetto sociale è rappresentato, oltre che dal commercio di oro ai sensi della Legge n. 7/2020, dallo svolgimento di attività finanziaria all'interno del gruppo.

Per Alessi Domenico S.p.A. l'effettuazione di depositi presso la consociata rappresenta un'opportunità di impiego profittevole di liquidità disponibile ed eccedente rispetto alla misura che si ritiene necessario destinare nel breve termine ad un utilizzo nell'ambito del processo produttivo.

Dei due contatti di deposito citati, uno ha termine nel corso del 2022; per l'altro la data di scadenza prevista era 31/12/2021, ma per questioni tecniche il rimborso è avvenuto nei primi giorni del mese di gennaio 2022.

I crediti tributari sono prevalentemente riconducibili ai crediti di imposta sugli investimenti ex L. 178/2020, al credito Iva ed al credito Irap. Tali crediti saranno recuperati secondo quanto previsto dalle disposizioni normative.

La variazione dei Crediti verso altri deriva essenzialmente dall'incremento di anticipi corrisposti a fornitori.

I crediti per imposte anticipate sono stati iscritti in applicazione dell'OIC 25 a fronte di imposte gravanti sulle differenze temporanee deducibili in esercizi successivi.

Nel paragrafo relativo alla fiscalità differita, è riportato un dettaglio delle differenze temporanee deducibili in esercizi successivi, in relazione alle quali sono stati iscritti i crediti per imposte anticipate.

Sulla base delle previsioni circa l'andamento della gestione a medio termine, vi è la ragionevole certezza di ottenere in futuro imponibili fiscali tali da assorbire le differenze, in corrispondenza delle quali risultano contabilizzati i crediti per imposte anticipate.

Disponibilità liquide

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni delle disponibilità liquide.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	434.202	5.470.953	5.905.155
Denaro e altri valori in cassa	6.683	(1.794)	4.889
Totale disponibilità liquide	440.885	5.469.159	5.910.044

L'incremento significativo della voce rispetto all'esercizio precedente deriva dall'utilità di disporre di una riserva di liquidità nella capacità di acquisto di materia prima, al fine assicurare continuità nell'approvvigionamento e conseguentemente stabilità nella programmazione della produzione.

L'eventuale eccedenza di liquidità rispetto al livello, che si ritiene necessario dedicare a questa finalità, viene utilizzata in altri impieghi comunque profittevoli.

Ratei e risconti attivi

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti attivi.

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	Ratei attivi	34.632
	Risconti attivi	120.124
	Totale	154.756

La voce è composta principalmente da risconti attivi, che misurano oneri la cui competenza è posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale. Riguardano per la maggior parte il pagamento di canoni di leasing e di polizze assicurative di competenza 2022.

L'importo dei ratei attivi invece è relativo a ricavi derivanti dall'impianto fotovoltaico di competenza 2021 ma non ancora incassati al termine dell'esercizio.

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesati nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono esposte le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	7.200.000	-	-	-		7.200.000
Riserve di rivalutazione	3.090.602	-	2	-		3.090.604
Riserva legale	200.756	7.506	-	-		208.262
Altre riserve						
Versamenti in conto capitale	259.680	-	-	-		259.680
Totale altre riserve	259.680	-	-	-		259.680
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(5.532)	-	-	16.663		(22.195)
Utili (perdite) portati a nuovo	-	142.607	-	-		142.607
Utile (perdita) dell'esercizio	150.113	(150.113)	528.567	-	528.567	528.567
Totale patrimonio netto	10.895.619	-	528.569	16.663	528.567	11.407.525

Sulla base della delibera assembleare del 1° aprile 2021, l'utile dell'esercizio chiuso al 31/12/2020 è stato destinato per Euro 7.506 a riserva legale, e per la restante parte di Euro 142.607 ad utili a nuovo.

La riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi deriva dalla contabilizzazione al 31/12/2021 del fair value di tre contratti derivati stipulati a fronte della sottoscrizione di tre contratti di finanziamento. Tali strumenti finanziari, costituiti da contratti IRS, hanno una finalità di copertura dal rischio di variazione del tasso di interesse. La contropartita di tale valore è stata iscritta nel passivo dello stato patrimoniale, alla voce Fondi per strumenti finanziari passivi.

Il capitale sociale è composto da 120.000 azioni del valore nominale di 60 Euro ciascuna.¹

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti tre esercizi.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	7.200.000	Capitale	B
Riserve di rivalutazione	3.090.604	Capitale	A;B;C
Riserva legale	208.262	Utili	B
Altre riserve			
Versamenti in conto capitale	259.680	Capitale	A;B;C
Totale altre riserve	259.680	Capitale	A;B;C
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(22.195)	Utili	A;B
Utili portati a nuovo	142.607	Utili	A;B;C
Totale	10.878.958		

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

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Ai sensi dell'art. 2427-bis, comma 1b-quater del c.c., nel seguente prospetto sono illustrati i movimenti delle riserve di fair value avvenuti nell'esercizio.

	Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi
Valore di inizio esercizio	(5.532)
Variazioni nell'esercizio	
Decremento per variazione di fair value	30.274
Rilascio a conto economico	13.611
Valore di fine esercizio	(22.195)

Fondi per rischi e oneri

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei fondi per rischi e oneri.

Il fondo per trattamento di quiescenza accoglie gli stanziamenti per le indennità di fine rapporto riconosciute agli amministratori secondo quanto stabilito da specifica delibera assembleare.

Il fondo imposte differite al 31/12/2021 ammonta ad Euro 13.272. Il saldo è riferito a differenze temporanee tassabili in esercizi successivi.

In riferimento agli Altri fondi, nell'esercizio in chiusura è stato effettuato un accantonamento di Euro 100 mila a fronte dei costi connessi a future controversie attive che dovrebbero essere intraprese dalla Società.

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	6.680	24.073	5.532	-	36.285
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio	13.360	-	30.274	100.000	143.634
Utilizzo nell'esercizio	-	10.801	13.611	-	24.412
Totale variazioni	13.360	(10.801)	16.663	100.000	119.222
Valore di fine esercizio	20.040	13.272	22.195	100.000	155.507

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	242.920
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	122.785
Utilizzo nell'esercizio	122.389
Totale variazioni	396
Valore di fine esercizio	243.316

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Obbligazioni	1.000.000	(700.000)	300.000	300.000	-	-
Debiti verso banche	5.667.629	9.157.461	14.825.090	2.763.192	12.061.898	1.320.496
Acconti	5.742	51.567	57.309	57.309	-	-
Debiti verso fornitori	610.366	227.533	837.899	837.899	-	-
Debiti verso imprese controllate	69.398	57.522	126.920	126.920	-	-
Debiti verso controllanti	5.666	35.636	41.302	41.302	-	-
Debiti tributari	173.649	35.981	209.630	209.630	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	126.591	17.762	144.353	144.353	-	-
Altri debiti	120.702	118.464	239.166	239.166	-	-
Totale debiti	7.779.743	9.001.926	16.781.669	4.719.771	12.061.898	1.320.496

Il debito per obbligazioni si riferisce all'ultima emissione di Mini-bond effettuata nell'ambito del "Programma Minibond short term revolving" approvato dal Consiglio di Amministrazione nel corso del 2020. Si tratta di Mini-bond ammessi alla quotazione nel mercato Extra Mot, sistema multilaterale di negoziazione (MTF) di Borsa Italiana per gli strumenti obbligazionari.

L'incremento dei debiti verso banche rispetto all'esercizio precedente deve essere analizzato insieme all'aumento delle disponibilità liquide e dei crediti verso consociate, connessi ai depositi effettuati presso Alessi Domenico Finance, che sono stati sopra evidenziati.

Come verrà meglio illustrato nella Relazione sulla gestione, la Posizione Finanziaria Netta è migliorata rispetto all'esercizio precedente di circa Euro 1,9 milioni, passando l'indebitamento finanziario netto da circa Euro 6,2 milioni a circa Euro 4,3 milioni.

Per quanto riguarda la composizione dei debiti verso gli istituti di credito, nell'esercizio in chiusura si è determinata una preponderanza dell'indebitamento a medio-lungo termine a seguito dell'erogazione di tre prestiti a medio-lungo garantiti, in un caso, da Medio Credito Centrale e, negli altri due, da SACE.

I debiti verso fornitori risultano incrementati di circa Euro 228 mila.

I debiti verso imprese controllate hanno origine commerciale mentre quelli verso la controllante derivano dall'adesione al regime di consolidato fiscale.

I debiti tributari si riferiscono prevalentemente a ritenute su reddito di lavoro dipendente ed alle quote residue dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione dei beni di impresa ex D.Lgs. 104/2020.

L'importo dei debiti verso altri si riferisce principalmente al debito verso i dipendenti per le retribuzioni di dicembre. L'incremento rispetto all'esercizio precedente è causato, oltre che dal maggior numero dei dipendenti, da un maggior peso delle passività maturate per ferie e permessi, che nel corso del 2020 erano state ridotte dai periodi di interruzione dell'attività durante il lock-down.

Suddivisione dei debiti per area geografica

In relazione alla ripartizione geografica dei debiti al 31/12/2021 si osserva che sono verso soggetti extra-UE i debiti verso la società controllata, pari ad Euro 184.228, e gli acconti da clienti, pari ad Euro 57.309. I restanti debiti sono tutti verso soggetti residenti.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

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

Finanziamenti effettuati da soci della società

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

Ratei e risconti passivi

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	Ratei passivi	79.490
	Risconti passivi	73.763
	Totale	153.253

L'importo è costituito da ratei passivi relativi ad oneri su finanziamenti e su prestiti d'uso e risconti passivi relativi al credito di imposta per investimenti su beni nuovi.'

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
98.779.157	69.476.366	29.302.791

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	98.476.278	69.248.063	29.228.215
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-80.427	-16.168	-64.259
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	180.665	84.473	96.192
5) altri ricavi e proventi	-	-	-
Altri	202.641	159.998	42.643
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	<i>202.641</i>	<i>159.998</i>	<i>42.643</i>
<i>Totale valore della produzione</i>	<i>98.779.157</i>	<i>69.476.366</i>	<i>29.302.791</i>

L'ammontare dei ricavi delle vendite e delle prestazioni di servizi conseguiti nel corso dell'esercizio è risultato pari ad Euro 98.476.278, con un incremento di circa 29,2 milioni rispetto al precedente esercizio.

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

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le categorie di attività

Categoria	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
Vendita extra UE	95.581.510	66.453.336	29.128.174
Vendite all'interno	1.172.412	1.742.407	(569.994)
Vendite comunitarie	1.154.009	683.713	470.296
Lavorazioni per c/terzi (extra)	34.801	94.807	(60.006)
Lavorazioni per c/terzi (interni)	436.519	164.417	272.102
Lavorazioni per c/terzi (UE)	6.457	9.637	(3.181)
Vendite varie estero	17.928	48.401	(30.473)
Vendite varie interne	72.642	51.344	21.298
Totale	98.476.278	69.248.063	29.228.215

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Dall'analisi totale delle vendite l'incidenza globale delle vendite Extra Ue rappresenta circa il 97,11% del totale. Le vendite verso l'Unione Europea sono lo 1,18%. La restante quota è relativa a vendite verso soggetti italiani.

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
98.282.207	68.169.135	29.988.072

Descrizione	31/12/2021	31/12/2020	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	91.350.760	63.683.066	27.667.694
Servizi	2.628.210	1.996.613	631.597
Godimento di beni di terzi	374.385	303.170	71.215
Salari e stipendi	1.810.314	1.349.181	461.133
Oneri sociali	541.917	425.673	116.244
Trattamento di fine rapporto	122.785	118.432	4.353
Altri costi per il personale	33.294	26.688	6.606
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	139.194	92.882	46.312
Ammortamento immobilizzazioni materiali	527.883	155.413	372.470
Svalutazione crediti attivo circolante	325.000	50.385	274.615
Variazione rimanenze materie prime	271.074	(249.094)	520.168
Accantonamento per rischi	100.000		100.000
Oneri diversi di gestione	57.391	216.726	(159.335)
Totale	98.282.207	68.169.135	30.113.072

Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio

Descrizione	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
Proventi da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	62.709		62.709
Proventi diversi dai precedenti	8.499	27.868	(19.369)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(386.988)	(363.850)	(23.138)
Utili (perdite) su cambi	621.680	(773.144)	1.394.824
Totale	305.900	(1.109.126)	1.415.026

I proventi finanziari netti 2021 ammontano ad Euro 305.900 rispetto ad un valore di oneri finanziari netti di Euro 1.109.126 dell'esercizio 2020, con una variazione di Euro 1.415.026, essenzialmente dovuta al risultato sui cambi.

Gli interessi passivi sono allineati a quelli dell'esercizio precedente, nonostante nel 2021 il livello di produzione e di fatturato sia stato ben più elevato.

I proventi da consociate sono costituiti dagli interessi attivi maturati sui depositi effettuati presso Alessi Domenico Finance.

Tra i proventi ed oneri finanziari, alla voce "17-bis" sono comprese le differenze sui cambi che sono sintetizzate nel paragrafo successivo.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Nel seguente prospetto si dà evidenza degli interessi e degli altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 del codice civile, con specifica suddivisione tra quelli relativi a prestiti obbligazionari, ai debiti verso banche e ad altre fattispecie.

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi bancari				301.866	301.866
Altri				85.122	85.122
Totale				386.988	386.988

Utili/perdite su cambi

Si riportano di seguito le informazioni relative agli utili o perdite su cambi distinguendo la parte realizzata dalla parte derivante da valutazioni delle attività e passività in valuta iscritte in bilancio alla fine dell'esercizio.

Descrizione	Importo in bilancio	Parte valutativa	Parte realizzata
<i>utili e perdite su cambi</i>	<i>621.680</i>		
Utile su cambi		55.296	2.055.479
Perdita su cambi		74.888	1.414.208
Totale voce		19.592-	641.271

La componente valutativa non realizzata derivante dalla conversione al cambio al 31/12/2021 di attività e passività in valuta, corrisponde ad una perdita di Euro 19.592.

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

Nell'esercizio in chiusura non sussistono elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali.

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

Imposte	Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2020	Variazioni
Imposte correnti	183.306	120.444	62.862
IRES	119.820	77.989	
IRAP	63.486	42.455	
Imposte differite (anticipate)	28.491	-36.095	64.586
IRES	32.391	-36.095	
IRAP	(3.900)		
Imposte relative ad esercizi precedenti	62.485	-36.357	98.842
Totale	274.282	47.992	226.290

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

IRES		
Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	802.849	
Onere fiscale teorico 24%		192.684
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi		
Perdite su cambi	74.888	
	74.888	17.973
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi		
Utili su cambi	(55.296)	
	(55.296)	(13.271)
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti		
Rientro interessi indeducibili	(240.916)	
Oscillazione Cambi	(387.494)	
Rientro ammortamenti anticipati	-	
	(628.410)	(150.818)
Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi		
Altri oneri indeducibili	479.860	
Altri proventi non tassati	(62.708)	
	417.152	100.116
Imponibile fiscale	611.183	
Utilizzo perdite pregresse	-	
Imponibile fiscale al netto delle perdite	611.183	
Ace	111.934	
Ires corrente sul reddito d'esercizio		119.820

Determinazione dell'imponibile IRAP

IRAP		
Descrizione		
Risultato prima delle imposte	1.027.849	
Costi non rilevanti ai fini IRAP	2.402.410	
Onere fiscale teorico 3,9%	3.430.259	133.780
Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi		
Costi indeducibili	299.781	
Proventi non tassati		

Differenze deducibili negli esercizi successivi		
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi		
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti		
Altri oneri deducibili	2.102.182	
Imponibile fiscale	1.627.858	
IRAP corrente per l'esercizio (3,9%)		63.486

Imposte differite e anticipate

	Esercizio 31/12/2021		Esercizio 31/12/2020	
	Ammontare delle differenze temporanee	Effetto fiscale	Ammontare delle differenze temporanee	Effetto fiscale
Imposte anticipate				
F.do sval. Crediti tassato	461.000	110.640	200.000	48.000
Perdite cambi non realizzate	74.887	17.973	487.795	117.071
Fondo rischi	100.000	27.900		
Perdite fiscali				-
Interessi passivi	1.242.267	298.144	1.370.326	328.878
Derivati di copertura				-
Totale imposte anticipate	1.878.154	454.658	2.058.121	493.949
Imposte differite				
Utili cambi non realizzati	55.296	13.271	100.302	24.073
Ammortamenti fiscali				-
Totale imposte differite	55.296	13.271	100.302	24.073

Nota integrativa, rendiconto finanziario

Si segnala che la variazione relativa alla voce "Crediti verso clienti" comprende anche la variazione avvenuta nell'esercizio dei crediti verso imprese controllate.

Nota integrativa, altre informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

Dati sull'occupazione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

	Numero medio
Quadri	2
Impiegati	11
Operai	52
Totale Dipendenti	65

Rispetto all'esercizio precedente il numero medio di dipendenti è aumentato di 7 unità.

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

Nel seguente prospetto sono esposte le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 16 c.c.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	227.552	23.504

Compensi al revisore legale o società di revisione

Nella seguente tabella sono indicati, suddivisi per tipologia di servizi prestati, i compensi spettanti al revisore legale dei conti.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	8.008
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	8.008

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Nell'ambito degli impegni si indica di seguito il quantitativo di oro ottenuto dalla Società in prestito d'uso ed in essere alla data di chiusura del bilancio, comparato con il corrispondente dato del precedente esercizio.

(dati in gr.)

	2021	2020
Prestito d'uso a breve	193.353	214.081
Prestito d'uso a lungo		

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Non sussistono ulteriori operazioni realizzate con parti correlate diverse da quelle effettuate con la società controllata Alessi Domenico Caribe S.r.l., con la società controllante Alessi Domenico Group S.r.l. e la società consociata Alessi Domenico Finance, soggetta sempre al controllo di Alessi Domenico Group. Tali operazioni sono eseguite a normali condizioni di mercato.

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

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto controllata

Come già osservato in precedenza, la società controllante Alessi Domenico Group S.r.l. con sede in Via dei Tulipani 3/5 Bassano del Grappa, redige il bilancio consolidato, che verrà depositato presso l'ufficio del registro delle imprese ove è la sede della Società.

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

Al 31 dicembre 2021 risultano in essere i seguenti contratti derivati utilizzati con finalità di copertura sul tasso di interesse:

- n. 3 contratti con scadenze 4.10.2023, 26.02.2027 e 5.03.2027
 - tipologia di contratti derivati: Interest Swap Liability;
 - finalità dei contratti: copertura;
 - valore nozionale totale: 3.800.000 Euro;
 - rischio finanziario sottostante: rischio di variazione del tasso variabile;
 - fair value dei contratti derivati riferito all'esercizio: (22.195).

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

Ai sensi dell'art. 2497-bis c. 4 del codice civile, si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

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

In relazione al disposto di cui all'art.1, comma 125, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125 del medesimo articolo, la Società attesta di aver ricevuto nell'esercizio 2021 i seguenti importi:

Descrizione	Valore €
Strategia per sviluppo e-commerce negli USA e in Cina - CE651/2014	20.000
Aiuti all'assunzione di lavoratori svantaggiati sotto forma di integrazioni salariali (art. 32)	33,43
Esonero contributi, riduzione contributi e fondo garanzia	36.230
Sviluppo regionale o locale	3.550
TF COVID-19 - Sezione 3.1 della Comunicazione della Commissione del 19.03.2020 C(2020) 1863 final e successive modifiche	89.492

Prospetti di bilancio consolidato

Si è già osservato in precedenza come la Società sia esonerata dall'obbligo di redazione del bilancio consolidato sia ai sensi del comma 1, così come modificato dall'art. 24 c. 3 della L. 238/2021, che ai sensi dei commi 3 e 4 del D.Lgs. 127/1991. Ciononostante, al fine di fornire una rappresentazione più completa del business aziendale, vengono di seguito riportati i prospetti di stato patrimoniale e conto economico del bilancio consolidato, che comprende oltre ad Alessi Domenico S.p.A. la società controllata Alessi Domenico Caribe.

In riferimento a tale bilancio consolidato, sempre con lo scopo di rendere disponibile la più ampia informativa sono state predisposte la Nota integrativa e, a corredo del Bilancio, la Relazione sulla gestione.

Come segnalato, la controllante Alessi Domenico Group S.r.l. procederà al deposito del proprio bilancio consolidato presso l'ufficio del Registro delle Imprese ove è la sede di Alessi Domenico S.p.A..

Stato Patrimoniale Consolidato

	31/12/2021	31/12/2020
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	-	-
2) costi di sviluppo	235.419	62.074
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	22.483	8.908
6) immobilizzazioni in corso e acconti	850	99.333
7) altre	282.601	312.687
<i>Totale immobilizzazioni immateriali</i>	<i>541.353</i>	<i>483.002</i>
II - Immobilizzazioni materiali	-	-
2) impianti e macchinario	4.634.669	4.834.059
3) attrezzature industriali e commerciali	496.382	475.394
4) altri beni	292.668	178.284
<i>Totale immobilizzazioni materiali</i>	<i>5.423.719</i>	<i>5.487.737</i>
III - Immobilizzazioni finanziarie	-	-
1) partecipazioni in	-	-
d-bis) altre imprese	1.500	1.500
<i>Totale partecipazioni</i>	<i>1.500</i>	<i>1.500</i>
2) crediti	-	-
d-bis) verso altri	7.699	25.634
esigibili oltre l'esercizio successivo	7.699	25.634
<i>Totale crediti</i>	<i>7.699</i>	<i>25.634</i>
<i>Totale immobilizzazioni finanziarie</i>	<i>9.199</i>	<i>27.134</i>
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	<i>5.974.271</i>	<i>5.997.873</i>
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	-	-
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	1.074.600	1.426.242
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	5.176.680	4.123.599
4) prodotti finiti e merci	79.914	86.542
<i>Totale rimanenze</i>	<i>6.331.194</i>	<i>5.636.383</i>
II - Crediti	-	-
1) verso clienti	4.047.153	4.964.220
esigibili entro l'esercizio successivo	3.351.597	4.304.537
esigibili oltre l'esercizio successivo	695.556	659.683

5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	4.925.000	-
esigibili entro l'esercizio successivo	4.925.000	-
5-bis) crediti tributari	110.415	80.122
esigibili entro l'esercizio successivo	74.814	52.974
esigibili oltre l'esercizio successivo	35.601	27.148
5-ter) imposte anticipate	424.321	448.497
5-quater) verso altri	1.198.655	1.114.357
esigibili entro l'esercizio successivo	1.142.717	1.058.419
esigibili oltre l'esercizio successivo	55.938	55.938
<i>Totale crediti</i>	<i>10.705.544</i>	<i>6.607.196</i>
IV - Disponibilita' liquide	-	-
1) depositi bancari e postali	7.172.871	901.265
3) danaro e valori in cassa	5.020	6.683
<i>Totale disponibilita' liquide</i>	<i>7.177.891</i>	<i>907.948</i>
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	<i>24.214.629</i>	<i>13.151.527</i>
D) Ratei e risconti	102.867	127.596
<i>Totale attivo</i>	<i>30.291.767</i>	<i>19.276.996</i>
Passivo		
A) Patrimonio netto	11.470.406	10.691.340
I - Capitale	7.200.000	7.200.000
III - Riserve di rivalutazione	3.090.603	3.090.603
IV - Riserva legale	208.262	200.756
VI - Altre riserve, distintamente indicate	-	-
Versamenti in conto capitale	259.680	259.680
Riserva da differenze di traduzione	81.750	16.227
<i>Totale altre riserve</i>	<i>341.430</i>	<i>275.907</i>
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(22.195)	(5.532)
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(76.385)	(458.683)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	727.705	389.804
Totale patrimonio netto di gruppo	11.469.420	10.692.855
Patrimonio netto di terzi	-	-
Capitale e riserve di terzi	(853)	(2.985)
Utile (perdita) di terzi	1.839	1.470
<i>Totale patrimonio netto di terzi</i>	<i>986</i>	<i>(1.515)</i>
Totale patrimonio netto consolidato	11.470.406	10.691.340
Totale patrimonio netto	11.469.420	10.692.855
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	20.040	6.680
2) per imposte, anche differite	66.148	52.314
3) strumenti finanziari derivati passivi	22.195	5.532

4) altri	100.000	-
<i>Totale fondi per rischi ed oneri</i>	<i>208.383</i>	<i>64.526</i>
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	243.316	242.920
D) Debiti		
1) obbligazioni	300.000	1.000.000
esigibili entro l'esercizio successivo	300.000	1.000.000
4) debiti verso banche	14.825.090	5.667.628
esigibili entro l'esercizio successivo	2.763.192	4.338.489
esigibili oltre l'esercizio successivo	12.061.898	1.329.139
5) debiti verso altri finanziatori	282.849	324.214
esigibili entro l'esercizio successivo	126.879	52.443
esigibili oltre l'esercizio successivo	155.970	271.771
6) acconti	1.201.029	5.742
esigibili entro l'esercizio successivo	1.201.029	5.742
7) debiti verso fornitori	919.848	685.381
esigibili entro l'esercizio successivo	919.848	685.381
11) debiti verso controllanti	94.444	71.059
esigibili entro l'esercizio successivo	94.444	71.059
12) debiti tributari	209.630	173.648
esigibili entro l'esercizio successivo	209.630	173.648
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	144.353	126.591
esigibili entro l'esercizio successivo	144.353	126.591
14) altri debiti	239.166	120.702
esigibili entro l'esercizio successivo	239.166	120.702
<i>Totale debiti</i>	<i>18.216.409</i>	<i>8.174.965</i>
E) Ratei e risconti	153.253	103.245
<i>Totale passivo</i>	<i>30.291.767</i>	<i>19.276.996</i>

Conto Economico Consolidato

	31/12/2021	31/12/2020
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	96.683.450	67.894.672
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	655.674	497.697
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	180.665	84.473
5) altri ricavi e proventi	-	-
altri	204.414	211.700
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	<i>204.414</i>	<i>211.700</i>

<i>Totale valore della produzione</i>	<i>97.724.203</i>	<i>68.688.542</i>
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	88.718.484	61.472.000
7) per servizi	3.342.883	2.558.435
8) per godimento di beni di terzi	330.094	222.797
9) per il personale	-	-
a) salari e stipendi	1.983.247	1.510.875
b) oneri sociali	602.348	507.200
c) trattamento di fine rapporto	122.785	118.432
e) altri costi	33.294	26.688
<i>Totale costi per il personale</i>	<i>2.741.674</i>	<i>2.163.195</i>
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	184.205	140.586
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	610.268	219.516
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide	325.000	50.385
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	<i>1.119.473</i>	<i>410.487</i>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	271.074	(249.094)
12) accantonamenti per rischi	100.000	-
14) oneri diversi di gestione	63.383	219.751
<i>Totale costi della produzione</i>	<i>96.687.065</i>	<i>66.797.571</i>
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	1.037.138	1.890.971
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	62.709	-
altri	8.499	30.350
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	<i>71.208</i>	<i>30.350</i>
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	<i>71.208</i>	<i>30.350</i>
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-
altri	395.377	371.646
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	<i>395.377</i>	<i>371.646</i>
17-bis) utili e perdite su cambi	353.518	(1.011.533)
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	<i>29.349</i>	<i>(1.352.829)</i>
Risultato prima delle imposte (A-B+C+D)	1.066.487	538.142
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	236.448	185.837
imposte relative a esercizi precedenti	62.485	(36.357)
imposte differite e anticipate	38.010	(2.612)
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	<i>336.943</i>	<i>146.868</i>
21) Utile (perdita) dell'esercizio	729.544	391.274

Risultato di pertinenza del gruppo	727.705	389.804
Risultato di pertinenza di terzi	1.839	1.470

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Considerando le risultanze dell'esercizio in chiusura, si propone all'assemblea di destinare l'utile di esercizio di Euro 528.567, per Euro 26.428 a riserva legale, e per la restante parte pari ad Euro 502.139 ad utili a nuovo.

Nota integrativa, parte finale

Bassano del Grappa 24/05/2022

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Paolo Alessi

Il sottoscritto Polo Alessi, nato a Bassano del Grappa il 5/02/1953 dichiara, consapevole delle responsabilità penali previste ex art. 76 del D.P.R. 445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione resa ai sensi dell'art. 47 del medesimo decreto, che il presente documento è stato prodotto mediante scansione ottica dell'originale analogico che ha effettuato con esito positivo il raffronto tra lo stesso e il documento originale ai sensi delle disposizioni vigenti.