società dolce

BILANCIO SEMESTRALE
30 GIUGNO 2021

Bilancio Semestrale al 30/06/2021

Stato Patrimoniale Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	**30/06/2021**	**31/12/2020**
Parte da richiamare	4.930	12.386
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	*4.930*	*12.386*
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	198.688	230.245
2) costi di sviluppo	1.202.601	1.427.576
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	1.622.095	1.559.947
5) avviamento	1.033.349	1.136.874
7) altre	3.402.833	3.534.572
Totale immobilizzazioni immateriali	*7.459.566*	*7.889.214*
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	16.088.436	16.303.123
2) impianti e macchinario	44.755	53.592
3) attrezzature industriali e commerciali	225.336	231.974
4) altri beni	683.928	703.996
5) immobilizzazioni in corso e acconti	66.467	65.122
Totale immobilizzazioni materiali	*17.108.921*	*17.357.807*
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	6.295.519	6.307.963
b) imprese collegate	3.193.330	3.193.330
d-bis) altre imprese	576.863	575.363
Totale partecipazioni	*10.065.712*	*10.076.656*
2) crediti		
a) verso imprese controllate	1.755.391	1.523.476
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.755.391	1.523.476
b) verso imprese collegate	819.681	142.140
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo	819.681	142.140
d-bis) verso altri	711.643	711.643
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo	711.643	711.643
Totale crediti	*3.286.716*	*2.377.259*
Totale immobilizzazioni finanziarie	*13.352.428*	*12.453.915*
Totale immobilizzazioni (B)	*37.920.915*	*37.700.936*
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
4) prodotti finiti e merci	438.746	422.158
Totale rimanenze	*438.746*	*422.158*
II - Crediti		
1) verso clienti	19.265.379	18.346.881
esigibili entro l'esercizio successivo	19.265.379	18.346.881
esigibili oltre l'esercizio successivo		
2) verso imprese controllate	3.425.042	3.474.522
esigibili entro l'esercizio successivo	3.425.042	3.474.522
esigibili oltre l'esercizio successivo		
3) verso imprese collegate	3.482.522	4.580.145
esigibili entro l'esercizio successivo	3.482.522	4.580.145
esigibili oltre l'esercizio successivo		
5-bis) crediti tributari	396.787	312.644
esigibili entro l'esercizio successivo	396.787	312.644
esigibili oltre l'esercizio successivo		
5-quater) verso altri	2.188.697	2.687.074
esigibili entro l'esercizio successivo	1.082.695	1.063.303
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.106.002	1.623.771
Totale crediti	*28.758.428*	*29.401.266*
IV - Disponibilita' liquide		
1) depositi bancari e postali	8.770.120	6.703.668
3) danaro e valori in cassa	54.652	53.921
Totale disponibilita' liquide	*8.824.773*	*6.757.589*
Totale attivo circolante (C)	*38.021.946*	*36.581.013*
D) Ratei e risconti	**1.157.047**	**837.291**
Totale attivo	*77.104.837*	*75.131.626*

Stato Patrimoniale Passivo

	30/06/2021	31/12/2020
A) Patrimonio netto	**4.920.260**	**5.905.747**
I - Capitale	2.102.761	2.148.425
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	193.526	193.526
III - Riserve di rivalutazione	2.269.678	2.269.678
IV - Riserva legale	700.268	561.539
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	636.306	326.478
Totale altre riserve	*636.306*	*326.478*
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-48.374	-56.330
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo		
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	-933.904	462.431
Totale patrimonio netto	4.920.260	5.905.747
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	136.439	136.439
3) strumenti finanziari derivati passivi	48.374	56.330
4) altri	228.983	211.755
Totale fondi per rischi ed oneri	*413.796*	*404.524*
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	**1.597.751**	**1.558.939**
D) Debiti		
4) debiti verso banche	42.137.201	34.466.754
esigibili entro l'esercizio successivo	11.726.996	13.812.340
esigibili oltre l'esercizio successivo	30.410.205	20.654.414
7) debiti verso fornitori	11.530.657	13.883.289
esigibili entro l'esercizio successivo	11.530.657	13.883.289
esigibili oltre l'esercizio successivo		
9) debiti verso imprese controllate	35.231	53.837
esigibili entro l'esercizio successivo	35.231	16.623
esigibili oltre l'esercizio successivo		37.214
10) debiti verso imprese collegate	25.471	92.793
esigibili entro l'esercizio successivo	25.471	92.793
esigibili oltre l'esercizio successivo		
12) debiti tributari	1.116.448	1.508.316
esigibili entro l'esercizio successivo	922.804	1.233.907
esigibili oltre l'esercizio successivo	193.644	274.409
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.848.996	3.667.669
esigibili entro l'esercizio successivo	1.369.484	3.667.669
esigibili oltre l'esercizio successivo	479.512	
14) altri debiti	12.931.326	12.471.035
esigibili entro l'esercizio successivo	12.829.801	12.375.342
esigibili oltre l'esercizio successivo	101.525	95.693
Totale debiti	*69.625.329*	*66.143.693*
E) Ratei e risconti	**547.701**	**1.118.723**
Totale passivo	*77.104.837*	*75.131.626*

Conto Economico

	30/06/2021	30/06/2020
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	51.553.765	42.022.209
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	291.763	275.829
altri	194.482	177.712
Totale altri ricavi e proventi	*486.245*	*453.541*
Totale valore della produzione	*52.040.010*	*42.475.750*
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.280.216	1.272.648
7) per servizi	11.541.700	9.542.515
8) per godimento di beni di terzi	1.461.666	1.500.317
9) per il personale		
a) salari e stipendi	27.715.370	21.836.907
b) oneri sociali	6.961.514	5.484.968
c) trattamento di fine rapporto	1.808.174	1.424.658
e) altri costi	52.735	41.550
Totale costi per il personale	*36.537.793*	*28.788.083*
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	690.970	667.008
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	359.988	347.503
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide	95.187	59.672
Totale ammortamenti e svalutazioni	*1.146.145*	*1.074.183*
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-16.588	-10.500
13) altri accantonamenti	8.567	8.567
14) oneri diversi di gestione	367.020	298.889
Totale costi della produzione	*52.326.519*	*42.474.702*
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	**-286.510**	**1.048**
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate		
altri		
Totale proventi da partecipazioni	*0*	*0*
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	116.660	102
Totale proventi diversi dai precedenti	*116.660*	*102*
Totale altri proventi finanziari	*116.660*	*102*
17) interessi ed altri oneri finanziari		
altri	682.534	620.835
Totale interessi e altri oneri finanziari	*682.534*	*620.835*
Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)	*-565.874*	*-620.733*
D) Rettifiche di valore di attivita' e passivita' finanziarie		
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	0	38.250
Totale svalutazioni	*0*	*38.250*
Totale delle rettifiche di valore di attivita' e passivita' finanziarie (18-19)	*0*	*-38.250*
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	**-852.384**	**-657.935**
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	81.520	62.320
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	*81.520*	*62.320*
21) Utile (perdita) dell'esercizio	**-933.904**	**-720.255**

RENDICONTO FINANZIARIO

	30/06/2021	31/12/2020
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(933.904)	462.431
Imposte sul reddito	62.320	259.947
Interessi passivi/(attivi)	620.835	1.170.168
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze	**(250.749)**	**1.892.546**
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti (utilizzo) fondi	8.567	249.398
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.050.957	0
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	96.497
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano mov	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	38.812	0
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolant	**1.098.336**	**345.895**
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	**847.587**	**2.238.441**
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(16.588)	(165.993)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	542.838	(1.144.232)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(2.352.632)	1.193.867
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(319.756)	(20.630)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(571.022)	200.996
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(1.736.178)	1.602.503
Totale variazioni del capitale circolante netto	**(4.453.338)**	**1.666.511**
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	**(3.605.751)**	**3.904.952**
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(620.835)	(1.170.168)
(Imposte sul reddito pagate)	(62.320)	(259.947)
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	705	0
Altri incassi/(pagamenti)	0	(265.806)
Totale altre rettifiche	**(682.450)**	**(1.695.921)**
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	**(4.288.201)**	**2.209.031**
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(170.717)	(257.858)
Disinvestimenti	59.615	462.573
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(307.765)	(581.051)
Disinvestimenti	46.444	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(910.957)	(922.528)
Disinvestimenti	12.444	69.139
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	**(1.270.937)**	**(1.229.725)**
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	1.381.232	(2.368.327)
Accensione finanziamenti	14.920.000	15.450.000
(Rimborso finanziamenti)	(8.630.785)	(9.367.970)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(0)	0
(Rimborso di capitale)	(44.126)	(244.823)
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)		(12.432)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	**7.626.321**	**3.456.448**
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	**2.067.183**	**4.435.754**
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	**6.703.668**	**2.270.306**
Assegni	**0**	**0**
Danaro e valori in cassa	**53.921**	**51.529**
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	**6.757.589**	**2.321.835**
Di cui non liberamente utilizzabili	**0**	**0**
Disponibilità liquide a fine esercizio	**0**	**0**
Depositi bancari e postali	**8.770.120**	**6.703.668**
Assegni	**0**	**0**
Danaro e valori in cassa	**54.652**	**53.921**
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	**8.824.773**	**6.757.589**
Di cui non liberamente utilizzabili	**0**	**0**
Differenza di quadratura	**(0)**	**0**

RELAZIONE AL BILANCIO SEMESTRALE

30 GIUGNO 2021

Il Bilancio Semestrale al 30 Giugno 2021 di Società Dolce registra una perdita pari ad Euro 933.904 contro una perdita registrata al 30 Giugno 2020 di Euro 720.255. A tal proposito si specifica che il risultato del primo semestre 2020 era stato ottenuto calcolando gli ammortamenti di competenza dei primi sei mesi dell'esercizio poiché, al momento della redazione del documento, non era ancora stato emanato il DL. 104/2020 che ha previsto all'art. 60 la possibilità di sospendere totalmente l'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali per non incorrere in una perdita d'esercizio registrata per effetto della pandemia da Covid-19. Facoltà della quale la Cooperativa si è avvalsa nella redazione del Bilancio d'Esercizio al 31/12/2020 che si è chiuso con un utile pari ad Euro 462.431.

La perdita del primo semestre 2021 è da attribuirsi ai fatti di rilievo intervenuti nei primi mesi dell'anno che hanno inciso in maniera rilevante sull'andamento economico. Nei mesi di Marzo e Aprile 2021 l'entrata in zona rossa delle Regioni Emilia Romagna e Lombardia ha infatti nuovamente comportato per la Cooperativa la sospensione dei servizi d'integrazione scolastica e dei servizi dei nidi d'infanzia e materne, con un calo di fatturato su base mensile di circa il 10%. Su una perdita complessiva del primo semestre 2021 di Euro 933.904, la perdita del primo trimestre ammonta ad Euro 633.586, mentre quella registrata nel secondo trimestre ammonta ad Euro 300.318.

La stima dei risultati previsti per il terzo e il quarto trimestre 2021 permettono quindi di confermare la perdita d'esercizio indicata nel Piano Industriale 2021-2028 approvato dal CDA della Cooperativa a sostegno dell'imminente emissione di obbligazioni. Perdita che si attesterà su un importo di circa 1 milione di Euro, sempre che con la prossima Legge di Bilancio non venga prorogata la possibilità di sospensione degli ammortamenti anche per l'Esercizio 2021 e al netto di possibili nuovi Aiuti di Stato attualmente non previsti né prevedibili.

Dal punto di vista patrimoniale si segnala che lo spostamento dell'indebitamento finanziario dal breve periodo al medio-lungo periodo è proseguito anche nell'Esercizio 2021 attraverso la sottoscrizione di un ulteriore mutuo chirografario, per Euro 500.000, garantito da SACE al 90% (Garanzia Italia), della durata di quattro anni, di cui un anno di preammortamento e, soprattutto, attraverso il rimborso di finanziamenti nell'ambito di operazioni di rinegoziazione del debito rese possibili dalla Legge di Bilancio 2021. La Cooperativa ha infatti ottenuto nuovi finanziamenti con Garanzia SACE al 90% (Garanzia Italia) utili a rinegoziare mutui chirografari correnti, portando l'indebitamento ad essere ammortizzato con un maggior termine e ottenendo nuova finanza per almeno un +25% rispetto al residuo dovuto. Nello specifico, alla data di redazione del presente bilancio semestrale, la Cooperativa ha sottoscritto nell'Esercizio 2021 mutui chirografari legati a tali operazioni, tutti della durata di sei anni, di cui un anno di preammortamento, per complessivi Euro 10.170.000.

Pertanto, a fronte di un indebitamento bancario complessivo incrementatosi di Euro 7.670.447 rispetto al 31/12/2020, la quota di debito scadente oltre l'esercizio successivo si è invece incrementata di Euro 9.755.791.