

GEL SPA

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

| Dati anagrafici | |
|---|--|
| Sede in | 60022 CASTELFIDARDO (AN) VIA ENZO FERRARI N1 |
| Codice Fiscale | 00933800427 |
| Numero Rea | AN 99094 |
| P.I. | 00933800427 |
| Capitale Sociale Euro | 719250.00 i.v. |
| Forma giuridica | SOCIETA' PER AZIONI (SP) |
| 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 | | |
| 1) costi di impianto e di ampliamento | 121.966 | 248.079 |
| 3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | 14.573 | 25.169 |
| 4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili | 2.553.792 | 2.776.192 |
| 5) avviamento | 1.494.215 | 1.665.273 |
| 7) altre | - | 463.742 |
| Totale immobilizzazioni immateriali | 4.184.546 | 5.178.455 |
| II - Immobilizzazioni materiali | | |
| 1) terreni e fabbricati | 4.501.929 | 687.022 |
| 2) impianti e macchinario | 646.488 | 390.874 |
| 3) attrezzature industriali e commerciali | 291.231 | 149.804 |
| 4) altri beni | 60.176 | 58.455 |
| 5) immobilizzazioni in corso e acconti | - | 209.200 |
| Totale immobilizzazioni materiali | 5.499.824 | 1.495.355 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | | |
| 1) partecipazioni in | | |
| a) imprese controllate | - | 105.000 |
| d-bis) altre imprese | 27.565 | 27.565 |
| Totale partecipazioni | 27.565 | 132.565 |
| 2) crediti | | |
| d-bis) verso altri | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 371.833 | 323.177 |
| Totale crediti verso altri | 371.833 | 323.177 |
| Totale crediti | 371.833 | 323.177 |
| 3) altri titoli | 39.733 | 20.000 |
| 4) strumenti finanziari derivati attivi | 3.556 | - |
| Totale immobilizzazioni finanziarie | 442.687 | 475.742 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 10.127.057 | 7.149.552 |
| C) Attivo circolante | | |
| I - Rimanenze | | |
| 1) materie prime, sussidiarie e di consumo | 2.454.986 | 2.297.780 |
| 2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati | 430.953 | 364.974 |
| 4) prodotti finiti e merci | 644.198 | 417.174 |
| 5) acconti | 230.812 | 79.448 |
| Totale rimanenze | 3.760.949 | 3.159.376 |
| II - Crediti | | |
| 1) verso clienti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 5.471.335 | 4.709.127 |
| Totale crediti verso clienti | 5.471.335 | 4.709.127 |
| 2) verso imprese controllate | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 31.030 | 152.154 |
| Totale crediti verso imprese controllate | 31.030 | 152.154 |
| 5-bis) crediti tributari | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 79.584 | 196.850 |

| | | |
|--|--------------------------|-------------------|
| Totale crediti tributari | 79.584 | 196.850 |
| 5-ter) imposte anticipate | 206.689 | 100.577 |
| 5-quater) verso altri | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 80.088 | 201.789 |
| Totale crediti verso altri | 80.088 | 201.789 |
| Totale crediti | 5.868.726 | 5.360.497 |
| IV - Disponibilità liquide | | |
| 1) depositi bancari e postali | 4.629.054 | 4.521.804 |
| 2) assegni | 1.433 | 974 |
| 3) danaro e valori in cassa | 7.000 | 2.138 |
| Totale disponibilità liquide | 4.637.487 | 4.524.916 |
| Totale attivo circolante (C) | 14.267.162 | 13.044.789 |
| D) Ratei e risconti | 72.241 | 233.433 |
| Totale attivo | 24.466.460 | 20.427.774 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 719.250 | 719.250 |
| II - Riserva da soprapprezzo delle azioni | 2.788.344 | 5.481.250 |
| IV - Riserva legale | 133.550 | 133.044 |
| VI - Altre riserve, distintamente indicate | | |
| Riserva straordinaria | 2.063.565 | 2.053.957 |
| Varie altre riserve | 2.572.656 ⁽¹⁾ | (1.343) |
| Totale altre riserve | 4.636.221 | 2.052.614 |
| VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | (12.364) | (5.530) |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | 2.006.962 | 10.114 |
| Totale patrimonio netto | 10.271.963 | 8.390.742 |
| B) Fondi per rischi e oneri | | |
| 1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili | 560.182 | 558.683 |
| 2) per imposte, anche differite | 132.330 | 826.013 |
| 3) strumenti finanziari derivati passivi | 27.216 | 29.779 |
| 4) altri | - | 36.741 |
| Totale fondi per rischi ed oneri | 719.728 | 1.451.216 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 231.629 | 224.312 |
| D) Debiti | | |
| 4) debiti verso banche | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 1.952.061 | 2.086.976 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 6.363.319 | 4.864.471 |
| Totale debiti verso banche | 8.315.380 | 6.951.447 |
| 6) acconti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 151.968 | 95.568 |
| Totale acconti | 151.968 | 95.568 |
| 7) debiti verso fornitori | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 3.348.762 | 2.492.029 |
| Totale debiti verso fornitori | 3.348.762 | 2.492.029 |
| 12) debiti tributari | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 751.009 | 246.054 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 12.209 | 60.808 |
| Totale debiti tributari | 763.218 | 306.862 |
| 13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 155.110 | 140.356 |
| Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 155.110 | 140.356 |

| | | |
|--|-------------------|-------------------|
| 14) altri debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 391.641 | 298.440 |
| Totale altri debiti | 391.641 | 298.440 |
| Totale debiti | 13.126.079 | 10.284.702 |
| E) Ratei e risconti | 117.061 | 76.802 |
| Totale passivo | 24.466.460 | 20.427.774 |

(1)

| Varie altre riserve | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
|--|-------------------|-------------------|
| Fondi riserve in sospensione di imposta | 2.692.906 | |
| 10) Acquisto azioni proprie | (120.247) | (1.341) |
| Differenza da arrotondamento all'unità di Euro | (4) | (2) |

Conto economico

| | 31-12-2021 | 31-12-2020 |
|---|-------------------|-------------------|
| Conto economico | | |
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 18.646.469 | 14.356.763 |
| 2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti | 293.004 | 117.737 |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| contributi in conto esercizio | 331.108 | 6.081 |
| altri | 217.968 | 261.766 |
| Totale altri ricavi e proventi | 549.076 | 267.847 |
| Totale valore della produzione | 19.488.549 | 14.742.347 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 8.609.920 | 6.744.571 |
| 7) per servizi | 4.332.214 | 3.664.603 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 343.871 | 736.593 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 2.127.880 | 2.120.387 |
| b) oneri sociali | 638.549 | 611.329 |
| c) trattamento di fine rapporto | 144.596 | 144.082 |
| e) altri costi | 63.108 | 48.492 |
| Totale costi per il personale | 2.974.133 | 2.924.290 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 535.852 | 640.786 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 338.196 | 296.414 |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | 256.104 | 91.561 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 1.130.152 | 1.028.761 |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | (157.206) | (467.294) |
| 12) accantonamenti per rischi | - | 28.881 |
| 13) altri accantonamenti | 103.917 | - |
| 14) oneri diversi di gestione | 84.154 | 63.290 |
| Totale costi della produzione | 17.421.155 | 14.723.695 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 2.067.394 | 18.652 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 16) altri proventi finanziari | | |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| altri | 2.400 | 1.920 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 2.400 | 1.920 |
| Totale altri proventi finanziari | 2.400 | 1.920 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| altri | 108.728 | 82.758 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 108.728 | 82.758 |
| 17-bis) utili e perdite su cambi | (855) | (1.504) |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | (107.183) | (82.342) |
| D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie | | |
| 18) rivalutazioni | | |
| d) di strumenti finanziari derivati | 15.112 | 4.842 |
| Totale rivalutazioni | 15.112 | 4.842 |
| 19) svalutazioni | | |
| a) di partecipazioni | 105.000 | - |

| | | |
|---|-----------|-----------|
| b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni | 253 | 906 |
| d) di strumenti finanziari derivati | - | 20.284 |
| Totale svalutazioni | 105.253 | 21.190 |
| Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19) | (90.141) | (16.348) |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | 1.870.070 | (80.038) |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 681.375 | 111.279 |
| imposte relative a esercizi precedenti | - | (99.781) |
| imposte differite e anticipate | (818.267) | (101.650) |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | (136.892) | (90.152) |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | 2.006.962 | 10.114 |

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 | 2.006.962 | 10.114 |
| Imposte sul reddito | (136.892) | (90.152) |
| Interessi passivi/(attivi) | 106.328 | 80.838 |
| (Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività | (14.500) | - |
| 1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione | 1.961.898 | 800 |
| Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | | |
| Accantonamenti ai fondi | 197.081 | 211.796 |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni | 874.048 | 1.028.761 |
| Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie | 90.141 | (16.348) |
| Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari | (6.805) | - |
| Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | 1.154.465 | 1.224.209 |
| 2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto | 3.116.363 | 1.225.009 |
| Variazioni del capitale circolante netto | | |
| Decremento/(Incremento) delle rimanenze | (601.573) | (648.316) |
| Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti | (758.151) | 252.721 |
| Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori | 909.076 | (271.071) |
| Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi | 161.192 | (81.491) |
| Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi | 40.259 | (641.316) |
| Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto | 356.836 | (115.839) |
| Totale variazioni del capitale circolante netto | 107.639 | (1.505.313) |
| 3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto | 3.224.002 | (280.304) |
| Altre rettifiche | | |
| Interessi incassati/(pagati) | (106.328) | (80.838) |
| (Imposte sul reddito pagate) | (193.228) | (79.670) |
| (Utilizzo dei fondi) | (129.708) | (49.795) |
| Flusso finanziario dell'attività operativa (A) | 2.794.738 | (490.607) |
| B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento | | |
| Immobilizzazioni materiali | | |
| (Investimenti) | (3.934.423) | (540.655) |
| Disinvestimenti | 70.000 | - |
| Immobilizzazioni immateriali | | |
| (Investimenti) | (5.685) | - |
| Immobilizzazioni finanziarie | | |
| (Investimenti) | (57.086) | (307.035) |
| Disinvestimenti | - | 23.582 |
| Flusso finanziario dell'attività di investimento (B) | (3.927.194) | (824.107) |
| C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento | | |
| Mezzi di terzi | | |
| Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche | (134.915) | (864.422) |
| Accensione finanziamenti | 3.780.000 | 5.300.000 |
| (Rimborso finanziamenti) | (2.281.152) | (3.399.307) |
| Mezzi propri | | |
| Aumento di capitale a pagamento | (118.906) | - |

| | | |
|---|-----------|-----------|
| Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C) | 1.245.027 | 1.036.271 |
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C) | 112.571 | (278.443) |
| Disponibilità liquide a inizio esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 4.521.804 | 4.798.193 |
| Assegni | 974 | 3.598 |
| Danaro e valori in cassa | 2.138 | 1.568 |
| Totale disponibilità liquide a inizio esercizio | 4.524.916 | 4.803.359 |
| Disponibilità liquide a fine esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 4.629.054 | 4.521.804 |
| Assegni | 1.433 | 974 |
| Danaro e valori in cassa | 7.000 | 2.138 |
| Totale disponibilità liquide a fine esercizio | 4.637.487 | 4.524.916 |

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci/Azionisti,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile (o perdita) d'esercizio pari a Euro 2.006.962.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Nell'esercizio 2021, l'economia nazionale e internazionale è stata ancora pesantemente minata dall'ampia diffusione dell'infezione da SARS Covid-19, anche se grazie alla campagna vaccinale la situazione ha avuto un netto miglioramento con ripercussioni positive sul mercato in cui opera la società. Infatti la società ha conseguito un fatturato al 31 dicembre 2021 che risulta pari a circa Euro 18,6 milioni, in crescita del 29% rispetto all'esercizio precedente pari a circa Euro 14,4 milioni. L'incremento è ascrivibile alla forte ripresa del mercato residenziale che ha registrato una crescita del 21%, sia di quello industriale che ha registrato una crescita del 91%.

La Società dispone di risorse finanziarie sufficienti per la copertura degli impegni del prossimo esercizio e, da un punto di vista patrimoniale, la solidità risulta adeguata allo svolgimento dell'attività aziendale. Alla data odierna non si registrano significativi ritardi sulle attività di incasso e di pagamento.

Piano di riacquisto Azioni Proprie (Buy-Back)

In data 09 dicembre 2020 la GEL SPA ha sottoscritto con INTEGRAE SIM Spa un accordo avente a oggetto il conferimento di un incarico, per una durata di 18 mesi, relativo all'esecuzione del programma di acquisto di azioni proprie ("buy back") deliberato dell'assemblea della Società del 28/04/2020. In coerenza con la deliberazione assembleare, il programma di acquisto di azioni proprie persegue le seguenti finalità:

- sostenere la liquidità delle azioni, così da favorire il regolare svolgimento delle negoziazioni ed evitare movimenti dei prezzi non in linea con l'andamento del mercato, ai sensi delle prassi di mercato vigenti per tempo individuate dall'Autorità di Vigilanza;
- impiegare le azioni come corrispettivo in operazioni straordinarie, anche di scambio di partecipazioni con altri soggetti, nell'ambito di operazioni di interesse della stessa Società ai sensi delle prassi di mercato vigenti per tempo individuate dall'Autorità di Vigilanza.

Le operazioni di acquisto di azioni proprie sono state avviate nel mese di dicembre 2020; al 28 ottobre 2021 la procedura di Buyback si è conclusa e la società ha acquistato, per il tramite di intermediario, n. 126.875 azioni proprie, pari a circa l'1,764% del capitale sociale.

Quotazione Gel S.p.A. al mercato EGM di Borsa italiana

Il 20 dicembre 2017, a completamento del progetto di quotazione e ammissione al mercato borsistico, sono iniziate le negoziazioni dei titoli di Gel S.p.A.

Il progetto di quotazione è parte del piano di sviluppo strategico di Gel che si pone come target la crescita dei volumi di vendita e il consolidamento del brand in particolare attraverso un continuo processo di affermazione sui mercati sia locali che stranieri. Il progetto di sviluppo, che deve perseguire risultati ambiziosi, si ritiene fondato su assunti concreti e leve di crescita in linea con il modello di business che fino ad oggi ha permesso di raggiungere gli attuali risultati. La quotazione supporta il piano di sviluppo condividendo con gli investitori la dotazione di risorse finanziarie e portando alla società nuove forme di visibilità.

I dati del collocamento.

Il controvalore complessivo delle risorse raccolte ammonta a Euro 5.700.500.

L'ammissione a quotazione è avvenuta a seguito del collocamento di n. 2.192.500 azioni ordinarie, che rappresentano il 30,48% del flottante, al prezzo di Euro 2,60 per azione.

Nell'ambito dell'operazione di quotazione, inoltre, sono stati deliberati n. 2.305.000 Warrant ("Warrant Gel 2017 - 2021"), assegnati gratuitamente ad ogni nuova azione sottoscritta e ad ogni azione in circolazione prima della data di inizio negoziazioni; le finestre di esercizio sono previste nel 2019, 2020 e 2021.

La quotazione del titolo al 31 dicembre 2021 è risultata pari a 1,9261 euro, pertanto rappresenta il Patrimonio Netto contabile e si conferma la congruità dei valori contabilizzati.

Da un punto di vista finanziario, la Società continua a generare flussi di cassa positivi più che sufficienti a rispettare i propri impegni e a finanziare i propri investimenti.

Titoli GEL S.p.A.

- Azioni ordinarie: GEL Cod ISIN IT0005312365
- Warrant: WGEL21 Cod ISIN IT0005312852

Nel corso del primo semestre, durante la terza finestra di apertura dell'esercizio dei Warrant "Warrant GEL 2017-2021" ("Warrant"), codice ISIN IT0005312852, compresa tra il 1 giugno 2021 ed il 30 giugno 2021, inclusi, nessun Warrant è stato esercitato. Pertanto i Warrant sono da considerarsi decaduti da ogni diritto divenendo privi di validità ad ogni effetto.

Fatti di rilievo verificatisi dopo la chiusura dell'esercizio

Seppur il contesto economico presenti ancora delle incertezze, causate dal conflitto tra Ucraina e Russia, tali circostanze non rappresentano, alla data odierna, un elemento tale da impattare le valutazioni sottostanti alla redazione del bilancio al 31 dicembre 2021, né da far sorgere significative incertezze in merito al presupposto della continuità aziendale.

Informativa in merito alla continuità aziendale

Il bilancio è stato redatto nella prospettiva della continuazione dell'attività. Gli amministratori hanno valutato la situazione economico patrimoniale e finanziaria della società e le positive prospettive economiche future. Nello specifico hanno considerato la presenza di adeguate risorse finanziarie e la capacità di generare flussi di cassa positivi, di una soddisfacente performance economica, e la presenza di una consistenza patrimoniale adeguata. Alla luce delle analisi effettuate, gli amministratori hanno redatto il bilancio considerando rispettato il presupposto della continuità azienda.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2021 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34 /UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Il bilancio in commento è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto. ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, C.c. art. 2423-bis C.c)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

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 compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza avrebbe avuto effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

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

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Cambiamenti di principi contabili

La Società non si è trovata di fronte all'esigenza di cambiare principi contabili.

Correzione di errori rilevanti

La società non ha dovuto correggere alcun errore rilevante.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

La società non ha riscontrato alcuna problematica di comparabilità e adattamento.

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

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.

I costi di impianto e ampliamento e di sviluppo con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale. I costi di impianto e ampliamento sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, le concessioni e i marchi sono ammortizzati con un'aliquota annua del 5,56%.

L'avviamento, derivante dall'operazione di scissione inversa con la Bafin srl, acquisito a titolo oneroso, è iscritto nell'attivo dal 2013 con il consenso del Collegio sindacale per un importo pari al costo per esso sostenuto e viene ammortizzato in un periodo di 18 anni che corrisponde alla sua vita utile.

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 o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

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:

| Tipo Bene | % Ammortamento |
|-----------------------|----------------|
| Fabbricati | 3% |
| Impianti e macchinari | 10% |
| Attrezzature | 25% |
| Altri beni | 25% |

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.

Crediti

I crediti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo.

Il criterio del costo ammortizzato non viene applicato nel caso in cui gli effetti siano irrilevanti rispetto al valore determinato in base a quanto previsto dall'OIC 15 'Crediti'.

Gli effetti sono considerati sempre irrilevanti se i crediti sono a breve termine (ossia con scadenza inferiore ai dodici mesi).

I crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo, l'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti ritenuto adeguato a coprire le perdite per inesigibilità ragionevolmente prevedibili. L'ammontare del fondo svalutazione crediti è commisurato sia all'entità dei rischi relativi a specifici crediti "in sofferenza", sia all'entità del rischio di mancato incasso incombente sulla generalità dei crediti, prudenzialmente stimato in considerazione dell'anzianità dei crediti e delle condizioni economiche generali di settore.

Debiti

I debiti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale.

Il criterio del costo ammortizzato non viene applicato nel caso in cui gli effetti siano irrilevanti rispetto al valore determinato in base a quanto previsto dall'OIC 19 'Debiti'.

Gli effetti sono considerati sempre irrilevanti se i debiti sono a breve termine (ossia con scadenza inferiore ai dodici mesi).

Ratei e risconti

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

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

Rimanenze magazzino

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il costo medio ponderato.

Il valore così ottenuto è poi rettificato dall'apposito "fondo obsolescenza magazzino", per tenere conto delle merci per le quali si prevede un valore di realizzazione inferiore a quello di costo. Inoltre le scorte obsolete e di lento rigiro vengono svalutate in relazione alla loro possibilità di utilizzo o di realizzo.

Titoli

I titoli sono valutati con il metodo del costo determinato sulla base del prezzo di acquisto, sono iscritti tra le immobilizzazioni in quanto rappresentano un investimento durato e strategico.

Partecipazioni

Le partecipazioni sono valutate con il metodo del costo determinato sulla base del prezzo di acquisto o di sottoscrizione eventualmente ridotto per perdite durevoli di valore nel caso in cui le partecipate abbiano conseguito perdite e non siano prevedibili, nell'immediato futuro, utili di entità tale da assorbire tali perdite; il valore originario viene ripristinato negli esercizi successivi se vengono meno i motivi della svalutazione effettuata.

Azioni proprie

L'acquisto di azioni proprie comporta una riduzione del patrimonio netto di eguale importo, tramite l'iscrizione nel passivo del bilancio di una specifica voce con segno negativo.

Strumenti finanziari derivati

Gli strumenti finanziari derivati, anche se incorporati in altri strumenti finanziari, sono iscritti al fair value. Le variazioni del fair value sono imputate al conto economico oppure, se lo strumento copre il rischio di variazione dei flussi finanziari attesi di un'attività, di una passività, di un impegno irrevocabile o di un'operazione programmata altamente probabile, direttamente ad una riserva positiva o negativa di patrimonio netto, al netto degli effetti fiscali differiti; tale riserva è imputata al conto economico nella misura e nei tempi corrispondenti al verificarsi o al modificarsi dei flussi dell'elemento coperto. Gli elementi oggetto di copertura contro il rischio di variazioni dei tassi di interesse o dei tassi di cambio o dei prezzi di mercato o contro il rischio di credito sono valutati simmetricamente allo strumento derivato di copertura; si considera sussistente la copertura in presenza, fin dall'inizio, di stretta e documentata correlazione tra le caratteristiche dello strumento o dell'operazione coperti e quelle dello strumento di copertura. Non sono distribuibili gli utili che derivano dalla valutazione al fair value degli strumenti finanziari derivati non utilizzati o non necessari per la copertura. Le riserve di patrimonio che derivano dalla valutazione al fair value di derivati utilizzati a copertura dei flussi finanziari attesi non sono considerate nel computo del patrimonio netto per le finalità di cui agli articoli 2412, 2433, 2442, 2446 e 2447 del C.C. e, se positive, non sono disponibili e non sono utilizzabili a copertura delle perdite.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

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

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

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.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

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;

L'Ires e l'Irap differita e anticipata è calcolata sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali esclusivamente con riferimento alla società.

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;

L'Ires e l'Irap differita e anticipata è calcolata sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali esclusivamente con riferimento alla società.

Riconoscimento ricavi

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

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

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

Le attività e passività monetarie in valuta, iscritte in contabilità al cambio del giorno di rilevazione, sono adeguate ai cambi della data di bilancio con contropartita il conto economico. I relativi utili e perdite su cambi sono imputati a conto economico e l'eventuale utile netto risultante, nei limiti dell'utile di periodo, viene accantonato in apposita riserva di patrimonio netto non distribuibile fino al realizzo. Le attività e passività in valuta non monetarie sono iscritte al tasso di cambio al momento del loro acquisto.

Non vi sono poste in valuta estera al 31/12/2021. La società opera principalmente in euro.

Impegni, garanzie e passività potenziali

I rischi relativi a garanzie concesse, personali o reali, per debiti altrui sono stati indicati per un importo pari all'ammontare della garanzia prestata; l'importo del debito altrui garantito alla data di riferimento del bilancio, se inferiore alla garanzia prestata, è indicato nella presente nota integrativa.

Gli impegni sono stati indicati al valore nominale, desunto dalla relativa documentazione.

La valutazione dei beni di terzi presso l'impresa è stata effettuata:

- al valore nominale per i titoli a reddito fisso non quotati;
- al valore corrente di mercato per i beni, le azioni e i titoli a reddito fisso quotati;
- al valore desunto dalla documentazione esistente negli altri casi.

I rischi per i quali la manifestazione di una passività è probabile sono descritti nelle note esplicative e accantonati secondo criteri di congruità nei fondi rischi.

I rischi per i quali la manifestazione di una passività è solo "possibile" sono descritti nella nota integrativa, senza procedere allo stanziamento di fondi rischi secondo i principi contabili di riferimento. Non si è tenuto conto dei rischi di natura remota.

Altre informazioni

La Società, come previsto dall'articolo 2086 del codice civile, modificato dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi di impresa e dell'insolvenza), ha un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura ed alle dimensioni dell'impresa.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 4.184.546 | 5.178.455 | (993.909) |

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

| | Costi di impianto e di ampliamento | Costi di sviluppo | Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | Avviamento | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|---|------------------------------------|-------------------|---|---|------------|------------------------------------|-------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | | | | |
| Costo | 630.909 | 313.414 | 711.602 | 4.000.000 | 3.083.076 | 2.943.763 | 11.682.764 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 382.830 | 313.414 | 686.433 | 1.223.808 | 1.417.803 | 2.480.021 | 6.504.309 |
| Valore di bilancio | 248.079 | - | 25.169 | 2.776.192 | 1.665.273 | 463.742 | 5.178.455 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | - | - | 5.685 | - | - | - | 5.685 |
| Riclassifiche (del valore di bilancio) | - | - | - | - | - | (463.742) | (463.742) |
| Ammortamento dell'esercizio | 126.113 | - | 16.281 | 222.400 | 171.058 | - | 535.852 |
| Totale variazioni | (126.113) | - | (10.596) | (222.400) | (171.058) | (463.742) | (993.909) |
| Valore di fine esercizio | | | | | | | |
| Costo | 630.909 | 313.414 | 717.287 | 4.000.000 | 3.083.076 | 1.283.110 | 10.027.796 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 508.943 | 313.414 | 702.714 | 1.446.208 | 1.588.861 | 1.283.110 | 5.843.250 |
| Valore di bilancio | 121.966 | - | 14.573 | 2.553.792 | 1.494.215 | - | 4.184.546 |

Spostamenti da una ad altra voce

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

Nel bilancio al 31/12/2021 si è proceduto con la riclassificazione delle migliorie su beni di terzi ad incremento del valore d

Composizione delle voci costi di impianto e ampliamento, costi di sviluppo

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 3, C.c.)

Si indica qui di seguito la composizione delle voci costi di impianto e ampliamento e nonché le ragioni della loro iscrizio

Costi di impianto e ampliamento

| Descrizione costi | Valore 31/12/2020 | Incremento esercizio | Decremento esercizio | Ammortamento esercizio |
|-----------------------------------|-------------------|----------------------|----------------------|------------------------|
| Costituzione | 248.079 | | | 126.113 |
| Trasformazione | | | | |
| Fusione | | | | |
| Aumento capitale sociale | | | | |
| Altre variazioni atto costitutivo | | | | |
| Totale | 248.079 | | | 126.113 |

I costi di impianto e ampliamento con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio Sindacale superiore a cinque anni.

L'avviamento, acquisito a titolo oneroso, è stato iscritto nell'attivo con il consenso del Collegio Sindacale per un importo corrispondente alla sua vita utile, ossia il periodo di tempo entro cui ci si attende ragionevolmente di godere dei benefici economici con i paragrafi §66 e seguenti dell'OIC24.

Il marchio è stato iscritto nel 2015 per un importo pari a 4.000.000 Euro in sede di trasformazione da società di persone corrispondente alla sua vita utile. La trasformazione è stata effettuata a seguito della perizia giurata di stima del patrimonio relazione, finalizzata alla trasformazione in società a responsabilità limitata, ha individuato un plusvalore da valutazioni finanziari rispetto alla media delle aziende del settore di riferimento. L'operazione di trasformazione ha quindi comportato un importo pari ad Euro 2.759 mila. Tale incremento di patrimonio ha permesso alla Società di trasformarsi in Società a Responsabilità Limitata in Borsa.

Nel corso del primo semestre 2021 la società ha provveduto a riscattare anticipatamente i contratti di leasing pertanto le medesime sono state iscritte nella voce corrispondente al Fabbricato.

In accordo allo OIC 9 la società valuta a ogni data di riferimento del bilancio intermedio se esiste un indicatore che un'immobilizzazione non suscettibile di svalutazione, la società procede alla stima del valore recuperabile dell'immobilizzazione ed effettua una svalutazione soltanto in assenza di indicatori di potenziali perdite di valore non si procede alla determinazione del valore recuperabile.

Immobilizzazioni materiali

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 5.499.824 | 1.495.355 | 4.004.469 |

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

| | Terreni e fabbricati | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni materiali in corso e acconti | Totale Immobilizzazioni materiali |
|--|----------------------|------------------------|--|----------------------------------|---|-----------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | | | |
| Costo | 852.146 | 1.862.777 | 2.301.621 | 1.583.850 | 209.200 | 6.809.594 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 165.124 | 1.471.902 | 2.151.817 | 1.525.395 | - | 5.314.238 |
| Svalutazioni | - | (1) | - | - | - | (1) |
| Valore di bilancio | 687.022 | 390.874 | 149.804 | 58.455 | 209.200 | 1.495.355 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 3.428.177 | 227.936 | 251.510 | 26.800 | - | 3.934.423 |

| | | | | | | |
|--|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|------------|
| Riclassifiche (del valore di bilancio) | 463.742 | 209.200 | - | - | (209.200) | 463.742 |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | - | (60.000) | - | - | - | (60.000) |
| Ammortamento dell'esercizio | 77.012 | 126.022 | 110.083 | 25.079 | - | 338.196 |
| Totale variazioni | 3.814.907 | 251.114 | 141.427 | 1.721 | (209.200) | 3.999.969 |
| Valore di fine esercizio | | | | | | |
| Costo | 4.744.065 | 2.239.912 | 2.553.131 | 1.610.650 | - | 11.147.759 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 242.136 | 1.593.424 | 2.261.900 | 1.550.474 | - | 5.647.935 |
| Svalutazioni | - | (1) | - | - | - | (1) |
| Valore di bilancio | 4.501.929 | 646.488 | 291.231 | 60.176 | - | 5.499.824 |

Negli esercizi precedenti, sulla base di una puntuale applicazione del principio contabile OIC 16, e a seguito anche di una revisione delle stime della vita utile degli immobili strumentali, abbiamo provveduto a scorporare la quota parte di costo riferita alle aree di sedime degli stessi.

Il valore attribuito a tali aree è stato individuato sulla base di un criterio forfetario di stima che consente la ripartizione del costo unitario, facendolo ritenere congruo, nella misura del 20% del costo dell'immobile al netto dei costi incrementativi capitalizzati e delle eventuali rivalutazioni operate.

Operazioni di locazione finanziaria

La società ha riscattato nel corso del periodo i 2 contratti di locazione finanziaria in essere. In particolare il fabbricato strumentale è stato riscattato anticipatamente per un importo di Euro 3.307.663, e l'impianto fotovoltaico per Euro 177.640.

Gli incrementi significativi dei Terreni e fabbricati e degli impianti sono stati determinati da tali operazioni.

Immobilizzazioni finanziarie

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 442.687 | 475.742 | (33.055) |

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

| | Partecipazioni in imprese controllate | Partecipazioni in altre imprese | Totale Partecipazioni | Altri titoli | Strumenti finanziari derivati attivi |
|--|---------------------------------------|---------------------------------|-----------------------|--------------|--------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | | |
| Costo | 105.000 | 27.565 | 132.565 | 20.000 | - |
| Valore di bilancio | 105.000 | 27.565 | 132.565 | 20.000 | - |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | - | - | - | 39.986 | 3.556 |
| Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio) | - | - | - | (20.000) | - |
| Svalutazioni effettuate nell'esercizio | (105.000) | - | (105.000) | (253) | - |
| Totale variazioni | (105.000) | - | (105.000) | 19.733 | 3.556 |
| Valore di fine esercizio | | | | | |
| Costo | 105.000 | 27.565 | 132.565 | 39.733 | 3.556 |

| | Partecipazioni in imprese controllate | Partecipazioni in altre imprese | Totale Partecipazioni | Altri titoli | Strumenti finanziari derivati attivi |
|---------------------------|---------------------------------------|---------------------------------|-----------------------|--------------|--------------------------------------|
| Svalutazioni | 105.000 | - | 105.000 | - | - |
| Valore di bilancio | - | 27.565 | 27.565 | 39.733 | 3.556 |

Partecipazioni

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

Le partecipazioni in imprese controllate, si riferiscono alla società cinese, costituita dalla GEL S.p.A. nel corso del 2019, BEIJING GEL WATER TREATMENT TECHNOLOGY CO, LTD, con sede in Beijing, China, con capitale sociale 105.000 Euro. La società è stata costituita nel mese di maggio 2019, e ha come oggetto sociale la commercializzazione dei prodotti finiti della GEL SPA su tutto il mercato Cinese.

La partecipazione in imprese controllate è valutata, nel rispetto del principio della continuità dei criteri di valutazione al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Le altre partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione:

- partecipazione BCC CIVITANOVA, pari a Euro 389.
- partecipazione in CONFIDI, pari a Euro 516
- partecipazione in OLTRE IL GIARDINO, pari a Euro 26.660

Nessuna partecipazione immobilizzata ha subito cambiamento di destinazione nel corso dell'esercizio non esistono restrizioni di disponibilità da parte della società partecipante, né diritti d'opzione o altri privilegi. Nessuna società partecipata ha deliberato nel corso dell'esercizio aumenti di capitale a pagamento o gratuito.

Nessuna operazione significativa è stata posta in essere con società partecipate.

La partecipazione nella società controllata Beijing Gel Water Treatment ha subito una svalutazione per perdite durevoli di valore.

Strumenti finanziari derivati

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 3.556 | | 3.556 |

Si tratta di strumenti finanziari quali contratti a termine in valuta estera, swap, future, o altre opzioni legate ai contratti derivati destinati ad essere mantenuti oltre l'esercizio successivo.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

| | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Crediti immobilizzati verso altri | 323.177 | 48.656 | 371.833 | 371.833 |
| Totale crediti immobilizzati | 323.177 | 48.656 | 371.833 | 371.833 |

| | Rivalutazioni | Svalutazioni | Ripristini di valore |
|--|---------------|--------------|----------------------|
| Imprese controllate | | | |
| Imprese collegate | | | |
| Imprese controllanti | | | |
| Imprese sottoposte al controllo delle controllanti | | | |
| Altre imprese | | | |

| Descrizione | 31/12/2020 | Acquisizioni | Rivalutazioni | Riclassifiche | Cessioni | Svalutazioni | 31/12/2021 |
|--|----------------|---------------|---------------|---------------|----------------|--------------|----------------|
| Imprese controllate | | | | | | | |
| Imprese collegate | | | | | | | |
| Imprese controllanti | | | | | | | |
| Imprese sottoposte al controllo delle controllanti | | | | | | | |
| Altri | 323.177 | 49.916 | | | (1.260) | | 371.833 |
| Arrotondamento | | | | | | | |
| Totale | 323.177 | 49.916 | | | (1.260) | | 371.833 |

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

| Denominazione | Città, se in Italia, o Stato estero | Capitale in euro | Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro | Patrimonio netto in euro | Quota posseduta in euro | Quota posseduta in % |
|-------------------------------------|-------------------------------------|------------------|--|--------------------------|-------------------------|----------------------|
| Beijing Gel Water treatment Co. Ltd | Beijing Cina | 105.000 | (8.147) | (21.993) | 105.000 | 100,00% |

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2021 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

| Area geografica | Crediti immobilizzati verso altri | Totale crediti immobilizzati |
|-----------------|-----------------------------------|------------------------------|
| Italia | 371.833 | 371.833 |
| Totale | 371.833 | 371.833 |

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Altri titoli

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 39.733 | 20.000 | 19.733 |

Le variazioni intervenute nell'esercizio sono le seguenti.

| Descrizione | Incrementi per acquisizioni | Riclassifiche | Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio) | Rivalutazioni | Svalutazioni | Altre variazioni | Fair value |
|-------------------------------------|-----------------------------|---------------|---|---------------|--------------|------------------|------------|
| Titoli a cauzione | | | | | | | |
| Titoli in garanzia | | | | | | | |
| Altri | 39.986 | | (20.000) | | (253) | | |
| (F.do svalutazione titoli immob.ti) | | | | | | | |
| Strumenti finanziari derivati | 3.556 | | | | | | |
| Arrotondamento | | | | | | | |
| Totale | 43.542 | | (20.000) | | (253) | | |

Tali titoli rappresentano un investimento duraturo da parte della società; risultano iscritti al costo ammortizzato di acquisto comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e non hanno subito svalutazioni per perdite durevoli di valore; non si sono verificati casi di “ripristino di valore”.

Nessun titolo immobilizzato ha subito cambiamento di destinazione.

| | Valore contabile |
|---------------------------------|------------------|
| Partecipazioni in altre imprese | 27.565 |
| Crediti verso altri | 371.833 |
| Altri titoli | 39.733 |

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

| Descrizione | Valore contabile |
|---------------------------------------|------------------|
| Altre partecipazioni in altre imprese | 27.565 |
| Totale | 27.565 |

Dettaglio del valore dei crediti immobilizzati verso altri

| Descrizione | Valore contabile |
|---------------|------------------|
| Altri crediti | 371.833 |
| Totale | 371.833 |

Dettaglio del valore degli altri titoli immobilizzati

| Descrizione | Valore contabile |
|-------------|------------------|
| Altri ... | 39.733 |
| Totale | 39.733 |

Attivo circolante

Rimanenze

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 3.760.949 | 3.159.376 | 601.573 |

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Materie prime, sussidiarie e di consumo | 2.297.780 | 157.206 | 2.454.986 |
| Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati | 364.974 | 65.979 | 430.953 |
| Prodotti finiti e merci | 417.174 | 227.024 | 644.198 |
| Acconti | 79.448 | 151.364 | 230.812 |

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Totale rimanenze | 3.159.376 | 601.573 | 3.760.949 |

Si precisa che il fondo obsolescenza magazzino al 31/12/2021 pari a Euro 388.207, ha subito nel corso dell'esercizio la seguente movimentazione:

| Descrizione | Importo |
|---|---------|
| F.do obsolescenza magazzino al 31/12/2020 | 183.285 |
| Utilizzo del fondo obsolescenza nell'esercizio | |
| Accant.to al fondo obsolescenza nell'esercizio | 204.922 |
| Saldo f.do obsolescenza magazzino al 31/12/2021 | 388.207 |

Crediti iscritti nell'attivo circolante

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 5.868.726 | 5.360.497 | 508.229 |

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 | 4.709.127 | 762.208 | 5.471.335 | 5.471.335 |
| Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante | 152.154 | (121.124) | 31.030 | 31.030 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 196.850 | (117.266) | 79.584 | 79.584 |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | 100.577 | 106.112 | 206.689 | |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 201.789 | (121.701) | 80.088 | 80.088 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 5.360.497 | 508.229 | 5.868.726 | 5.662.037 |

I crediti verso clienti sono valutati al valore di presumibile realizzo, sono esposti al netto del fondo svalutazione crediti ritenuto congruo in relazione all'esigibilità prevista dei suddetti crediti.

Alla voce "Crediti verso impresa Controllante" è iscritto il credito verso la partecipata cinese iscritta al netto del fondo svalutazione crediti.

La voce "Crediti tributari" accoglie i crediti Tributari derivanti dal Bonus Investimenti, e i crediti per imposte rilevati al netto dei Debiti.

Le imposte anticipate per Euro 206.689 sono relative a differenze temporanee deducibili per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo nell'ultima parte della presente nota integrativa.

La voce "Altri Crediti" accoglie Crediti verso Enti per contributi da ricevere e altri crediti verso fornitori.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2021 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

| Area geografica | Italia | Estero | Totale |
|---|------------------|----------|------------------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 4.999.364 | 471.971 | 5.471.335 |
| Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante | - | 31.030 | 31.030 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 79.584 | - | 79.584 |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | 206.689 | - | 206.689 |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 80.088 | - | 80.088 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 5.868.726 | - | 5.868.726 |

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

| 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 | 257.911 | | |
| Utilizzo nell'esercizio | (14.329) | | |
| Accantonamento esercizio | 256.104 | | |
| Saldo al 31/12/2021 | 499.686 | | |

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| | | |

Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese controllate

Non sussistono poste classificate in tale voce.

Imprese controllate

Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese collegate

Imprese collegate

Disponibilità liquide

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 4.637.487 | 4.524.916 | 112.571 |

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-----------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali | 4.521.804 | 107.250 | 4.629.054 |

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Assegni | 974 | 459 | 1.433 |
| Denaro e altri valori in cassa | 2.138 | 4.862 | 7.000 |
| Totale disponibilità liquide | 4.524.916 | 112.571 | 4.637.487 |

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 72.241 | 233.433 | (161.192) |

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31/12/2021, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Risconti attivi | 233.433 | (161.192) | 72.241 |
| Totale ratei e risconti attivi | 233.433 | (161.192) | 72.241 |

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

| Descrizione | Importo |
|-------------------------------------|---------------|
| Contributi Enasarco | 7.325 |
| Spese Hardware Software | 19.184 |
| Assicurazioni | 41.283 |
| Altri di ammontare non apprezzabile | 4.449 |
| Totale | 72.241 |

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 10.271.963 | 8.390.742 | 1.881.221 |

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

| | Valore di inizio esercizio | Destinazione del risultato dell'esercizio precedente | Altre variazioni | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|--|------------------|-----------------------|--------------------------|
| | | Altre destinazioni | Decrementi | | |
| Capitale | 719.250 | - | - | | 719.250 |
| Riserva da soprapprezzo delle azioni | 5.481.250 | (2.692.906) | - | | 2.788.344 |
| Riserva legale | 133.044 | 506 | - | | 133.550 |
| Altre riserve | | | | | |
| Riserva straordinaria | 2.053.957 | 9.608 | - | | 2.063.565 |
| Varie altre riserve | (1.343) | 2.573.999 | - | | 2.572.656 |
| Totale altre riserve | 2.052.614 | 2.583.607 | - | | 4.636.221 |
| Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | (5.530) | - | (6.834) | | (12.364) |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 10.114 | (10.114) | - | 2.006.962 | 2.006.962 |
| Totale patrimonio netto | 8.390.742 | (118.907) | (6.834) | 2.006.962 | 10.271.963 |

Dettaglio delle varie altre riserve

| Descrizione | Importo |
|--|-----------|
| Fondi riserve in sospensione di imposta | 2.692.906 |
| 10) Acquisto azioni proprie | (120.247) |
| Differenza da arrotondamento all'unità di Euro | (4) |
| Totale | 2.572.656 |

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 (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

| | Importo | Possibilità di utilizzazione |
|--------------------------------------|-----------|------------------------------|
| Capitale | 719.250 | B |
| Riserva da soprapprezzo delle azioni | 2.788.344 | A,B,C,D |
| Riserve di rivalutazione | - | A,B |
| Riserva legale | 133.550 | A,B |

| | Importo | Possibilità di utilizzazione |
|--|------------------|------------------------------|
| Riserve statutarie | - | A,B,C,D |
| Altre riserve | | |
| Riserva straordinaria | 2.063.565 | A,B,C,D |
| Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile | - | A,B,C,D |
| Riserva azioni o quote della società controllante | - | A,B,C,D |
| Riserva da rivalutazione delle partecipazioni | - | A,B,C,D |
| Versamenti in conto aumento di capitale | - | A,B,C,D |
| Versamenti in conto futuro aumento di capitale | - | A,B,C,D |
| Versamenti in conto capitale | - | A,B,C,D |
| Versamenti a copertura perdite | - | A,B,C,D |
| Riserva da riduzione capitale sociale | - | A,B,C,D |
| Riserva avanzo di fusione | - | A,B,C,D |
| Riserva per utili su cambi non realizzati | - | A,B,C,D |
| Riserva da conguaglio utili in corso | - | A,B,C,D |
| Varie altre riserve | 2.572.656 | |
| Totale altre riserve | 4.636.221 | |
| Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | (12.364) | A,B,C,D |
| Utili portati a nuovo | - | A,B,C,D |
| Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio | - | A,B,C,D |
| Totale | 8.265.001 | |

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

| Descrizione | Importo | Possibilità di utilizzazioni |
|--|------------------|------------------------------|
| Fondi riserve in sospensione di imposta | 2.692.906 | A,B,C,D |
| 10) Acquisto azioni proprie | (120.247) | A,B,C,D |
| Differenza da arrotondamento all'unità di Euro | (4) | A,B,C,D |
| | - | A,B,C,D |
| | - | A,B,C,D |
| | - | A,B,C,D |
| | - | A,B,C,D |
| | - | A,B,C,D |
| | - | A,B,C,D |
| | - | A,B,C,D |
| | - | A,B,C,D |
| | - | A,B,C,D |
| Totale | 2.572.656 | |

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

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

I movimenti della riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi è il seguente (art. 2427 bis, comma 1, n. 1 b) quater.

| | Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi |
|----------------------------------|---|
| Valore di inizio esercizio | (5.530) |
| Variazioni nell'esercizio | |
| Rilascio a conto economico | (6.834) |
| Valore di fine esercizio | (12.364) |

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni:

| | Capitale sociale | Riserva legale | Altre Riserve | Risultato d'esercizio | Totale |
|--|------------------|----------------|---------------|-----------------------|------------|
| All'inizio dell'esercizio precedente | | | | | |
| Destinazione del risultato dell'esercizio | | | | | |
| attribuzione dividendi | | | | | |
| altre destinazioni | 719.250 | 133.044 | 7.528.334 | | 8.380.628 |
| Altre variazioni | | | | | |
| incrementi | | | | | |
| decrementi | | | | | |
| riclassifiche | | | | | |
| Risultato dell'esercizio precedente | | | | 10.114 | |
| Alla chiusura dell'esercizio precedente | 719.250 | 133.044 | 7.528.334 | 10.114 | 8.390.742 |
| Destinazione del risultato dell'esercizio | | | | | |
| attribuzione dividendi | | | | | |
| altre destinazioni | | 506 | (116.133) | (10.114) | |
| Altre variazioni | | | | | |
| incrementi | | | | | |
| decrementi | | | | | |
| riclassifiche | | | | | |
| Risultato dell'esercizio corrente | | | | 2.006.962 | |
| Alla chiusura dell'esercizio corrente | 719.250 | 133.550 | 7.412.201 | 2.006.962 | 10.271.963 |

Nel patrimonio netto, sono presenti le seguenti poste:

Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione non concorrono a formare il reddito imponibile della società, indipendentemente dal periodo di formazione.

| Riserve | Valore |
|----------------------------|----------|
| Riserva Sovraprezzo azioni | 2.788.34 |

Si ricorda che la quotazione della Società sul mercato AIM, ha comportato un incremento del numero di azioni da 500.000 a 7.192.500 con un impatto sul patrimonio netto pari ad Euro 5.700.500, di cui Euro 219.250 destinati ad

aumento del capitale sociale e Euro 5.481.250 allocati a riserva sovrapprezzo azioni. Il Patrimonio netto ha recepito l'aumento di capitale deliberato e realizzato per l'operazione di ammissione al mercato AIM Italia.

La variazione rispetto l'esercizio precedente è ascrivibile alla procedura del riallineamento del Marchio per la quale la società ha provveduto a riclassificare l'importo di euro 2.692.906 tra le riserve in sospensione di imposta.

Infatti ai sensi dell'art. 10 c. 4 DM 162/2001 l'impresa che aggiorna il valore fiscale ha l'onere di vincolare una riserva di patrimonio netto per un importo pari alla rivalutazione fiscale, al netto dell'imposta sostitutiva dovuta sul riallineamento, assoggettandola al regime di sospensione d' imposta, e la società ha provveduto a vincolare la Riserva Sovrapprezzo Azioni perché capiente.

Nel corso dell'esercizio non sono stati distribuiti dividendi.

Riserve negativa per acquisto di azioni proprie

La movimentazione delle azioni proprie è la seguente:

| Descrizione | 31/12/2020 | Incrementi | Decrementi | 31/12/2021 |
|-------------|------------|------------|------------|------------|
| GEL SPA | (1.341) | (118.906) | | (120.247) |

A seguito della delibera dell'Assemblea Ordinaria del 28 aprile 2020 e all'avvio dell'acquisto e disposizione di azioni proprie approvato dal Consiglio di Amministrazione in data 9 dicembre 2020, sono state acquistate al 31 dicembre 2021 n. 126.875 azioni proprie al prezzo medio ponderato di Euro 1,9261 per un controvalore di Euro 244.374.

In conformità alle disposizioni di legge, la percentuale è nel limite fissato dagli articoli 2357 e 2357 bis del Codice civile.

Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 719.728 | 1.451.216 | (731.488) |

| | 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 | 558.683 | 826.013 | 29.779 | 36.741 | 1.451.216 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | |
| Accantonamento nell'esercizio | 81.592 | 103.917 | 4.713 | - | 190.222 |
| Utilizzo nell'esercizio | (80.093) | (797.600) | (7.276) | (36.741) | (921.710) |
| Totale variazioni | 1.499 | (693.683) | (2.563) | (36.741) | (731.488) |
| Valore di fine esercizio | 560.182 | 132.330 | 27.216 | - | 719.728 |

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio.

Tra i fondi per imposte sono iscritte passività per imposte probabili per Euro 103.917, stanziata in relazione ad un avviso per un'imposta di registro relative ad un Decreto Ingiuntivo per il quale l'azienda ha provveduto a presentare istanza di mediazione con l'Agenzia delle Entrate di Salerno.

Il decremento del fondo imposte differite è ascrivibile al riallineamento del marchio che ha determinato il rilascio a conto economico del fondo accantonato al 31/12/2020 pari a Euro 797.600.

Il fondo trattamento di quiescenza comprende il Fondo Indennità Suppletiva di Clientela e il fondo trattamento fine mandato degli amministratori.

Il Fondo per strumenti finanziari derivati passivi accoglie gli strumenti finanziari derivati con fair value negativo alla data di valutazione.

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

La Società ha in essere diversi contratti relativi alla sottoscrizione di strumenti finanziari derivati per la copertura dei rischi derivanti dalle variazioni dei tassi di interesse UNICREDIT SPA, INTESA SPA e ICCREA BANCA SPA.

I contratti in essere al 31/12/2021 con Unicredit sono:

- contratto "IRS PROTETTO" stipulato con Unicredit Spa in data 27/11/2018 e scadente il 10/05/2022 al fine di coprire i rischi derivanti dalla variazione dei tassi di interesse con riferimento al mutuo chirografo stipulato con Banca Popolare di Spoleto per originari Euro 600.000.

Il tasso parametro per lo scambio del tasso è pari a 0,40%.

- contratto "IRS PROTETTO" stipulato con Unicredit Spa in data 27/11/2018 e scadente il 18/07/2022 al fine di coprire i rischi derivanti dalla variazione dei tassi di interesse con riferimento al mutuo chirografo stipulato con Banca Popolare dell'Emilia Romagna per originari Euro 450.000.

Il tasso parametro per lo scambio del tasso è pari a 0,40%.

- contratto "IRS PROTETTO" stipulato con Unicredit Spa in data 22/07/2020 e scadente il 31/07/2025 al fine di coprire i rischi derivanti dalla variazione dei tassi di interesse con riferimento al mutuo chirografo stipulato con Unicredit per originari Euro 1.500.000.

Il tasso parametro per lo scambio del tasso è pari a 0,00%.

Il contratto in essere al 31/12/2021 con Intesa è:

- Contratto Interest Rate Swap (Tasso certo) stipulato in data 16/09/2020 e scadente il 16/09/2026 al fine di coprire i rischi derivanti dalla variazione dei tassi di interesse con riferimento al mutuo chirografario stipulato con Intesa per originari Euro 1.000.000.

Il MtM al 31 dicembre 2021 del contratto derivato con Intesa è stato rilevato tra le immobilizzazioni finanziarie alla voce "strumenti derivati attivi".

Il Contratto in essere al 31/12/2021 con Iccrea Banca Spa è:

- Contratto Certezza No floor stipulato in data 28/05/2021 e scadente il 30/04/2027 al fine di coprire i rischi derivanti dalla variazione dei tassi di interesse con riferimento al mutuo chirografario stipulato con Iccrea per originari Euro 3.300.000.

L'effetto dei derivati è quello di scambiarsi a scadenze periodiche prestabilite, flussi di interesse calcolati applicando due diversi tassi di interesse a un medesimo importo nominale denominato in Euro. I flussi di interesse pagati dalla Banca al Cliente sono calcolati applicando all'importo nominale il Tasso Euribor fintanto che quest'ultimo viene rilevato a valori superiori o uguali a un determinato valore soglia (Tasso Floor). Per rilevazioni dell'Euribor inferiori al Tasso Floor, i flussi di interesse pagati dal Cliente alla Banca sono sempre calcolati applicando all'importo nominale un tasso fisso superiore o uguali ad un determinato valore soglia.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 231.629 | 224.312 | 7.317 |

| Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | |
|--|---------|
| Valore di inizio esercizio | 224.312 |

| | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|----------------------------------|--|
| Variazioni nell'esercizio | |
| Accantonamento nell'esercizio | 6.859 |
| Utilizzo nell'esercizio | (5.598) |
| Altre variazioni | 6.056 |
| Totale variazioni | 7.317 |
| Valore di fine esercizio | 231.629 |

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2021 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 13.126.079 | 10.284.702 | 2.841.377 |

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Debiti verso banche | 6.951.447 | 1.363.933 | 8.315.380 | 1.952.061 | 6.363.319 |
| Acconti | 95.568 | 56.400 | 151.968 | 151.968 | - |
| Debiti verso fornitori | 2.492.029 | 856.733 | 3.348.762 | 3.348.762 | - |
| Debiti tributari | 306.862 | 456.356 | 763.218 | 751.009 | 12.209 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 140.356 | 14.754 | 155.110 | 155.110 | - |
| Altri debiti | 298.440 | 93.201 | 391.641 | 391.641 | - |
| Totale debiti | 10.284.702 | 2.841.377 | 13.126.079 | 6.750.551 | 6.375.528 |

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2021, pari a Euro 8.315.380, comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

L'incremento dei debiti vs Banche dipende dal finanziamento acceso con Iccrea per l'operazione di acquisto dell'immobile per un importo di Euro 3.300.000.

La voce "Acconti" accoglie gli anticipi ricevuti dai clienti relativi a forniture di beni e servizi non ancora effettuate; tale voce è comprensiva degli acconti con o senza funzione di caparra, per operazioni di cessione di immobilizzazioni materiali, immateriali e finanziarie.

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

In particolare sono iscritti debiti verso Erario per Ires e Irap al netto degli acconti versati, Debiti per ritenute operate alla fonte.

La voce "Debiti verso Istituti di previdenza" accoglie solo i debiti per i contributi da versare, mentre nella voce "Debiti verso Altri" sono iscritti debiti verso il personale per ferie non godute e mensilità.

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2021 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

| Area geografica | Italia | Eestero | Totale |
|--|-------------------|----------------|-------------------|
| Debiti verso banche | 8.315.380 | - | 8.315.380 |
| Acconti | 75.513 | 76.455 | 151.968 |
| Debiti verso fornitori | 3.212.826 | 135.936 | 3.348.762 |
| Debiti tributari | 763.218 | - | 763.218 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 155.110 | - | 155.110 |
| Altri debiti | 391.641 | - | 391.641 |
| Debiti | 12.913.688 | 212.391 | 13.126.079 |

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

I seguenti debiti sono assistiti da garanzia reale su beni sociali (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.):

| | Debiti assistiti da garanzie reali | | Debiti non assistiti da garanzie reali | Totale |
|--|------------------------------------|---|--|-------------------|
| | Debiti assistiti da ipoteche | Totale debiti assistiti da garanzie reali | | |
| Debiti verso banche | 8.315.380 | 8.315.380 | - | 8.315.380 |
| Acconti | - | - | 151.968 | 151.968 |
| Debiti verso fornitori | - | - | 3.348.762 | 3.348.762 |
| Debiti tributari | - | - | 763.218 | 763.218 |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | - | - | 155.110 | 155.110 |
| Altri debiti | - | - | 391.641 | 391.641 |
| Totale debiti | 8.315.380 | 8.315.380 | 4.810.699 | 13.126.079 |

Ratei e risconti passivi

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 117.061 | 76.802 | 40.259 |

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei passivi | 9.496 | 29.272 | 38.768 |
| Risconti passivi | 67.306 | 10.987 | 78.293 |

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Totale ratei e risconti passivi | 76.802 | 40.259 | 117.061 |

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

| Descrizione | Importo |
|--|----------------|
| Ratei passivi beni omaggi lettere premio | 38.265 |
| Risconti per crediti bonus investimenti | 78.292 |
| Altri di ammontare non apprezzabile | 504 |
| Totale | 117.061 |

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

I criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera per tali poste sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31/12/2021, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 19.488.549 | 14.742.347 | 4.746.202 |

| Descrizione | 31/12/2021 | 31/12/2020 | Variazioni |
|--|-------------------|-------------------|------------------|
| Ricavi vendite e prestazioni | 18.646.469 | 14.356.763 | 4.289.706 |
| Variazioni rimanenze prodotti | 293.004 | 117.737 | 175.267 |
| Variazioni lavori in corso su ordinazione | | | |
| Incrementi immobilizzazioni per lavori interni | | | |
| Altri ricavi e proventi | 549.076 | 267.847 | 281.229 |
| Totale | 19.488.549 | 14.742.347 | 4.746.202 |

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.
I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

| Categoria di attività | Valore esercizio corrente |
|-----------------------|---------------------------|
| Domestico | 15.166.636 |
| Industriale | 3.479.833 |
| Totale | 18.646.469 |

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

| Area geografica | Valore esercizio corrente |
|-------------------------|---------------------------|
| Italia | 14.625.220 |
| Eestero Ue | 3.125.458 |
| Eestero Extra Ue | 895.791 |
| Totale | 18.646.469 |

Costi della produzione

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| 17.421.155 | 14.723.695 | 2.697.460 |

| Descrizione | 31/12/2021 | 31/12/2020 | Variazioni |
|---|-------------------|-------------------|------------------|
| Materie prime, sussidiarie e merci | 8.609.920 | 6.744.571 | 1.865.349 |
| Servizi | 4.332.214 | 3.664.603 | 667.611 |
| Godimento di beni di terzi | 343.871 | 736.593 | (392.722) |
| Salari e stipendi | 2.127.880 | 2.120.387 | 7.493 |
| Oneri sociali | 638.549 | 611.329 | 27.220 |
| Trattamento di fine rapporto | 144.596 | 144.082 | 514 |
| Trattamento quiescenza e simili | | | |
| Altri costi del personale | 63.108 | 48.492 | 14.616 |
| Ammortamento immobilizzazioni immateriali | 535.852 | 640.786 | (104.934) |
| Ammortamento immobilizzazioni materiali | 338.196 | 296.414 | 41.782 |
| Altre svalutazioni delle immobilizzazioni | | | |
| Svalutazioni crediti attivo circolante | 256.104 | 91.561 | 164.543 |
| Variazione rimanenze materie prime | (157.206) | (467.294) | 310.088 |
| Accantonamento per rischi | | 28.881 | (28.881) |
| Altri accantonamenti | 103.917 | | 103.917 |
| Oneri diversi di gestione | 84.154 | 63.290 | 20.864 |
| Totale | 17.421.155 | 14.723.695 | 2.697.460 |

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

L'andamento dei costi per acquisto materie prime, sussidiarie e di merci evidenzia un'incidenza percentuale media dei consumi sui ricavi delle vendite, in linea con la percentuale dello scorso anno. Non si segnalano particolari variazioni nel mix dei volumi di vendita.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della vita utile dell'immobilizzazione e della sua capacità produttiva.

Proventi e oneri finanziari

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| (107.183) | (82.342) | (24.841) |

| Descrizione | 31/12/2021 | 31/12/2020 | Variazioni |
|--|------------------|-----------------|-----------------|
| Da partecipazione | | | |
| Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni | | | |
| Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni | | | |
| Da titoli iscritti nell'attivo circolante | | | |
| Proventi diversi dai precedenti | 2.400 | 1.920 | 480 |
| (Interessi e altri oneri finanziari) | (108.728) | (82.758) | (25.970) |
| Utili (perdite) su cambi | (855) | (1.504) | 649 |
| Totale | (107.183) | (82.342) | (24.841) |

Composizione dei proventi da partecipazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 11, C.c.)

| Descrizione | Controllate | Collegate | Controllanti | Imprese sottoposte al controllo delle controllanti | Altre |
|--|-------------|-----------|--------------|--|-------|
| Altri proventi da partecipazione diversi dai dividendi | | | | | |

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

| | Interessi e altri oneri finanziari |
|----------------------------|------------------------------------|
| Debiti verso banche | 108.728 |
| Totale | 108.728 |

| Descrizione | Controllate | Collegate | Controllanti | Imprese sottoposte al controllo delle controllanti | Altre | Totale |
|-------------------------|-------------|-----------|--------------|--|----------------|----------------|
| Interessi medio credito | | | | | 108.728 | 108.728 |
| Totale | | | | | 108.728 | 108.728 |

Altri proventi finanziari

| Descrizione | Controllate | Collegate | Controllanti | Imprese sottoposte al controllo delle controllanti | Altre | Totale |
|-----------------------------|-------------|-----------|--------------|--|--------------|--------------|
| Interessi bancari e postali | | | | | 2.400 | 2.400 |
| Totale | | | | | 2.400 | 2.400 |

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| (90.141) | (16.348) | (73.793) |

Rivalutazioni

| Descrizione | 31/12/2021 | 31/12/2020 | Variazioni |
|--|---------------|--------------|---------------|
| Di partecipazioni | | | |
| Di immobilizzazioni finanziarie | | | |
| Di titoli iscritti nell'attivo circolante | | | |
| Di strumenti finanziari derivati | 15.112 | 4.842 | 10.270 |
| Di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria | | | |
| Totale | 15.112 | 4.842 | 10.270 |

Svalutazioni

| Descrizione | 31/12/2021 | 31/12/2020 | Variazioni |
|--|----------------|---------------|---------------|
| Di partecipazioni | 105.000 | | 105.000 |
| Di immobilizzazioni finanziarie | 253 | 906 | (653) |
| Di titoli iscritti nell'attivo circolante | | | |
| Di strumenti finanziari derivati | | 20.284 | (20.284) |
| Di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria | | | |
| Totale | 105.253 | 21.190 | 84.063 |

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

Ricavi di entità o incidenza eccezionale (Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

Non sussistono poste classificabili in tale voce.

Elementi di costo di entità o incidenza eccezionale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.c.)

Non sussistono poste classificabili in tale voce.

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

| Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------------|---------------------|------------|
| (136.892) | (90.152) | (46.740) |

| Imposte | Saldo al 31/12/2021 | Saldo al 31/12/2020 | Variazioni |
|--|---------------------|---------------------|-----------------|
| Imposte correnti: | 681.375 | 111.279 | 570.096 |
| IRES | 553.798 | 82.221 | 471.577 |
| IRAP | 127.578 | 29.058 | 98.520 |
| Imposte sostitutive | | | |
| Imposte relative a esercizi precedenti | | (99.781) | 99.781 |
| Imposte differite (anticipate) | (818.267) | (101.650) | (716.617) |
| IRES | (818.267) | (101.650) | (716.617) |
| IRAP | | | |
| Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale | | | |
| Totale | (136.892) | (90.152) | (46.740) |

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

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

| Descrizione | Valore | Imposte |
|---|-----------|---------|
| Risultato prima delle imposte | 1.870.070 | |
| Onere fiscale teorico (%) | 24 | 448.817 |
| Variazioni in aumento: | 1.015.452 | |
| Variazioni in diminuzione | 570.469 | |
| Imponibile fiscale | 2.315.053 | |
| Detrazioni per il risparmio energetico | 1.815 | |
| Imposte correnti sul reddito dell'esercizio | 553.797 | |

Determinazione dell'imponibile IRAP

| Descrizione | Valore | Imposte |
|--|-----------|---------|
| Differenza tra valore e costi della produzione | 2.067.394 | |
| Variazioni in aumento | 3.895.819 | |
| Variazioni in diminuzione | 390.537 | |
| Deduzioni | 2.875.475 | |
| Imponibile Irap | 2.697.201 | |
| IRAP corrente per l'esercizio | 4,73 | 127.578 |

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Fiscalità differita / anticipata

La fiscalità differita viene espressa dall'accantonamento effettuato nel fondo imposte differite per l'importo di Euro 797.600, ed a credito per imposte anticipate pari a Euro 206.689.

Le imposte differite sono state calcolate secondo il criterio dell'allocazione globale, tenendo conto dell'ammontare cumulativo di tutte le differenze temporanee, sulla base dell'aliquota effettiva dell'ultimo esercizio.

Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverteranno 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.

Le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate sono indicate nella tabella seguente unitamente ai relativi effetti.

| | APERTURA 1/01/2021 | Movimento dell'esercizio | | Totale |
|---------------|--------------------|--------------------------|---------|------------------|
| | | Imponibile | imposta | Saldo 31/12/2021 |
| Marchio | 797.600 | (797.600) | | |
| Totale | 797.600 | (797.600) | | |

I movimenti del credito imposte anticipate sono i seguenti:

| | APERTURA 1/01 /2021 | movimentazione 2021 | Saldo 31/12/2020 |
|---|---------------------|---------------------|------------------|
| fondo svalutazione crediti non deducibile | 41.836 | 54.302 | 96.138 |
| fondo svalutazione magazzino | 47.773 | 58.874 | 106.647 |
| Derivato di copertura | 1.746 | 2.158 | 3.904 |
| fondo rischi cause legali | 9.222 | (9.222) | 0 |
| | 100.577 | 106.112 | 206.689 |

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

| Organico | 31/12/2021 | 31/12/2020 | Variazioni |
|---------------|------------|------------|------------|
| Dirigenti | 0 | | 0 |
| Quadri | 1 | | 0 |
| Impiegati | 35 | 36 | (1) |
| Operai | 25 | 23 | 2 |
| Altri | 0 | 3 | (3) |
| Totale | 61 | 63 | 2 |

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore dell'industria Metalmeccanico.

| | Numero medio |
|--------------------------|--------------|
| Quadri | 1 |
| Impiegati | 33.69 |
| Operai | 22.84 |
| Altri dipendenti | 1.89 |
| Totale Dipendenti | 59.42 |

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

| | Amministratori | Sindaci |
|-----------------|----------------|---------|
| Compensi | 260.000 | 16.240 |

Compensi al revisore legale o società di revisione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale / o dalla società di revisione legale e da entità appartenenti alla sua rete:

| | Valore |
|---|--------|
| Revisione legale dei conti annuali | 19.000 |

Categorie di azioni emesse dalla società

Il capitale sociale è così composto (articolo 2427, primo comma, nn. 17 e 18, C.c.).

| Azioni/Quote | Numero | Valore nominale in Euro |
|--------------------------------------|-----------|-------------------------|
| Azioni Ordinarie | 7.192.500 | |
| Azioni Privilegiate | | |
| Azioni A Voto limitato | | |
| Azioni Prest. Accessorie | | |
| Azioni Godimento | | |
| Azioni A Favore prestatori di lavoro | | |
| Azioni senza diritto di voto | | |
| Altre | | |
| Quote | | |
| Totale | 7.192.500 | |

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

Parte correlata con cui la società ha effettuato operazioni nel corso dell'esercizio è:

BEIJING GEL WATER TREATMENT TECHNOLOGY CO. LTD, società controllata al 100 per cento.

E' intercorrente tra la Gel spa e Beijing Gel Water Treatment un accordo di distribuzione per la rivendita nel mercato cinese di prodotti a marchio GEL.

Totale ricavi Euro 18.646.469 pari al 100 per cento

Parti correlate Euro 17.181 pari allo 0,09 per cento

Si ritiene che tali operazioni, siano effettuate a condizioni tendenzialmente equivalenti a quelle normali di mercato, sia con riguardo ai prezzi praticati, sia in termini di condizioni di pagamento.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

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

Ai sensi di legge si evidenziano le informazioni di cui all'articolo 2427, primo comma, n. 22 quinquies e sexies), C.c..

Informazioni relative a startup, anche a vocazione sociale, e PMI innovative

il Decreto Legge 24 gennaio 2015, n. 3 ("Investment Compact"), convertito con Legge del 24 marzo 2015, n. 33, ha assegnato larga parte delle misure già previste a beneficio delle start-up innovative a una più ampia platea di imprese: le

PMI innovative, vale a dire tutte le Piccole e Medie Imprese che operano nel campo dell'innovazione tecnologica, a prescindere dalla data di costituzione e dalla formulazione dell'oggetto sociale.

La società ha potuto iscriversi a partire dal 21/07/2017 nell' apposita sezione delle PMI INNOVATIVE presso la Camera di Commercio delle Marche, grazie al possesso dei requisiti richiesti, ovvero:

ü la costituzione come società di capitali;

ü la residenza in Italia,

ü il bilancio certificato

ü le azioni non quotate in un mercato regolamentato;

ü non sono iscritte alla sezione speciale del Registro delle imprese dedicata alle start-up innovative e agli incubatori certificati;

ü infine, il contenuto innovativo dell'impresa è identificato con il possesso di almeno due dei tre seguenti criteri:

1. volume di spesa in ricerca, sviluppo e innovazione in misura almeno pari al 3% della maggiore entità fra costo e valore totale della produzione della PMI innovativa.

2. Impiego come dipendenti o collaboratori a qualsiasi titolo, in una quota almeno pari a 1/5 della forza lavoro complessiva, di personale in possesso di titolo di dottorato di ricerca o che sta svolgendo un dottorato di ricerca presso un'università italiana o straniera, oppure in possesso di laurea e che abbia svolto, da almeno tre anni, attività di ricerca certificata presso istituti di ricerca pubblici o privati, in Italia o all'estero, ovvero, in una quota almeno pari a 1/3 della forza lavoro complessiva, di personale in possesso di laurea magistrale.

3. Titolarità, anche quali depositarie o licenziatarie, di almeno una privativa industriale, relativa a una invenzione industriale, biotecnologica, a una topografia di prodotto a semiconduttori o a una nuova varietà vegetale ovvero titolarità dei diritti relativi ad un programma per elaboratore originario registrato presso il Registro pubblico speciale per i programmi per elaboratore, purché tale privativa sia direttamente afferente all'oggetto sociale e all'attività di impresa.

La società ogni esercizio verifica il mantenimento dei requisiti richiesti dalla normativa vigente

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125-bis, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che sono state ricevute sovvenzioni contribuiti, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere da pubbliche amministrazioni.

Con riferimento all'adempimento degli obblighi di trasparenza e pubblicità delle erogazioni pubbliche, disciplinato dall'articolo 1 commi 125-129 della legge n. 124/2017 e successivamente integrato dal decreto legge 'sicurezza' (n. 113 /2018) e dal decreto legge 'semplificazione' (n. 135/2018), che ha introdotto, a partire dai bilanci dell'esercizio 2018, una serie di obblighi di pubblicità e di trasparenza a carico dei soggetti che intrattengono rapporti economici con la Pubblica Amministrazione e alla luce dell'interpretazione effettuata da Assonime con la Circolare n. 5 del 22 febbraio 2019.

Considerando quanto sopra esposto, la società ha analizzato la propria situazione e ha ritenuto di esporre al presente paragrafo quanto ricevuto nel corso dell'esercizio 2021 dai soggetti indicati nella tabella seguente, che riporta sia l'ammontare dei benefici sia una breve descrizione delle motivazioni annesse agli stessi.

Valori in Euro

| SOGGETTO EROGANTE | CONTRIBUTO RICEVUTO | CAUSALE |
|-------------------------------------|---------------------|--|
| G.S.E. - Gestore Servizi Energetica | 73.227 | Tariffa incentivante prod.ne e.e. da fonti rinnovabili |
| Regione Marche | 78.770 | Promuovere i processi di innovazione aziendale attraverso l'utilizzo di nuove tecnologie digitali |
| Regione Marche | 106.510 | Ingegnerizzazione, Industrializzazione dei risultati della ricerca e valorizzazione economica dell'innovazione |
| Sace Simest | 320.000 | Sovvenzione e contributi c/interesse |

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

| Risultato d'esercizio al 31/12/2021 | Euro | 2.006.962 |
|--|-------------|------------------|
| 5% a riserva legale | Euro | 10.300 |
| a riserva straordinaria | Euro | 1.996.662 |

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa e Rendiconto finanziario, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto BERTO AROLDO ai sensi dell'art. 47 del d.p.r. n. 445/2000, dichiara che il documento informatico in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società'.

Data, 28/03/2022