



**BILANCIO SEMESTRALE
30 GIUGNO 2022**

Bilancio Semestrale al 30/06/2022

Stato Patrimoniale Attivo

A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	30/06/2022	31/12/2021
Parte da richiamare	11.701	8.104
<i>Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)</i>	<i>11.701</i>	<i>8.104</i>
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	230.245	230.245
2) costi di sviluppo	1.427.576	1.427.576
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	2.171.563	2.013.616
5) avviamento	1.136.874	1.136.874
7) altre	3.970.671	3.737.630
<i>Totale immobilizzazioni immateriali</i>	<i>8.936.929</i>	<i>8.545.941</i>
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	16.327.752	16.323.054
2) impianti e macchinario	55.343	54.156
3) attrezzature industriali e commerciali	280.973	265.562
4) altri beni	800.393	767.329
5) immobilizzazioni in corso e acconti	66.467	66.467
<i>Totale immobilizzazioni materiali</i>	<i>17.530.927</i>	<i>17.476.568</i>
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	550.258	6.082.381
b) imprese collegate	3.242.342	3.242.342
d-bis) altre imprese	586.191	576.915
<i>Totale partecipazioni</i>	<i>4.378.791</i>	<i>9.901.638</i>
2) crediti		
a) verso imprese controllate	2.088.000	2.055.000
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.088.000	2.055.000
b) verso imprese collegate	819.681	819.681
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo	819.681	819.681
d-bis) verso altri	561.643	711.643
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		711.643
<i>Totale crediti</i>	<i>3.469.324</i>	<i>3.586.324</i>
<i>Totale immobilizzazioni finanziarie</i>	<i>7.848.116</i>	<i>13.487.962</i>
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	<i>34.315.971</i>	<i>39.510.471</i>
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
4) prodotti finiti e merci	342.170	342.170
<i>Totale rimanenze</i>	<i>342.170</i>	<i>342.170</i>
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	21.634.261	18.655.270
esigibili oltre l'esercizio successivo	19.797.125	18.655.270
	1.837.136	0
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	49.219	3.810.228
esigibili oltre l'esercizio successivo	49.219	3.810.228
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.387.352	4.077.449
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.387.352	4.077.449
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	393.326	437.177
esigibili oltre l'esercizio successivo	373.853	437.177
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.834.823	2.529.022
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.750.873	1.305.571
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.083.950	1.223.451
<i>Totale crediti</i>	<i>29.298.980</i>	<i>29.509.146</i>
IV - Disponibilita' liquide		
1) depositi bancari e postali	12.355.675	10.073.794
3) danaro e valori in cassa	67.242	55.922
<i>Totale disponibilita' liquide</i>	<i>12.422.917</i>	<i>10.129.716</i>
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	<i>42.064.066</i>	<i>39.981.032</i>
D) Ratei e risconti	1.686.031	1.152.641
<i>Totale attivo</i>	<i>78.077.769</i>	<i>80.652.248</i>

Stato Patrimoniale Passivo

	30/06/2022	31/12/2021
A) Patrimonio netto	6.645.901	6.136.179
I - Capitale	2.327.702	1.969.801
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	194.526	194.526
III - Riserve di rivalutazione	2.269.678	2.269.678
IV - Riserva legale	951.346	700.268
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	749.499	188.759
<i>Totale altre riserve</i>	<i>749.499</i>	<i>188.759</i>
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-23.779
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo		
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	153.150	836.926
Totale patrimonio netto	6.645.901	6.136.179
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	276.470	276.470
3) strumenti finanziari derivati passivi	0	23.779
4) altri	226.261	209.033
<i>Totale fondi per rischi ed oneri</i>	<i>502.731</i>	<i>509.282</i>
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.584.178	1.409.002
D) Debiti		
1) obbligazioni	4.404.800	4.203.575
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo	4.404.800	4.203.575
4) debiti verso banche	37.045.886	39.813.942
esigibili entro l'esercizio successivo	11.677.269	11.862.808
esigibili oltre l'esercizio successivo	25.368.617	27.951.134
7) debiti verso fornitori	11.178.742	11.932.019
esigibili entro l'esercizio successivo	11.178.742	11.932.019
esigibili oltre l'esercizio successivo		
9) debiti verso imprese controllate	585	715
esigibili entro l'esercizio successivo	585	715
esigibili oltre l'esercizio successivo		
10) debiti verso imprese collegate	165.609	198.934
esigibili entro l'esercizio successivo	165.609	198.934
esigibili oltre l'esercizio successivo		
12) debiti tributari	1.081.012	1.763.469
esigibili entro l'esercizio successivo	1.032.233	1.635.394
esigibili oltre l'esercizio successivo	48.779	128.075
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.505.065	3.289.203
esigibili entro l'esercizio successivo	1.505.065	3.289.203
esigibili oltre l'esercizio successivo		
14) altri debiti	12.928.544	10.510.710
esigibili entro l'esercizio successivo	12.804.030	10.386.931
esigibili oltre l'esercizio successivo	124.515	123.779
<i>Totale debiti</i>	<i>68.310.244</i>	<i>71.712.567</i>
E) Ratei e risconti	1.034.715	885.218
<i>Totale passivo</i>	<i>78.077.769</i>	<i>80.652.248</i>

Conto Economico

	30/06/2022	30/06/2021
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	57.032.105	51.553.765
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	444.971	291.763
altri	296.607	194.482
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	<i>741.578</i>	<i>486.245</i>
<i>Totale valore della produzione</i>	<i>57.773.683</i>	<i>52.040.010</i>
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.387.378	1.280.216
7) per servizi	12.000.633	11.541.700
8) per godimento di beni di terzi	1.549.608	1.461.666
9) per il personale		
a) salari e stipendi	31.320.565	27.715.370
b) oneri sociali	7.867.063	6.961.514
c) trattamento di fine rapporto	2.043.380	1.808.174
e) altri costi	59.595	52.735
<i>Totale costi per il personale</i>	<i>41.290.603</i>	<i>36.537.793</i>
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali		
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali		
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide	222.718	95.187
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	<i>222.718</i>	<i>95.187</i>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	-16.588
13) altri accantonamenti	8.543	8.567
14) oneri diversi di gestione	332.091	367.020
<i>Totale costi della produzione</i>	<i>56.791.575</i>	<i>51.275.562</i>
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	982.108	764.447
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate		
altri		
<i>Totale proventi da partecipazioni</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	54.999	116.660
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	<i>54.999</i>	<i>116.660</i>
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	<i>54.999</i>	<i>116.660</i>
17) interessi ed altri oneri finanziari		
altri	726.521	682.534
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	<i>726.521</i>	<i>682.534</i>
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	<i>-671.522</i>	<i>-565.874</i>
D) Rettifiche di valore di attivita' e passivita' finanziarie		
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	0	0
<i>Totale svalutazioni</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Totale delle rettifiche di valore di attivita' e passivita' finanziarie (18-19)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	310.586	198.573
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	157.436	81.520
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	<i>157.436</i>	<i>81.520</i>
21) Utile (perdita) dell'esercizio	153.150	117.053

RENDICONTO FINANZIARIO

	30/06/2022	31/12/2021
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	153.150	836.926
Imposte sul reddito	157.435	448.530
Interessi passivi/(attivi)	726.521	1.131.786
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	(1.753)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze	1.037.106	2.415.489
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti (utilizzo) fondi	8.567	140.031
Ammortamenti delle immobilizzazioni	0	0
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	137.234
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	175.176	(322.748)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolant	183.743	(45.483)
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.220.849	2.370.006
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	0	79.988
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	210.166	(308.389)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(752.691)	(1.951.270)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(533.390)	(315.350)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	149.497	(233.505)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(82.800)	(1.830.110)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(1.009.218)	(4.558.636)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	211.631	(2.188.630)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(726.521)	(1.131.786)
(Imposte sul reddito pagate)	(157.435)	(448.530)
Dividendi incassati	0	1.753
(Utilizzo dei fondi)	(15.118)	(2.722)
Altri incassi/(pagamenti)	0	(270.455)
Totale altre rettifiche	(899.074)	(1.851.740)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(687.443)	(4.040.370)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(74.825)	(121.091)
Disinvestimenti	20.466	2.330
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(390.988)	(656.727)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(42.275)	(1.264.130)
Disinvestimenti	5.682.121	92.849
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)	5.194.499	(1.946.769)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	201.225	(1.949.532)
Accensione finanziamenti	0	22.450.470
(Rimborso finanziamenti)	(2.768.056)	(10.950.175)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	401.500	1.000
(Rimborso di capitale)	(23.416)	(178.624)
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(25.108)	(13.873)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(2.213.855)	9.359.266
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	2.293.201	3.372.127
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	10.073.794	6.703.668
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	55.922	53.921
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	10.129.716	6.757.589
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio	0	0
Depositi bancari e postali	12.355.675	10.073.794
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	67.242	55.922
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	12.422.917	10.129.716
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Differenza di quadratura	0	0

RELAZIONE AL BILANCIO SEMESTRALE

30 GIUGNO 2022

Il Bilancio Semestrale al 30 Giugno 2022 di Società Dolce registra un utile pari ad Euro 153.150 a fronte di un utile registrato al 30 Giugno 2021 di Euro 117.053. A tal proposito si specifica che i risultati del primo semestre 2021 e 2022 sono stati ottenuti avvalendosi della facoltà prevista dall'art. 60 DL. 104/2020, estesa anche all'esercizio 2021 dalla Legge di Bilancio 2022 prima e dal Decreto Milleproroghe dopo e all'esercizio 2022 dalla Legge 25/2022 di conversione del DL 4/2022, sospendendo pertanto totalmente l'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali per non incorrere in una perdita d'esercizio registrata per effetto della pandemia da Covid-19.

Dal punto di vista patrimoniale si evidenzia che in data 28 Aprile 2022 è stato stipulato l'Atto Notarile di cessione delle azioni della società controllata Residenza Parco Colli Scpa da Società Dolce ad Harmonia srl (società controllata al 100% da Codess Sociale). Nello specifico Società Dolce ha ceduto ad Harmonia srl n. 940.500 azioni ordinarie, pari a nominali Euro 940.500,00, equivalenti al 62,7% del capitale sociale della società Residenza Parco Colli Scpa al corrispettivo convenuto in Euro 5.710.000,00. Tale operazione di cessione costituiva una delle assunzioni principali alla base del Piano Industriale 2021-2028 di Società Dolce. Si segnala inoltre che in data 11 Febbraio 2022 l'Assemblea Straordinaria dei Soci della Cooperativa ha deliberato l'approvazione delle modifiche allo Statuto, ha deliberato l'approvazione del nuovo Statuto e ha deliberato l'approvazione dell'operazione d'aumento del capitale dedicato ai soci finanziatori fino all'importo massimo di Euro 400.000,00 mediante emissione, alla pari, di 800 azioni nominative di socio finanziatore del valore nominale di Euro 500,00 cadauna e così per complessivi nominali Euro 400.000,00, da offrire in sottoscrizione a Coopfond S.p.A. per Euro 200.000,00 e a General Fond S.p.A. per gli ulteriori Euro 200.000,00. L'Assemblea Straordinaria ha inoltre deliberato l'approvazione del Regolamento d'emissione delle azioni di socio finanziatore e il relativo schema di certificato azionario. Successivamente, in data 15 Marzo 2022, Coopfond S.p.A. e General Fond S.p.A. sono entrati nel capitale della Cooperativa versando ciascuno Euro 200.000,00 a titolo di soci finanziatori.

Dal punto di vista economico si sottolinea come il perdurare della pandemia da Covid-19 abbia avuto un impatto negativo anche sul risultato del primo semestre 2022. Ciò nonostante i primi sei mesi dell'esercizio 2022 hanno fatto registrare un incremento del fatturato di circa 5,5 milioni di Euro (in linea con quanto previsto dal Piano Industriale 2021-2028) e un incremento della marginalità rispetto ai primi sei mesi dell'esercizio precedente che, tuttavia, è stato quasi interamente eroso dal consistente aumento (circa il doppio, pari ad Euro 830 mila) dei costi dell'energia e del gas derivanti dal conflitto in corso tra Russia e Ucraina.

Il risultato finale dell'esercizio 2022 dipenderà pertanto, in maniera significativa, dagli Aiuti di Stato finalizzati al contenimento dei costi dell'energia e del gas, aiuti attualmente non ancora precisamente quantificabili e prevedibili.