

ACQUA AZZURRA SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	CONTRADA VULPIGLIA S.N., 96018 PACHINO (SR)
Codice Fiscale	01684990607
Numero Rea	SR 108812
P.I.	01337860892
Capitale Sociale Euro	30.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	032100
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		
2) costi di sviluppo	16.032	32.064
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	57.820	7.510
Totale immobilizzazioni immateriali	73.852	39.574
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	4.354.445	4.899.362
2) impianti e macchinario	3.085.241	3.720.850
3) attrezzature industriali e commerciali	94.378	151.582
4) altri beni	1.222.413	1.441.766
Totale immobilizzazioni materiali	8.756.477	10.213.560
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	52.000	92.500
d-bis) altre imprese	21.279	22.779
Totale partecipazioni	73.279	115.279
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	38.893	25.980
Totale crediti verso altri	38.893	25.980
Totale crediti	38.893	25.980
Totale immobilizzazioni finanziarie	112.172	141.259
Totale immobilizzazioni (B)	8.942.501	10.394.393
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	178.968	199.634
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	535.842	936.231
Totale rimanenze	714.810	1.135.865
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.036.063	3.288.698
Totale crediti verso clienti	4.036.063	3.288.698
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	140.384	10.227
Totale crediti verso imprese controllate	140.384	10.227
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	1.573.408
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	1.573.408
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	390.650	141.197
Totale crediti tributari	390.650	141.197
5-ter) imposte anticipate		
	392.373	392.373
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	30.602	45.669
Totale crediti verso altri	30.602	45.669

Totale crediti	4.990.072	5.451.572
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	216.758	477.097
3) danaro e valori in cassa	600	2.228
Totale disponibilità liquide	217.358	479.325
Totale attivo circolante (C)	5.922.240	7.066.762
D) Ratei e risconti	6.576	2.637
Totale attivo	14.871.317	17.463.792
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	30.000	30.000
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Versamenti a copertura perdite	343.701	567.737
Varie altre riserve	405.705	343.702
Totale altre riserve	749.406	911.439
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	196.815	(162.032)
Totale patrimonio netto	976.221	779.407
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	488.201	552.776
Totale fondi per rischi ed oneri	488.201	552.776
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	100.792	107.557
D) Debiti		
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	300.000
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.726.761	3.550.989
Totale debiti verso soci per finanziamenti	1.726.761	3.850.989
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	858.820	853.308
Totale debiti verso banche	858.820	853.308
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.759.570	3.192.655
esigibili oltre l'esercizio successivo	978.231	1.412.029
Totale debiti verso fornitori	3.737.801	4.604.684
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	563.202
Totale debiti verso controllanti	-	563.202
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.033.076	744.944
esigibili oltre l'esercizio successivo	217.570	334.307
Totale debiti tributari	1.250.646	1.079.251
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	827.786	740.113
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	827.786	740.113
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.944.926	1.978.297
esigibili oltre l'esercizio successivo	801.228	125.705
Totale altri debiti	2.746.154	2.104.002
Totale debiti	11.147.968	13.795.549
E) Ratei e risconti	2.158.135	2.228.503
Totale passivo	14.871.317	17.463.792

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	11.090.985	10.738.519
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	(400.389)	(6.292.097)
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	580.488	345.779
altri	747.458	623.255
Totale altri ricavi e proventi	1.327.946	969.034
Totale valore della produzione	12.018.542	5.415.456
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	4.432.208	2.822.809
7) per servizi	2.867.851	2.358.317
8) per godimento di beni di terzi	26.073	27.908
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.272.839	1.545.171
b) oneri sociali	388.939	240.831
c) trattamento di fine rapporto	66.503	51.536
e) altri costi	6.270	67
Totale costi per il personale	2.734.551	1.837.605
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	37.722	25.740
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.103.675	795.759
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	254.752
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.141.397	1.076.251
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	20.666	8.177
14) oneri diversi di gestione	791.029	2.324.840
Totale costi della produzione	12.013.775	10.455.907
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	4.767	(5.040.451)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	769.543	5.010.586
Totale proventi diversi dai precedenti	769.543	5.010.586
Totale altri proventi finanziari	769.543	5.010.586
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllanti		
	42.076	39.762
altri	445.402	47.694
Totale interessi e altri oneri finanziari	487.478	87.456
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	282.065	4.923.130
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	286.832	(117.321)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti		
	90.017	44.711
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	90.017	44.711
21) Utile (perdita) dell'esercizio	196.815	(162.032)

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	196.815	(162.032)
Imposte sul reddito	90.017	44.711
Interessi passivi/(attivi)	(366.217)	(5.002.654)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	(79.385)	(5.119.975)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	66.503	306.288
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.141.397	821.499
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.207.900	1.127.787
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.128.515	(3.992.188)
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	421.055	6.300.274
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	695.886	(1.692.578)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(1.310.085)	(1.484.819)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(3.939)	12.891
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(70.368)	221.729
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(404.394)	1.975.659
Totale variazioni del capitale circolante netto	(671.845)	5.333.156
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	456.670	1.340.968
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	366.217	5.002.654
(Imposte sul reddito pagate)	(90.017)	(36.209)
(Utilizzo dei fondi)	(137.843)	(325.959)
Totale altre rettifiche	138.357	4.640.486
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	595.027	5.981.454
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	-	(910.856)
Disinvestimenti	353.408	1.222.580
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(72.000)	-
Disinvestimenti	-	107.059
Immobilizzazioni finanziarie		
Disinvestimenti	29.087	2.108
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	310.495	420.891
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	5.512	(6.177.164)
(Rimborso finanziamenti)	(1.173.000)	(40.000)
Mezzi propri		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(1)	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(1.167.489)	-
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(261.967)	185.181
Disponibilità liquide a inizio esercizio		

Depositi bancari e postali	477.097	293.781
Danaro e valori in cassa	2.228	363
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	479.325	-
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	216.758	477.097
Danaro e valori in cassa	600	2.228
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	217.358	479.325

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

Nota integrativa, parte iniziale

PREMESSA – CONTENUTO E FORMA DEL BILANCIO

La presente nota integrativa, che risulta essere parte integrante del bilancio al 31/12/2021, costituisce insieme allo schema di Stato Patrimoniale e di Conto Economico e Rendiconto Finanziario un inscindibile documento avente la funzione di evidenziare informazioni utili a commentare, integrare e dettagliare, i dati quantitativi esposti negli schemi di bilancio, al fine di fornire le notizie necessarie per avere una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, economica e finanziaria della società.

Principi di redazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2021 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del periodo precedente, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

Gli importi indicati nella presente nota integrativa, ove non espressamente evidenziato, sono esposti in unità di Euro.

Per la redazione del bilancio sono stati osservati i criteri indicati nell'art. 2426 del c.c.

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata tenendo conto del principio di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto del principio di prevalenza della sostanza economica, dell'elemento dell'attivo e del passivo considerato, sulla forma giuridica.

Ogni posta di bilancio segue il nuovo principio della rilevanza desunto dalla direttiva 2013/34 secondo cui *"è rilevante lo stato dell'informazione quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe ragionevolmente influenzare le decisioni prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio dell'impresa"* E' stato altresì seguito il postulato della competenza economica per cui l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente e attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti finanziari (incassi e pagamenti).

Si è tenuto conto, ove necessario, dei principi contabili **pubblicati da OIC ed aggiornati a seguito delle novità introdotte dal D.Lgs. 139/2015, che recepisce la Direttiva contabile 34/2013/UE.**

Criteri di valutazione applicati

Criteri di valutazione

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono originariamente iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori. Il costo originario viene sistematicamente ridotto in ogni esercizio, a titolo di ammortamento, in funzione della residua possibilità di utilizzazione.

Le immobilizzazioni che, alla data di chiusura dell'esercizio, risultino durevolmente di valore inferiore a quello di iscrizione, vengono iscritte a tale minor valore e la differenza viene imputata a conto economico come svalutazione. Qualora vengano meno i motivi della rettifica effettuata il valore originario viene ripristinato.

I *costi di sviluppo* sono ammortizzati entro un periodo non superiore ai cinque esercizi. Nella voce sono compresi i costi ad utilità pluriennale capitalizzati nella misura in cui si ritiene che gli stessi potranno essere recuperati dai ricavi futuri relativi alla vendita dei prodotti oggetto di tali investimenti

I *diritti di brevetto industriale e di utilizzazione delle opere dell'ingegno* sono ammortizzati in un periodo pari a cinque esercizi.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono originariamente iscritte al costo di acquisto.

Il costo d'acquisto include gli oneri accessori ed è rettificato delle rivalutazioni monetarie effettuate ai sensi di legge.

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al netto dei rispettivi ammortamenti cumulati. Questi vengono imputati al conto economico in modo sistematico e costante, sulla base di aliquote ritenute rappresentative della stimata vita utile basata sulla residua possibilità di utilizzazione dei cespiti.

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali sono stati rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e, comunque, nel limite del loro valore recuperabile.

Immobilizzazioni finanziarie

Nelle immobilizzazioni finanziarie sono inclusi unicamente elementi patrimoniali destinati ad essere utilizzati durevolmente. Di seguito esponiamo i principi contabili e i criteri di valutazione delle voci più rilevanti:

Le *partecipazioni* in società controllate, collegate e le partecipazioni in altre società sono iscritte al costo di acquisto comprensivo degli eventuali oneri accessori di sottoscrizione. Il costo viene rettificato in presenza di perdite durevoli di valore. Il valore originario viene ripristinato qualora siano venuti meno i motivi delle precedenti svalutazioni effettuate.

Le immobilizzazioni finanziarie costituite da crediti sono valutate al presumibile valore di realizzo.

I *crediti* inclusi tra le immobilizzazioni finanziarie sono iscritti al presunto valore di realizzo

Rimanenze

Le rimanenze di magazzino relativamente alle materie sussidiarie e alle scorte di mangime sono valutate al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione, con il metodo L.I.F.O. a scatti. La valutazione delle rimanenze di prodotti in allevamento avviene con il criterio del costo di produzione;

Il costo di produzione comprende tutti i costi diretti ed i costi indiretti per la quota ragionevolmente imputabile al prodotto. Le spese generali di produzione sono imputate al prodotto in relazione alla normale capacità produttiva degli impianti.

Crediti e debiti

CREDITI

I *crediti* sono iscritti al presunto valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione l'anzianità dei crediti e le condizioni economiche generali di settore.

DEBITI

I *debiti* sono esposti al loro valore nominale.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte al valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono calcolati secondo il principio della competenza economica e temporale, in applicazione del principio di correlazione dei costi e dei ricavi.

Fondi Per Rischi Ed Oneri

Il *Fondo per Imposte Differite* accoglie le imposte differite emergenti dalle differenze temporanee fra risultati d'esercizio e imponibili fiscali nonché quelle relative ad appostazioni effettuate esclusivamente al fine di usufruire di benefici fiscali.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è determinato in conformità di quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile e dai contratti di lavoro vigenti e copre le spettanze dei dipendenti maturate alla data del bilancio.

Tale passività è soggetta a rivalutazione come previsto dalla normativa vigente.

Costi e ricavi

I costi e i ricavi sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza con rilevazione dei relativi ratei e risconti. I ricavi e i proventi sono iscritti al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

I costi e gli oneri sono iscritti al netto di eventuali resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con l'acquisto dei beni o delle prestazioni.

Imposte

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri di imposta da assolvere, in applicazione della vigente normativa fiscale; il debito previsto, tenuto conto degli anticipi versati e delle ritenute d'acconto subite a norma di legge, viene iscritto nella voce "Debiti Tributarî" nel caso risulti un debito netto e nella voce crediti tributarî nel caso risulti un credito netto.

In caso di differenze temporanee tra le valutazioni civilistiche e fiscali, viene iscritta la connessa fiscalità differita. Così come previsto dal principio contabile OIC 25, le imposte anticipate, nel rispetto del principio della prudenza, sono iscritte solo se sussiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero.

Eventuali variazioni di stima (comprese le variazioni di aliquota) vengono allocate tra le imposte a carico dell'esercizio.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Gli ammortamenti sono calcolati in maniera costante e sistematica utilizzando le seguenti aliquote:

costi di sviluppo 20%

diritti di brevetto e utilizzo di opere dell'ingegno 20%

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	80.160	36.450	116.610
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	48.096	28.940	77.036
Valore di bilancio	32.064	7.510	39.574
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	72.000	72.000
Ammortamento dell'esercizio	16.032	21.690	37.722
Altre variazioni	-	72.000	72.000
Totale variazioni	(16.032)	122.310	106.278
Valore di fine esercizio			
Costo	80.160	108.450	188.610
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	64.128	50.630	114.758
Valore di bilancio	16.032	57.820	73.852

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti per i principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura. Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi.

Per le informazioni richieste dall'art. 2427, n.3, C.C., si rende noto che le voci in esame sono rappresentate nel prospetto cespiti di seguito riportato e l'iscrizione di tali voci nello stato patrimoniale è motivata dall'oggettivo carattere pluriennale che la spesa presenta. **B.I.2) Costi di sviluppo.** Si tratta di costi sostenuti per lo sviluppo di un programma di miglioramento genetico dei riproduttori di spigole e di spese finalizzate all'ottenimento della certificazione di qualità.

B.I.3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno. Si tratta dell'acquisto a titolo di proprietà del nuovo software gestionale.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Gli ammortamenti sono calcolati in maniera costante e sistematica utilizzando le seguenti aliquote:

	ammortamenti ordinari
FABBRICATI	3%
COSTRUZIONI LEGGERE	10%
IMPIANTI SPECIFICI	8%

IMPIANTI GENERICI	6%
ATTREZZATURE IND.LI E COMMERCIALI	20%
ATTREZZATURE PARTICOLARI DI PESCA	31,5%
MOBILI E ARREDI	12%
MACCHINE D'UFFICIO	20%
MEZZI DI TRASPORTO	20% e 255%
NATANTI	12,5%

A seguito di una ricognizione aziendale, i coefficienti di ammortamento applicati nei precedenti esercizi non sono più stati ritenuti adeguati. Pertanto, si è proceduto ad un riallineamento degli stessi ai valori fiscalmente riconosciuti dal DM del 31 Dicembre 1988.

Nell'esercizio in cui il cespite viene acquisito l'ammortamento viene ridotto forfetariamente alla metà, nella convinzione che ciò rappresenti una ragionevole approssimazione della distribuzione temporale degli acquisti nel corso dell'esercizio.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	10.935.133	8.797.295	1.065.836	2.722.657	23.520.921
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	6.035.771	5.076.445	914.254	1.280.891	13.307.361
Valore di bilancio	4.899.362	3.720.850	151.582	1.441.766	10.213.560
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	15.000	67.479	27.440	161.478	271.397
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	281.200	651.784	-	58.577	991.561
Ammortamento dell'esercizio	278.717	51.304	84.644	322.253	736.918
Altre variazioni	(266.200)	(584.305)	27.440	102.900	(720.165)
Totale variazioni	(811.117)	(1.219.914)	(29.764)	(116.452)	(2.177.247)
Valore di fine esercizio					
Costo	10.668.933	8.212.990	1.093.276	2.825.557	22.800.756
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	6.314.488	5.127.749	998.898	1.603.144	14.044.279
Valore di bilancio	4.354.445	3.085.241	94.378	1.222.413	8.756.477

RIVALUTAZIONI E SVALUTAZIONI DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI ALLA FINE DELL'ESERCIZIO

Ai sensi dell'articolo 10 legge n. 72/1983, si specifica che la società ha rivalutato al 31 dicembre 2008 i terreni agricoli, in applicazione del d.l. 185/2008, convertito nella legge 2/2009. La rivalutazione è stata determinata in base al criterio del valore di mercato dei beni al 31 dicembre 2008.

La rivalutazione è stata operata ai soli fini civilistici ed è stata contabilizzata incrementando la voce terreni di € 2.626.357. In contropartita è stata iscritta un'apposita riserva da rivalutazione per € 1.777.518 (utilizzata negli esercizi precedenti a copertura delle perdite), ed un fondo per imposte differite pari a € 756.916.

Nel corso dell'esercizio, è stata venduta una parte dei terreni agricoli, del valore contabile di € 281.200; di conseguenza è stato stornato il fondo imposte differite per l'importo di € 64.575, corrispondente alla quota parte di terreno alienata.

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie sono valutate con il metodo del costo di acquisto, rettificato in caso di perdite durevoli di valore. Tale rettifica non viene mantenuta negli esercizi successivi se vengono meno i motivi che l'hanno determinata.

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

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	92.500	22.779	115.279
Valore di bilancio	92.500	22.779	115.279
Variazioni nell'esercizio			
Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)	40.500	-	40.500
Altre variazioni	-	(1.500)	(1.500)
Totale variazioni	(40.500)	(1.500)	(42.000)
Valore di fine esercizio			
Valore di bilancio	52.000	21.279	73.279

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	25.980	12.913	38.893	38.893
Totale crediti immobilizzati	25.980	12.913	38.893	38.893

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Si forniscono le seguenti informazioni relative alle partecipazioni possedute direttamente o indirettamente per le imprese controllate, collegate (articolo 2427, primo comma, n.5, C.c.).

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
ACQUA AZZURRA TOSCANA SOC. AGR	PIOMBINO (LI)	01679300499	100.000	2.997	124.520	49.500	49,50%	49.500
OP AVANNOTTERIA SICILIANA	PACHINO (SR)	02016190890	20.000	(665)	19.336	10.000	50,00%	2.500
Totale								52.000

Attivo circolanteRimanenze**Rimanenze**

Le rimanenze di magazzino relativamente alle materie sussidiarie e alle scorte di mangime sono valutate al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione, con il metodo L.I.F.O. a scatti.

La valutazione delle rimanenze di prodotti in allevamento avviene con il criterio del costo di produzione.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	199.634	(20.666)	178.968
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	936.231	(400.389)	535.842
Totale rimanenze	1.135.865	(421.055)	714.810

Crediti iscritti nell'attivo circolante**Crediti**

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati rilevati in bilancio tenendo conto del valore di presumibile 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.

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	3.288.698	747.365	4.036.063	4.036.063
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	10.227	130.157	140.384	140.384
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	1.573.408	(1.573.408)	-	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	141.197	249.453	390.650	390.650
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	392.373	-	392.373	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	45.669	(15.067)	30.602	30.602
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	5.451.572	(461.500)	4.990.072	4.597.699

La voce **crediti verso clienti**, al netto del Fondo svalutazione crediti pari a € 400.828, è composta da crediti interamente esigibili entro l'esercizio successivo, derivanti da normali operazioni di vendita di pesce, sia di taglia commerciale che di avannotti.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	ITALIA	TUNISIA	CROAZIA	PORTOGALLO	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	3.192.193	337.239	16.475	490.156	4.036.063
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	140.384	-	-	-	140.384
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	390.650	-	-	-	390.650
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	392.373	-	-	-	392.373
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	30.602	-	-	-	30.602
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	4.146.202	337.239	16.475	490.156	4.990.072

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società non ha crediti per operazioni che prevedono l'obbligo di retrocessione a termine.

Disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

La composizione della voce Disponibilità liquide e la variazione rispetto al precedente esercizio è analizzata nel prospetto seguente:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	477.097	(260.339)	216.758
Denaro e altri valori in cassa	2.228	(1.628)	600
Totale disponibilità liquide	479.325	(261.967)	217.358

Ratei e risconti attivi

Di seguito viene esposta la composizione dei Ratei e Risconti attivi che assumono valore apprezzabile. Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, dove necessario le opportune variazioni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	2.637	3.939	6.576
Totale ratei e risconti attivi	2.637	3.939	6.576

Alla data di chiusura dell'esercizio, non sussistono ratei e risconti aventi durata superiore ai cinque anni.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Le voci del passivo dello Stato Patrimoniale sono state iscritte in conformità ai principi contabili nazionali; nelle sezioni relative sono indicati i criteri applicati nello specifico. Le voci sono esposte in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28. Con riferimento all'esercizio in chiusura, nelle tabelle seguenti vengono esposte le variazioni delle singole voci di Patrimonio Netto, nonché il dettaglio delle altre riserve.

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Voci patrimonio netto

Di seguito il prospetto delle variazioni che hanno interessato le voci del Patrimonio netto.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	30.000	0	0	0	0	0		30.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	0	0	0	0	0		-
Riserve di rivalutazione	-	0	0	0	0	0		-
Riserva legale	-	0	0	0	0	0		-
Riserve statutarie	-	0	0	0	0	0		-
Altre riserve								
Riserva straordinaria	-	0	0	0	0	0		-
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-	0	0	0	0	0		-
Riserva azioni o quote della società controllante	-	0	0	0	0	0		-
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-	0	0	0	0	0		-
Versamenti in conto aumento di capitale	-	0	0	0	0	0		-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	0	0	0	0	0		-
Versamenti in conto capitale	-	0	0	0	0	0		-
Versamenti a copertura perdite	567.737	0	0	0	0	0		343.701
Riserva da riduzione capitale sociale	-	0	0	0	0	0		-
Riserva avanzo di fusione	-	0	0	0	0	0		-
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	0	0	0	0	0		-
Riserva da conguaglio utili in corso	-	0	0	0	0	0		-
Varie altre riserve	343.702	0	0	0	0	0		405.705
Totale altre riserve	911.439	0	0	0	0	0		749.406
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	0	0	0	0	0		-
Utili (perdite) portati a nuovo	-	0	0	0	0	0		-
Utile (perdita) dell'esercizio	(162.032)	0	0	0	0	0	196.815	196.815
Perdita ripianata nell'esercizio	-	0	0	0	0	0		-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	0	0	0	0	0		-

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Totale patrimonio netto	779.407	0	0	0	0	0	196.815	976.221

Nel corso dell'esercizio è stata data copertura alla perdita dell'esercizio 2020 di € 162.032, mediante un corrispondente utilizzo della riserva da riduzione capitale sociale

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti.

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	30.000	b
Altre riserve		
Versamenti a copertura perdite	343.701	b
Varie altre riserve	405.705	b
Totale altre riserve	749.406	b
Totale	779.406	

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

Fondi per rischi e oneri

Fondo per rischi e oneri

I fondi per rischi ed oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza. La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31. Gli accantonamenti correlati sono rilevati nel conto economico dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

	Fondo per imposte anche differite	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	552.776	552.776
Variazioni nell'esercizio		
Altre variazioni	64.575	64.575
Totale variazioni	64.575	64.575
Valore di fine esercizio	488.201	488.201

Nel corso dell'esercizio il fondo è stato decurtato di € 64.575, valore corrispondente pro quota alla porzione di terreni venduti nel 2021 che erano stati rivalutati nell'esercizio 2008 in applicazione del D.L. 185/2008 convertito nella Legge n. 2/2009.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	107.557
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	66.503
Utilizzo nell'esercizio	73.268

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Totale variazioni	(6.765)
Valore di fine esercizio	100.792

Tale fondo corrisponde all'effettivo debito dell'azienda verso i dipendenti per gli obblighi derivanti dall'applicazione della Legge 29 Maggio 1982 n. 297 e delle integrazioni previste dai contratti collettivi di lavoro.

La Legge 296/2006 ha previsto la possibilità di destinare il T.F.R. alle forme pensionistiche complementari e quindi, il Fondo T.F.R. dal 2007 non accoglie più le quote maturate relative ai lavoratori che hanno scelto di aderire alla previdenza complementare. Si tenga altresì conto che avendo la società un numero di dipendenti superiore a 50, anche le quote di trattamento di fine rapporto maturate dal 01.01.2007 relative ai dipendenti che hanno scelto di mantenere il T.F.R. in azienda sono state versate al Fondo di Tesoreria dell'INPS .

Debiti

Debiti

I debiti sono espressi in base al loro ammontare effettivo e comprendono anche quanto dovuto a terzi a fronte di operazioni effettuate nell'esercizio, la cui fattura non è pervenuta entro l'esercizio stesso.

Come previsto dal principio contabile OIC 19, il criterio del costo ammortizzato può non essere applicato ai debiti se gli effetti sono irrilevanti o se l'avanzamento temporale è breve. Nel corso delle proprie valutazioni la società non ha applicato il criterio del costo ammortizzato in alcun caso in quanto, nei casi di orizzonte temporale di medio-lungo termine, i costi di transazione non erano rilevanti e sono stati addebitati interamente al conto economico.

Variazioni e scadenza dei debiti

debiti verso soci

Trattasi di finanziamenti soci non postergati nella restituzione rispetto agli altri debiti sociali. Una quota di essi, pari a € 1.726.761, è infruttifera di interessi.

debiti v/fornitori

I debiti originati da acquisizioni di beni sono stati iscritti nello stato patrimoniale solo quando rischi, oneri e benefici significativi, connessi alla proprietà, sono stati trasferiti e realizzati con il passaggio del titolo di proprietà, in linea a quanto disposto dall'OIC 19.

La data di riferimento è la data di ricevimento del bene, ovvero la data di spedizione nel caso in cui i termini siano consegna franco stabilimento o magazzino fornitore.

I debiti relativi a servizi sono stati rilevati in bilancio quando i servizi sono stati effettivamente resi, cioè la data di esecuzione della prestazione.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso soci per finanziamenti	3.850.989	(2.124.228)	1.726.761	-	1.726.761
Debiti verso banche	853.308	5.512	858.820	858.820	-
Debiti verso fornitori	4.604.684	(866.883)	3.737.801	2.759.570	978.231
Debiti verso controllanti	563.202	(563.202)	-	-	-
Debiti tributari	1.079.251	171.395	1.250.646	1.033.076	217.570
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	740.113	87.673	827.786	827.786	-
Altri debiti	2.104.002	642.152	2.746.154	1.944.926	801.228
Totale debiti	13.795.549	(2.647.581)	11.147.968	7.424.178	3.723.790

Debiti Tributari

I debiti tributari ammontano ad euro 1.250.646, di cui € 370.990 rateizzati e la rimanente parte da rateizzare sulla base delle nuove indicazioni di legge.

La composizione è la seguente:

ritenute erariali	€ 957.922 (di cui € 225.878 rateizzati);
debiti IVA rateizzati	€ 29.817 ;
debiti IRAP	€ 158.329 (di cui € 84.677 rateizzati)
debiti IRES	€ 91.693 (di cui € 30.618 rateizzati)
altri debiti tributari	€ 12.885

Debiti verso istituti previdenza e di sicurezza sociale

La voce comprende i contributi agricoli ex scau, i debiti da DM10 ed i debiti verso i fondi di previdenza complementare .

Altri Debiti

I debiti prevalenti raggruppati in tale voce sono i seguenti:

acconto sul contributo PON denominato INNOVACQUA per il bando di ricerca e competitività 2007-2013	€ 717.700
debiti verso riscossione Sicilia a fronte dei quali la società ha ottenuto le dilazione	€ 271.092

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	ITALIA	TUNISIA	FRANCIA	BELGIO	CIPRO	GRECIA	NORVEGIA	ALGERIA	Totale
Debiti verso soci per finanziamenti	2.677.989	-	-	-	-	-	-	-	1.726.761
Debiti verso banche	858.820	-	-	-	-	-	-	-	858.820
Debiti verso fornitori	3.098.038	23.371	169.613	170.145	107.618	63.000	62.366	43.650	3.737.801
Debiti verso imprese controllanti	120.000	-	-	-	-	-	-	-	-
Debiti tributari	1.250.646	-	-	-	-	-	-	-	1.250.646
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	827.786	-	-	-	-	-	-	-	827.786
Altri debiti	1.674.926	-	-	-	-	-	-	-	2.746.154
Debiti	10.508.205	23.371	169.613	170.145	107.618	63.000	62.366	43.650	11.147.968

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non esistono debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali

L'indebitamento complessivo nel corso del 2021 è diminuito di € 2.647.582, pari al 19%. Della stessa percentuale sono diminuiti i debiti verso fornitori (- € 866.000 euro).

Ratei e risconti passivi

Di seguito viene esposta la composizione dei Ratei e Risconti e passivi, che assumono valore apprezzabile.

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	2.228.503	(70.368)	2.158.135
Totale ratei e risconti passivi	2.228.503	(70.368)	2.158.135

I risconti passivi riguardano le quote di competenza degli esercizi futuri relativi ai contributi in conto impianti.

Nota integrativa, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio. Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'art. 2425 bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria. L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata. L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi ed oneri di natura finanziaria. In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

Valore della produzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi. Per quanto concerne le cessioni di beni, i relativi ricavi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento il trasferimento dei rischi e dei benefici.

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

Ripartizione dei ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

La ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni è così riepilogabile, in base alle categorie di attività.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Avannotti	10.956.207
Larve	103.200
Altro	31.578
Totale	11.090.985

I ricavi sono aumentati complessivamente del 3% rispetto al 2020. I ricavi derivanti dalla vendita di avannotti sono cresciuti del 62% (+€ 4.213.000 in valore assoluto).

Nella voce altri ricavi e proventi sono ricomprese delle sopravvenienze attive pari ad € 358.300 rappresentati da stralci di alcune passività e dalla quota di crediti d'imposta riferiti ad anni precedenti.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Nel seguente prospetto è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo aree geografiche.

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	2.433.479
U,E,	2.844.243
EXTRA U.E.	5.813.263
Totale	11.090.985

ALTRI RICAVI E PROVENTI

Contributi in conto esercizio

Si riferiscono prevalentemente alla quota di competenza dell'esercizio di contributi relativi a progetti di investimento realizzati nell'esercizio corrente e soprattutto negli anni precedenti e riscontati in funzione delle quote di ammortamento.

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti dei beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e dei benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

COSTI PER MATERIE PRIME

Le voci di costo più rilevanti sono rappresentate dal mangime e dagli avannotti,.

COSTI PER SERVIZI

Le principali componenti di costo sono rappresentate dalle spese per trasporto, pari a 942 mila e l'energia elettrica pari a 751 mila euro.

COSTI PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI

Sono costituiti principalmente dai canoni per licenze software e dal canone per l'ormeggio delle imbarcazioni.

COSTI PER IL PERSONALE

La ripartizione di tali costi viene già fornita nel conto economico.

AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

Gli ammortamenti sono stati effettuati con i coefficienti indicati in premessa.

ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Nel corso dell'esercizio sono stati alienati dei terreni e dei beni strumentali non più funzionali all'attività produttiva, e sono state realizzate minusvalenze per € 500.511

Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio. Nel seguente prospetto si da evidenza degli interessi e degli altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 del Codice Civile, con specifica suddivisione tra quelli relativi ai debiti verso banche e ad altre fattispecie.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	4.235
Altri	483.242
Totale	487.477

I proventi finanziari riguardano una plusvalenza ottenuta da una cessione di partecipazione.

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

Rilevazione Imposte correnti anticipate e differite

Le Imposte sul reddito sono state accantonate secondo il principio di competenza e riguardano l'Ires e l'IRAP.

IMPOSTE ANTICIPATE

Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate:

- a) la descrizione delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate, specificando l'aliquota applicata e le variazioni rispetto all'esercizio precedente, gli importi accreditati o addebitati a conto economico;
- b) l'ammontare delle imposte anticipate contabilizzato in bilancio.

Abrogazione dell'interferenza fiscale

Come noto, nel rispetto del principio enunciato nell'art. 6, lettera a), della legge 366/2001, con il decreto legislativo n. 6/2003 recante la riforma del diritto societario, è stato abrogato il secondo comma dell'articolo 2426 che consentiva di effettuare rettifiche di valore e accantonamenti esclusivamente in applicazione di norme tributarie.

Il venire meno di tale facoltà non è destinato a comportare la perdita del diritto alla deduzione dei componenti negativi di reddito essendo stata ammessa la possibilità di dedurre tali componenti in via extracontabile ai sensi dell'articolo 109, comma 4, lettera b), del T.U.I.R. come riformulato dal decreto legislativo n. 344/2003, e successive disposizioni legislative, recante la riforma del sistema fiscale statale.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee imponibili	1.634.888
Differenze temporanee nette	1.634.888
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	392.373
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	392.373

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
interessi ecc.. il 30% del ROL	1.586.991	24,00%	380.878
fondo sval.ne crediti oltre 5%	47.897	24,00%	11.495

Nota integrativa, altre informazioni

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

	Amministratori
Compensi	20.000

Compensi al revisore legale o società di revisione

La revisione legale dei conti annuali è affidata alla Società di revisione RSM Società di Revisione ed Organizzazione Contabile SpA

Il corrispettivo di competenza dell'esercizio è 12.000 euro e comprende le attività di

- verifiche periodiche sulla regolare tenuta della contabilità coerenti con i principi di revisione ISA Italia e le norme di redazione
- stesura della relazione di certificazione

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	12.000
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	12.000

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso strumenti finanziari di cui al n. 19 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 del 1° comma dell'art. 2427 del codice civile.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Le operazioni con le parti correlate sono avvenute a normali condizioni di mercato

La società ha avuto rapporti finanziari con la società controllata ACQUA AZZURRA TOSCANA SOCIETA' AGRICOLA A RESPONSABILITA' LIMITATA e con la società controllata OP AVANNOTTERIA SICILIANA SOCIETA' CONSORTILE ARL.

La società non possiede azioni o quote di società controllanti neanche attraverso società fiduciarie o per interposta persona.

La società, nel corso dell'esercizio, non ha acquistato o alienato azioni o quote di società controllanti neanche attraverso società fiduciarie o per interposta persona.

DIPENDENTI

La società nel corso dell'esercizio ha occupato in media 8 impiegati e 70 operai Tali dati sono espressi in unità lavorative annue.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

- La società è in attesa di ricevere il decreto di concessione del Decreto relativo al contributo di cui alla misura 5.69 del FEAMP PO 2014-2020, che prevede l'installazione di un impianto fotovoltaico di oltre 700KW. Tale investimento, anche alla luce della crescita esponenziale del costo dell'energia elettrica avvenuto a partire dall'ultimo trimestre del 2021, comporterà rilevanti risparmi.

Effetti negativi sono rappresentati dall'incremento dei costi tutti già in essere dal IV trimestre 2021 e soprattutto come conseguenza dell'embargo derivante dalla guerra in Ucraina.

Naturalmente è in corso l'aumento dei prezzi di vendita per recuperare l'incremento dei costi di produzione

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

La chiusura del bilancio d'esercizio ha evidenziato un utile d'esercizio di € 196.815 che l'organo amministrativo propone di destinare nel seguente modo:

- € 9.841 al fondo di riserva legale;
- € 186.974 utile a nuovo.

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Bruno Ricci, in qualità di Amministratore Unico della società dichiara di aver redatto il presente bilancio e che esso corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Il sottoscritto dott. Giancarlo Romano Barone, ai sensi dell'art. 31 comma 2 - quinquies della legge 340 /2000 dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

F.to GIANCARLO ROMANO BARONE