

# CRISTIANO DI THIENE SPA

## Bilancio di esercizio al 31-03-2020

Dati anagrafici	
Sede in	THIENE
Codice Fiscale	00721940245
Numero Rea	VICENZA 149737
P.I.	00721940245
Capitale Sociale Euro	3.000.000 i.v.
Forma giuridica	Società per azioni
Settore di attività prevalente (ATECO)	141100
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

	31-03-2020	31-03-2019
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	67.138	75.028
7) altre	30.088	36.426
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>97.226</b>	<b>111.454</b>
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
1) terreni e fabbricati	2.356.893	2.419.014
2) impianti e macchinario	20.911	27.329
3) attrezzature industriali e commerciali	5.527	7.839
4) altri beni	589.121	638.097
5) immobilizzazioni in corso e acconti	666.855	666.855
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>3.639.307</b>	<b>3.759.134</b>
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	1.000	1.000
d-bis) altre imprese	3.496	3.496
<b>Totale partecipazioni</b>	<b>4.496</b>	<b>4.496</b>
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili oltre l'esercizio successivo	169.468	372.000
<b>Totale crediti verso imprese controllate</b>	<b>169.468</b>	<b>372.000</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>169.468</b>	<b>372.000</b>
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>173.964</b>	<b>376.496</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>3.910.497</b>	<b>4.247.084</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>I - Rimanenze</b>		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	1.817.869	1.839.305
4) prodotti finiti e merci	8.198.090	7.112.044
<b>Totale rimanenze</b>	<b>10.015.959</b>	<b>8.951.349</b>
<b>II - Crediti</b>		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	9.210.757	11.029.508
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>9.210.757</b>	<b>11.029.508</b>
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	514.047	367.349
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>514.047</b>	<b>367.349</b>
5-ter) imposte anticipate	196.454	220.836
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	149.872	134.732
esigibili oltre l'esercizio successivo	558.395	3.309
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>708.267</b>	<b>138.041</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>10.629.525</b>	<b>11.755.734</b>
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	528.013	1.132.658
3) danaro e valori in cassa	13.446	50.890

Totale disponibilità liquide	541.459	1.183.548
Totale attivo circolante (C)	21.186.943	21.890.631
D) Ratei e risconti	696.961	1.078.229
Totale attivo	25.794.401	27.215.944
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	3.000.000	3.000.000
IV - Riserva legale	230.044	207.209
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	2.134.282	1.700.406
Varie altre riserve	12.850	12.850
Totale altre riserve	2.147.132	1.713.256
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	122.880	456.711
Totale patrimonio netto	5.500.056	5.377.176
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	288.889	222.222
4) altri	843.635	839.528
Totale fondi per rischi ed oneri	1.132.524	1.061.750
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	935.891	889.155
D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	600.000
Totale obbligazioni	-	600.000
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.224.510	6.050.902
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.275.747	3.137.938
Totale debiti verso banche	10.500.257	9.188.840
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	199.344	354.319
Totale acconti	199.344	354.319
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.393.816	7.846.659
Totale debiti verso fornitori	6.393.816	7.846.659
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	444.831	1.091.332
Totale debiti tributari	444.831	1.091.332
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	53.218	92.868
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	53.218	92.868
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	598.389	660.836
Totale altri debiti	598.389	660.836
Totale debiti	18.189.855	19.834.854
E) Ratei e risconti	36.075	53.009
Totale passivo	25.794.401	27.215.944

## Conto economico

	31-03-2020	31-03-2019
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	32.926.919	35.209.222
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	1.086.047	1.219.989
<b>5) altri ricavi e proventi</b>		
altri	175.240	207.834
Totale altri ricavi e proventi	175.240	207.834
Totale valore della produzione	34.188.206	36.637.045
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	17.106.851	18.958.837
7) per servizi	9.091.499	8.666.540
8) per godimento di beni di terzi	2.637.049	2.665.686
<b>9) per il personale</b>		
a) salari e stipendi	2.943.653	2.941.850
b) oneri sociali	893.508	868.669
c) trattamento di fine rapporto	222.713	225.334
d) trattamento di quiescenza e simili	4.891	-
e) altri costi	2.739	20.903
Totale costi per il personale	4.067.504	4.056.756
<b>10) ammortamenti e svalutazioni</b>		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	30.561	29.628
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	246.759	266.171
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	46.285	55.425
Totale ammortamenti e svalutazioni	323.605	351.224
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	21.437	(64.870)
12) accantonamenti per rischi	70.000	550.000
14) oneri diversi di gestione	152.316	180.000
Totale costi della produzione	33.470.261	35.364.173
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	717.945	1.272.872
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
<b>16) altri proventi finanziari</b>		
<b>d) proventi diversi dai precedenti</b>		
altri	106	94
Totale proventi diversi dai precedenti	106	94
Totale altri proventi finanziari	106	94
<b>17) interessi e altri oneri finanziari</b>		
altri	347.543	442.454
Totale interessi e altri oneri finanziari	347.543	442.454
17-bis) utili e perdite su cambi	4.122	(5.108)
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(343.315)	(447.468)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	374.630	825.404
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	227.367	513.683
imposte differite e anticipate	24.383	(144.990)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	251.750	368.693
21) Utile (perdita) dell'esercizio	122.880	456.711

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-03-2020	31-03-2019
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	122.880	456.711
Imposte sul reddito	251.750	368.693
Interessi passivi/(attivi)	347.437	442.360
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(5.516)	(1.900)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	716.551	1.265.864
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	359.380	830.759
Ammortamenti delle immobilizzazioni	277.320	295.799
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	0	0
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	636.700	1.126.558
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.353.251	2.392.422
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(1.064.610)	(1.284.859)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	1.818.751	197.285
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(1.452.843)	1.068.390
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	381.268	(16.874)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(16.934)	10.895
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(2.094.497)	381.551
Totale variazioni del capitale circolante netto	(2.428.865)	356.388
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(1.075.614)	2.748.810
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	(347.437)	(442.360)
(Imposte sul reddito pagate)	(373.701)	(430.337)
(Utilizzo dei fondi)	(65.893)	(249.457)
Totale altre rettifiche	(787.031)	(1.122.154)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(1.862.645)	1.626.656
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(129.520)	(88.515)
Disinvestimenti	54.992	26.500
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	(16.333)	(495)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(90.861)	(62.510)
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi di terzi</b>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	1.517.247	(2.684.356)
Accensione finanziamenti	1.240.000	2.660.000
(Rimborso finanziamenti)	(1.445.830)	(1.087.580)
<b>Mezzi propri</b>		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0

Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	1.311.417	(1.111.936)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(642.089)	452.210
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.132.658	669.027
Danaro e valori in cassa	50.890	62.311
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.183.548	731.338
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	528.013	1.132.658
Danaro e valori in cassa	13.446	50.890
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	541.459	1.183.548

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-03-2020

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Azionisti, la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante del Bilancio al 31/03/2020.

Il presente bilancio evidenzia un utile d'esercizio pari ad € 122.880, ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali per € 30.561, ammortamenti delle immobilizzazioni materiali per € 246.759 e imposte per € 251.750.

Si precisa in questa sede che la società chiude l'esercizio sociale al 31 Marzo di ogni anno al fine di meglio rappresentare l'attività sociale.

Il Bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile ed ai principi contabili nazionali così come pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

### **Criteri di formazione**

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/03/2020 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 e sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Il seguente bilancio 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.

Gli elementi eterogenei inclusi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

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

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.

### **Criteri di valutazione**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 1, C.c. e principio contabile OIC 12)

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/03/2020 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

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).

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

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

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

### **Altre informazioni**

#### **Valutazione poste in valuta**

I valori contabili espressi in valuta sono stati iscritti, previa conversione in Euro secondo il tasso di cambio vigente al momento della loro rilevazione, ovvero al tasso di cambio alla data di chiusura dell'esercizio sociale secondo le indicazioni del principio contabile OIC 26.

Si ritiene tuttavia che le variazioni nei cambi intervenute successivamente alla chiusura dell'esercizio non siano significative.

#### **Operazioni con obbligo di retrocessione a termine**

La società nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

#### **Informazioni di carattere generale**

La società svolge l'attività di produzione ed il commercio di capi d'abbigliamento.

#### **Rivalutazione**

Nel corso dell'esercizio non è stata effettuata nessuna rivalutazione.

### **Deroghe**

(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.

La società si è avvalsa della facoltà di valutare i crediti, i debiti e i titoli (sia per quelli iscritti in bilancio antecedentemente all'esercizio avente inizio a partire dal 1 gennaio 2016 e sia per quelli sorti successivamente) senza applicare il criterio di valutazione del costo ammortizzato e l'attualizzazione, così come previsto dai relativi principi contabili nazionali di riferimento OIC, in quanto gli effetti non sono rilevanti.

## **Altre informazioni**

La pandemia da COVID-19 dei primi mesi del 2020, ha imposto il lockdown delle attività produttive non essenziali. In Italia lo stop è stato generalizzato dal DPCM 22 marzo 2020 e questo ha prodotto effetti sulla produttività, sulla redditività, sulla tesoreria, sull'occupazione e su tutti gli aspetti imprenditoriali inclusi i mercati delle imprese a livello nazionale ed internazionale.

La società ha subito il blocco produttivo, in quanto non svolge attività ritenute essenziali, con conseguenze negative direttamente nell'esercizio in corso sia dal lato economico per il mancato fatturato che dal lato finanziario per i mancati incassi.

Sulla base delle evidenze attualmente disponibili, degli scenari che si stanno via via configurando, delle incertezze, dei tempi e delle modalità con cui si riuscirà a uscire da questa grave crisi, che ha, fra l'altro, compromesso in modo considerevole l'intero tessuto socio-economico italiano e mondiale, si ritiene non possibile stimare con accettabile approssimazione gli effetti che la pandemia avrà sulla situazione patrimoniale e finanziaria della società.

In questo contesto la società ha provveduto a rivedere e migliorare il proprio sistema organizzativo, amministrativo e contabile al fine di renderlo idoneo al monitoraggio dell'equilibrio economico e finanziario per far fronte agli effetti negativi che nel breve periodo potrebbero incidere sulla liquidità aziendale.

In particolare la società si è prontamente attivata per usufruire degli "strumenti straordinari" messi in campo dal Governo al fine di difendere il valore economico/patrimoniale della società (cassa integrazione, moratoria finanziamenti, etc..).

Comunque, alla luce di quanto sopra espresso, si ritiene opportuno precisare che i fatti intervenuti non hanno in alcun modo scalfito il presupposto della continuità aziendale. Pertanto, come già detto in precedenza, la valutazione delle voci di bilancio è stata fatta nella prospettiva della continuazione dell'attività.

## **Nota integrativa, attivo**

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza secondo quanto previsto dall'art. 2426 del Codice Civile e in conformità ai principi contabili nazionali.

### **Immobilizzazioni**

#### **Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte nell'attivo di Stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

<i>Descrizione</i>	<i>periodo</i>
Software in concessione capitalizzato	5 anni in quote costanti
Marchi, concessioni e licenze	10 anni in quote costanti
Spese di manutenzione da ammortizzare	9 anni in quote costanti

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 marzo 1983, N.72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del Codice Civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite di valore delle immobilizzazioni immateriali.

#### **Movimenti delle immobilizzazioni immateriali**

##### **Ammortamenti**

Non sono state operate modifiche, rispetto all'esercizio precedente, nella adozione dei criteri di ammortamento e dei coefficienti applicati, in quanto i programmi aziendali di utilizzazione dei cespiti risultano immutati.

Dopo l'iscrizione in Conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad € 30.561, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad € 97.226.

Nei prospetti che seguono, vengono evidenziate nel dettaglio tutte le movimentazioni storiche e dell'esercizio intercorse tra le immobilizzazioni immateriali risultanti in bilancio al termine dell'esercizio, così come richiesto dal comma 2 dell'art. 2427 del codice civile.

	Costi di impianto e di ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
<b>Costo</b>	6.128	607.973	341.000	160.767	1.115.868
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	6.128	532.945	341.000	124.341	1.004.414
<b>Valore di bilancio</b>	-	75.028	-	36.426	111.454
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	16.333	-	-	16.333
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	-	24.223	-	6.338	30.561
<b>Totale variazioni</b>	-	(7.890)	-	(6.338)	(14.228)
<b>Valore di fine esercizio</b>					
<b>Costo</b>	6.128	624.306	341.000	160.767	1.132.201
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	6.128	557.168	341.000	130.679	1.034.975
<b>Valore di bilancio</b>	-	67.138	-	30.088	97.226

### Dettaglio composizione costi pluriennali

Non esistono costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità di cui indicare la composizione.

### Immobilizzazioni immateriali concesse in locazione finanziaria

L'azienda non ha iscritto in bilancio al 31.03.2020 immobilizzazioni immateriali concesse in locazione finanziaria.

### Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso.

Il valore contabile dei beni, raggruppati in classi omogenee per natura ed anno di acquisizione, viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali gli stessi verranno presumibilmente utilizzati. Tale procedura è attuata mediante lo stanziamento sistematico a Conto economico di quote di ammortamento corrispondenti a piani prestabiliti, definiti al momento in cui il bene è disponibile e pronto all'uso, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni stessi. Detti piani sono formati con riferimento al valore lordo dei beni e supponendo pari a zero il valore di realizzo al termine del processo.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, il cui utilizzo è limitato nel tempo, è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito:

<b>Descrizione</b>	<b>Periodo</b>
Fabbricati	3%
Macchinari non automatici	12,50%
Macchinari automatici	12,50%
Impianti e macchinari	12,50%
Attrezzature	25%

Mobili ed arredi	12%
Macchine ordinarie ed elettroniche ufficio	20%
Automezzi	20%

Il costo delle immobilizzazioni materiali è stato sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio in rapporto alla residua possibilità di utilizzo delle stesse.

Per le immobilizzazioni acquisite nel corso dell'esercizio le suddette aliquote sono state ridotte alla metà in quanto la quota di ammortamento così ottenuta non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto all'uso.

## Movimenti delle immobilizzazioni materiali

### Ammortamenti

Non sono state operate modifiche, rispetto all'esercizio precedente, nella adozione dei criteri di ammortamento e dei coefficienti applicati, in quanto i programmi aziendali di utilizzazione dei cespiti risultano immutati.

### Riepilogo delle rivalutazioni operate sulle immobilizzazioni materiali

La società ha usufruito della legge sulla rivalutazione nei precedenti esercizi.

Nell'esercizio 2005 è stato rivalutato il fabbricato di proprietà della società sito in Thiene (VI) Viale del Lavoro, 25 per un valore pari ad euro 1.179.115.

Nell'esercizio 2008 lo stesso immobile è stato nuovamente rivalutato per un valore pari ad euro 707.078.

Nell'esercizio 2015 lo stesso immobile è stato nuovamente rivalutato per un valore pari ad euro 550.199.

La rivalutazione è stata operata sui beni della società rivalutando soltanto il costo storico dei beni. Il valore attribuito ai seguenti beni in esito alla rivalutazione eseguita, al netto degli ammortamenti, non è superiore al valore realizzabile sul mercato, tenendo conto dei prezzi correnti e al maggior valore che è stato attribuito in base alla valutazione della capacità produttiva e della possibilità di utilizzazione economica dell'impresa.

### Prospetto di rivalutazione

	Costo non rivalutato	Legge 350/2003	Legge 2/2009	Legge 208/2015	Totale
Fabbricato Viale del Lavoro, 25	513.807	1.179.115	707.078	550.199	2.950.199

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del Codice Civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite di valore delle immobilizzazioni materiali.

### Terreni e fabbricati

Il valore del terreno è scorporato dal valore del fabbricato sul quale lo stesso insiste. Lo scorporo è stato effettuato sulla base di una stima del valore del fabbricato basata sulla Perizia aggiornata alla data del 21.04.2015 a cura dell'Ing. Zancan Lamberto, imputando i progressi ammortamenti effettuati sul valore del terreno al conto fondo di ripristino ambientale.

Pertanto le quote di ammortamento sono calcolate sul solo valore del fabbricato.

Così come già esposto per le immobilizzazioni immateriali, si evidenziano tutti i costi storici, precedenti rivalutazioni, svalutazioni e ammortamenti e tutte le movimentazioni intercorse nell'esercizio tra le immobilizzazioni materiali iscritte in bilancio.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>						
<b>Costo</b>	2.742.030	525.573	112.322	2.383.830	666.855	6.430.610
<b>Rivalutazioni</b>	550.199	-	-	-	-	550.199
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	873.215	498.244	104.483	1.745.733	-	3.221.675
<b>Valore di bilancio</b>	2.419.014	27.329	7.839	638.097	666.855	3.759.134
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	1.480	2.000	126.040	0	129.520
<b>Riclassifiche (del valore di bilancio)</b>	-	-	-	-	0	-
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	-	29.160	335	25.497	0	54.992
<b>Rivalutazioni effettuate nell'esercizio</b>	-	-	-	-	0	-
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	62.121	6.734	4.312	173.592	0	246.759
<b>Svalutazioni effettuate nell'esercizio</b>	-	-	-	-	0	-
<b>Altre variazioni</b>	-	27.996	335	24.073	0	52.404
<b>Totale variazioni</b>	(62.121)	(6.418)	(2.312)	(48.976)	0	(119.827)
<b>Valore di fine esercizio</b>						
<b>Costo</b>	2.742.030	477.546	111.519	2.330.585	666.855	6.328.535
<b>Rivalutazioni</b>	550.199	-	-	-	-	550.199
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	935.336	456.635	105.992	1.741.464	-	3.239.427
<b>Valore di bilancio</b>	2.356.893	20.911	5.527	589.121	666.855	3.639.307

### Immobilizzazioni in corso

L'azienda ha iscritto in bilancio nella voce "immobilizzazioni in corso" per la somma di euro 666.855 gli immobili ex Siderum srl detenuti in locazione finanziaria (leasing), così come previsto in via analogica nel documento pubblicato dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili e denominato "profili contabili della cessione dei contratti di leasing finanziario a seguito di un' operazione straordinaria di fusione".

### Operazioni di locazione finanziaria

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

I contratti di leasing attualmente in essere sono tutti riferiti ad immobili.

	Importo
<b>Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio</b>	2.372.479
<b>Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio</b>	107.679
<b>Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio</b>	1.120.575
<b>Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo</b>	60.863

## Immobilizzazioni finanziarie

### Partecipazioni

Tutte le partecipazioni iscritte in bilancio sono state valutate con il metodo del costo, dove per costo s'intende l'onere sostenuto per l'acquisto, indipendentemente dalle modalità di pagamento, comprensivo degli eventuali oneri accessori (commissioni e spese bancarie, bolli, intermediazione bancaria, ecc.).

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

Le immobilizzazioni finanziarie rappresentate da partecipazioni in imprese controllate sono valutate con il criterio del costo storico.

Si riportano di seguito le movimentazioni su partecipazioni, nonché l'analisi degli incrementi e decrementi intervenuti nel corso dell'esercizio:

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
<b>Costo</b>	1.000	3.496	4.496
<b>Valore di bilancio</b>	1.000	3.496	4.496
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	0	0	0
<b>Riclassifiche (del valore di bilancio)</b>	0	0	0
<b>Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)</b>	0	0	0
<b>Rivalutazioni effettuate nell'esercizio</b>	0	0	0
<b>Svalutazioni effettuate nell'esercizio</b>	0	0	0
<b>Altre variazioni</b>	0	0	0
<b>Valore di fine esercizio</b>			
<b>Costo</b>	1.000	3.496	4.496
<b>Valore di bilancio</b>	1.000	3.496	4.496

Nel corso dell'esercizio non vi sono state variazioni.

### Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

#### Crediti

I crediti sono stati esposti in bilancio al valore nominale che corrisponde al presumibile valore di realizzo.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Crediti immobilizzati verso imprese controllate</b>	372.000	(202.532)	169.468	169.468
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	372.000	(202.532)	169.468	169.468

### Composizione della voce "Crediti verso imprese controllate"

Si riferisce per euro 169.468 al credito verso "Siderum Maroc S.A.R.L".

#### Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Si forniscono ulteriori informazioni inerenti alle partecipazioni in imprese controllate possedute, in linea con quanto richiesto dal comma 5 dell'art. 2427 del codice civile.

I dati qui esposti si riferiscono al bilancio chiuso al 31.12.2019.

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 %	Valore a bilancio o corrispondente credito
SIDERUM MAROC S.A.R. L.	MAROCCO	27.603	(6.855)	20.748	1.000	99,00%	1.000
<b>Totale</b>							1.000

#### Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Nel rispetto dei principi di trasparenza e chiarezza si è provveduto a ripartire tutti i crediti della società per area geografica.

Area geografica	Crediti immobilizzati verso controllate	Totale crediti immobilizzati
Paesi Extra Ue	169.468	169.468
<b>Totale</b>	169.468	169.468

## Attivo circolante

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11 dell'articolo 2426 del Codice Civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio.

### Rimanenze

#### Altre rimanenze

Le rimanenze sono state iscritte al minore tra il costo d'acquisto ed il valore di realizzo desumibile dall'andamento di mercato, applicando il costo medio ponderato.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	1.839.305	(21.436)	1.817.869
Prodotti finiti e merci	7.112.044	1.086.046	8.198.090

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Totale rimanenze</b>	8.951.349	1.064.610	10.015.959

## Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono evidenziati al loro valore di realizzo.

Con riferimento ai crediti iscritti in bilancio, gli stessi sono iscritti al presumibile valore di realizzo in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 15, si è deciso di avvalersi della facoltà di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

## 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	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	11.029.508	(1.818.751)	9.210.757	9.210.757	-
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	367.349	146.698	514.047	514.047	-
<b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>	220.836	(24.382)	196.454		
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	138.041	570.226	708.267	149.872	558.395
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	11.755.734	(1.126.209)	10.629.525	9.874.676	558.395

### Composizione della voce "Crediti verso clienti"

Clienti euro 8.177.416  
 Effetti bancari euro 1.440.622  
 Fatture da emettere euro 9.194  
 Nota di credito da emettere euro (310.407)  
 fondo svalut. crediti euro (106.068)

### Composizione della voce "Crediti tributari"

Crediti irap euro 152.891  
 Credito ires euro 360.653  
 Ritenute su interessi euro 503

### Composizione della voce "Crediti verso altri"

Anticipo cig euro 1.853  
 Acconti a fornitori euro 146.940  
 Crediti verso inail euro 689  
 Cauzioni euro 86.642  
 Crediti diversi euro 472.143

**I crediti sono stati iscritti in bilancio al netto del fondo di svalutazione, il quale ha subito le seguenti movimentazioni nel corso dell'esercizio:**

Valore di inizio	Incrementi	Decrementi	Valore di fine
113.922	46.285	54.139	106.068

## Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Nel rispetto dei principi di trasparenza e chiarezza si è provveduto a ripartire tutti i crediti della società per area geografica.

Area geografica	Italia	Paesi Ue	Paesi Europa No Ue	Paesi Extra Ue	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	5.164.724	3.396.591	438.216	211.226	9.210.757
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	514.047	-	-	-	514.047
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	196.454	-	-	-	196.454
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	708.267	-	-	-	708.267
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>6.583.492</b>	<b>3.396.591</b>	<b>438.216</b>	<b>211.226</b>	<b>10.629.525</b>

## Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per la loro effettiva consistenza.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.132.658	(604.645)	528.013
Denaro e altri valori in cassa	50.890	(37.444)	13.446
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>1.183.548</b>	<b>(642.089)</b>	<b>541.459</b>

## **Ratei e risconti attivi**

I ratei e risconti attivi sono evidenziati sulla base del principio di competenza temporale relativamente ad oneri e proventi comuni a più esercizi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	1.078.229	(381.268)	696.961
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>1.078.229</b>	<b>(381.268)</b>	<b>696.961</b>

**Nel prospetto viene riassunto il dettaglio della voce in esame richiesto dal comma 1 punto 7 dell'art. 2427 del codice civile:**

Descrizione	Importo
Risconti assicurativi	25.548
Risconti su leasing e noleggi	171.453
Risconti spese fiere	14.500
Risconti canoni telefonici	3.180
Risconti consulenza stile e grafica	374.485
Risconti attivi vari	107.795

**Totale: 696.961**

## **Oneri finanziari capitalizzati**

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai conti iscritti all'attivo (articolo 2427, primo comma, n.8, C.C.).

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Le poste del passivo dello stato patrimoniale sono state iscritte in conformità ai principi contabili nazionali, nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

### Patrimonio netto

Le voci sono esposte in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

### 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
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
<b>Capitale</b>	3.000.000	0	0	0	0	0		3.000.000
<b>Riserva legale</b>	207.209	-	-	22.835	-	-		230.044
<b>Altre riserve</b>								
<b>Riserva straordinaria</b>	1.700.406	-	-	433.876	-	-		2.134.282
<b>Varie altre riserve</b>	12.850	0	0	0	0	0		12.850
<b>Totale altre riserve</b>	1.713.256	-	-	433.876	-	-		2.147.132
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	456.711	-	-	-	456.711	-	122.880	122.880
<b>Totale patrimonio netto</b>	5.377.176	-	-	456.711	456.711	-	122.880	5.500.056

### Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva ex Siderum	12.850
<b>Totale</b>	12.850

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nel seguente prospetto si forniscono in maniera schematica le informazioni richieste dal comma 7-bis dell' art. 2427 del codice civile in merito alla possibilità di utilizzazione, distribuibilità e utilizzazioni nei precedenti esercizi delle poste di patrimonio netto:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
					per altre ragioni
<b>Capitale</b>	3.000.000	capitale		-	-
<b>Riserva legale</b>	230.044	utili	B	230.044	-
<b>Altre riserve</b>					
<b>Riserva straordinaria</b>	2.134.282	utili	A,B,C	2.134.282	40.346
<b>Varie altre riserve</b>	12.850	capitale	A,B,C	12.850	-

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
					per altre ragioni
<b>Totale altre riserve</b>	2.147.132			2.147.132	40.346
<b>Totale</b>	5.377.176			2.377.176	40.346
<b>Quota non distribuibile</b>				230.044	
<b>Residua quota distribuibile</b>				2.147.132	

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

## Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile
<b>Riserva ex Siderum</b>	12.850	capitale	A,B,C	12.850
<b>Totale</b>	12.850			

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

Nella precedente tabella vengono fornite per ciascuna voce le possibilità di utilizzazione come di seguito indicato:

**A:** per aumento di capitale

**B:** per copertura perdite

**C:** per distribuzione ai soci

## Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri si riferiscono agli accantonamenti operati per perdite o debiti di esistenza certa o probabile non ancora oggettivamente determinati nell'ammontare e/o nella data di sopravvenienza.

I fondi per rischi e oneri sono stati iscritti in bilancio secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 31, i correlati accantonamenti sono rilevati nel conto economico, dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
<b>Valore di inizio esercizio</b>	222.222	839.528	1.061.750
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
<b>Accantonamento nell'esercizio</b>	66.667	70.000	136.667
<b>Utilizzo nell'esercizio</b>	-	65.893	65.893
<b>Totale variazioni</b>	66.667	4.107	70.774
<b>Valore di fine esercizio</b>	288.889	843.635	1.132.524

## Composizione fondo per trattamento di quiescenza

-si riferisce al fondo accantonamento TFM per euro 66.667 stanziato nell'esercizio diviso in parti uguali tra gli Amministratori attualmente in carica.

### Composizione "Altri fondi"

La voce "Altri fondi" comprende:

- il fondo di ripristino ambientale per euro 247.482 per il quale si rinvia a quanto scritto nel capitolo Terreni e Fabbricati ed invariato rispetto all'esercizio precedente;
- il fondo accantonamento per rischi generici.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

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

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	889.155
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	222.713
Altre variazioni	(175.977)
<b>Totale variazioni</b>	46.736
Valore di fine esercizio	935.891

## Debiti

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

I debiti sono esposti in bilancio al loro valore nominale, eventualmente rettificato in occasione di successive variazioni.

Con riferimento ai debiti iscritti in bilancio, gli stessi sono iscritti al loro valore nominale in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 19, si è deciso di avvalersi della facoltà di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione.

### Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Obbligazioni</b>	600.000	(600.000)	-	-	-

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Debiti verso banche</b>	9.188.840	1.311.417	10.500.257	7.224.510	3.275.747
<b>Acconti</b>	354.319	(154.975)	199.344	199.344	-
<b>Debiti verso fornitori</b>	7.846.659	(1.452.843)	6.393.816	6.393.816	-
<b>Debiti tributari</b>	1.091.332	(646.501)	444.831	444.831	-
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	92.868	(39.650)	53.218	53.218	-
<b>Altri debiti</b>	660.836	(62.447)	598.389	598.389	-
<b>Totale debiti</b>	19.834.854	(1.644.999)	18.189.855	14.914.108	3.275.747

### **Debiti verso fornitori**

Comprendono fatture da ricevere per euro 207.573 e note di debito da ricevere per euro 108.660.

### **Debiti tributari**

Comprendono debiti per imposte dirette per euro 227.367 (al lordo degli acconti versati), debiti iva per euro 110.477, debiti per ritenute su dipendenti per euro 28.696, debiti ritenute su lav. autonomo per euro 2.096, debiti su imposte/tasse per euro 75.737 e debiti su rivalut. tfr per euro 458.

### ***Finanziamenti effettuati da soci della società***

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

### ***Debiti verso banche***

*debiti entro 12 mesi comprendono:*

- debiti per conti corrente per euro 777.197
- debiti per finanziamenti a medio lungo termine per euro 689.920
- debiti c/anticipi import-export per euro 5.757.393

*debiti oltre 12 mesi comprendono:*

- debiti per finanziamenti a medio lungo termine per euro 3.275.747

### ***Altri debiti***

La voce altri debiti è così composta:

- debiti verso dipendenti per euro 454.962, di cui ratei ferie per euro 317.715
- debiti verso enasarco per euro 40.450
- debiti verso altri per euro 102.977

### **Suddivisione dei debiti per area geografica**

In ossequio ai principi di chiarezza e trasparenza si è provveduto a ripartire tutti i debiti contratti dalla società per area geografica.

Area geografica	Italia	Paesi Ue	Paesi Europa no Ue	Paesi Extra Ue	Totale
Debiti verso banche	10.500.257	-	-	-	10.500.257
Acconti	199.344	-	-	-	199.344
Debiti verso fornitori	4.393.433	371.764	253.680	1.374.939	6.393.816
Debiti tributari	444.831	-	-	-	444.831
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	53.218	-	-	-	53.218
Altri debiti	598.389	-	-	-	598.389
<b>Debiti</b>	<b>16.189.472</b>	<b>371.764</b>	<b>253.680</b>	<b>1.374.939</b>	<b>18.189.855</b>

## Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Suddivisione debiti assistiti da garanzie reali ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, c.1 n. 6 del Codice Civile:

	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	969.299	969.299	9.530.958	10.500.257
Acconti	-	-	199.344	199.344
Debiti verso fornitori	-	-	6.393.816	6.393.816
Debiti tributari	-	-	444.831	444.831
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	53.218	53.218
Altri debiti	-	-	598.389	598.389
<b>Totale debiti</b>	<b>969.299</b>	<b>969.299</b>	<b>17.220.556</b>	<b>18.189.855</b>

Il debito assistito da ipoteca tra i "debiti verso banche" si riferisce al mutuo ipotecario con la Banca delle Tre Venezie stipulato il 3 maggio 2016 per la somma di euro 1.500.000 (mutuo di primo grado) e l'11 ottobre 2017 per la somma di euro 200.000 (mutuo di secondo grado).

## Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a due esercizi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	53.009	(16.934)	36.075
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>53.009</b>	<b>(16.934)</b>	<b>36.075</b>

Nel prospetto viene riassunto il dettaglio della voce in esame richiesto dal comma 1 punto 7 dell'art. 2427 del codice civile:

Descrizione	Importo
Ratei interessi passivi c/c	3.010

Ratei costi di competenza vari	33.065
--------------------------------	--------

**Totale: 36.075**

Si precisa che ai sensi dell'art. 2423 ter co. 5 cod. civ., in virtù delle modifiche introdotte dal D.L.gs n. 139 /2015, sono stati eliminati i conti d'ordine in calce allo Stato Patrimoniale.

Viene comunque fornito il dettaglio nella presente Nota Integrativa.

### **IMPEGNI NON RISULTANTI DALLO STATO PATRIMONIALE E CONTI D'ORDINE**

I conti d'ordine sono pari ad Euro 4.173.544 di seguito, per dovere di trasparenza, vengono indicate le eventuali variazioni, rispetto a quanto indicato nel bilancio precedente.

Il valore dei nostri beni presso terzi è pari ad Euro 3.573.144.

Per quanto riguarda l'importo di Euro 600.400 è il 5% della somma massima prevista ai sensi dell'art. 113 del D.lgs. 163/2006, inerente l'eventuale regresso spettante alla società Compagnie Francaise d'Assurance Pour Le Commerce Exterior – COFACE S.A..

Si ribadisce che tale eventuale impegno viene indicato solo prudenzialmente tra i conti d'ordine, in quanto gli amministratori ritengono che la coobbligazione prestata dalla società sia ormai estinta, così come è estinta la garanzia principale prestata da COFACE, in linea con quanto da quest'ultima sostenuto negli atti difensivi, nei giudizi pendenti dinanzi il Tribunale di Milano, nonché dinanzi la Corte di Cassazione in Roma.

Nelle more la Società è addivenuta ad una transazione con Coface, che aveva intrapreso azione di regresso per il pagamento effettuato con animo di ripetere, nei confronti di Difesa Servizi S.p.A., in forza del quale le parti hanno pattuito quanto segue:

- CdT si è obbligata di versare a favore di Coface a titolo di cauzione, con espressa accettazione da parte di quest'ultima, la somma di € 41.666,67 mensile, a partire dal mese di febbraio 2020 e così di mese in mese fino a concorrenza di € 1.843.262,97, corrispondente all'importo versato da Coface a Difesa Servizi, con animo di ripetizione, essendo stata contestata dalla compagnia assicuratrice garante la legittimità delle escussioni delle garanzie prestate.
- Le parti si sono rispettivamente e reciprocamente obbligate a coltivare i conteziosi in essere, in relazione alla legittimità dell'escussione operata da Difesa Servizi, fino alla loro definizione, con sentenze passate in cosa giudicata.
- Coface si è obbligata a non chiedere la provvisoria esecuzione del decreto ingiuntivo impugnato e a non porre in esecuzione qualsivoglia altro titolo esecutivo futuro che dovesse essere eventualmente emesso, per tale causa, nei confronti di Cristiano di Thiene.
- Le parti hanno espressamente pattuito che al momento della definizione e passaggio in giudicato del contenzioso in essere, verranno effettuati i relativi conguagli, in relazione all'eventuale somma effettivamente dovuta da CdT a Coface, con diritto di CdT ad ottenere la restituzione di quanto versato a titolo cauzionale in più, rispetto a quanto effettivamente dovuto.

## Nota integrativa, conto economico

### Valore della produzione

I "ricavi delle vendite e delle prestazioni" sono rilevati al netto di resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse.

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza ed in particolare per quanto concerne:

- le cessioni di beni: i relativi ricavi sono iscritti con riferimento al momento di consegna o spedizione dei beni;
- le prestazioni di servizi: i relativi ricavi sono iscritti con riferimento al momento di ultimazione della prestazione.

Il nuovo Principio Contabile OIC12 prevede l'eliminazione della sezione straordinaria dagli schemi di bilancio; pertanto il conto "sopravvenienze attive" per la somma di euro 60.997 è stato riclassificato tra gli altri ricavi e proventi.

il conto sopravvenienze attive si riferisce a ricavi relativi ad esercizi precedenti non rilevati per competenza.

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

Si forniscono di seguito le informazioni espressamente richieste dal comma 10 dell'art. 2427 del c.c circa la ripartizione dei ricavi per categoria, in quanto ritenuta significativa.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Corrispettivi	4.424.654
Ricavi e-commerce	1.408.114
Vendite	27.094.151
<b>Totale</b>	<b>32.926.919</b>

### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Si forniscono di seguito le informazioni espressamente richieste dal comma 10 dell'art. 2427 del c.c circa la ripartizione dei ricavi per area geografica, in quanto ritenuta significativa.

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	14.405.946
Paesi Ue	10.953.738
Paesi Europa No Ue	5.038.740
Paesi Extra Ue	2.528.495
<b>Totale</b>	<b>32.926.919</b>

### Composizione del Valore della produzione

Voce	Valore esercizio precedente	Variazioni dell'esercizio	Valore esercizio corrente
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	35.209.222	- 2.282.303	32.926.919
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e prodotti finiti	1.219.989	- 133.942	1.086.047
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione			

4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			
5) Altri ricavi e proventi	207.834	- 32.594	175.240
Totale del valore della produzione	36.637.045	- 2.448.839	34.188.206

## Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12.

I costi per acquisiti di beni e servizi sono rilevati in conto economico al netto delle rettifiche per resi, sconti, abbuoni e premi.

Il nuovo Principio Contabile OIC12 prevede l'eliminazione della sezione straordinaria dagli schemi di bilancio; pertanto il conto "sopravvenienze passive" per la somma di euro 37.300 è stato riclassificato tra gli oneri diversi gestione.

il conto sopravvenienze passive si riferisce a costi relativi ad esercizi precedenti non rilevati per competenza.

### Dettaglio dei costi della produzione

Voce	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	18.958.837	- 1.851.986	17.106.851
7) Per servizi	8.666.540	424.959	9.091.499
8) Per godimento di beni di terzi	2.665.686	- 28.637	2.637.049
9) Per il personale			
a) Salari e stipendi	2.941.850	1.803	2.943.653
b) Oneri sociali	868.669	24.839	893.508
c) Trattamento di fine rapporto	225.334	- 2.621	222.713
d) Trattamento di quiescenza e simili		4.891	4.891
e) Altri costi	20.903	- 18.164	2.739
10) Ammortamenti e svalutazioni			
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	29.628	933	30.561
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	266.171	- 19.412	246.759
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilità liquide	55.425	- 9.140	46.285
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	- 64.870	86.307	21.437
12) Accantonamento per rischi	550.000	- 480.000	70.000
13) Altri accantonamenti			
14) Oneri diversi di gestione	180.000	- 27.684	152.316
Totale dei costi della produzione	35.364.173	- 1.893.912	33.470.261

## Proventi e oneri finanziari

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

## Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	169.551
Altri	177.992
<b>Totale</b>	<b>347.543</b>

### Utili/perdite su cambi

Si riportano di seguito le informazioni relative agli utili o perdite su cambi:

Utili su cambi	euro 16.945
Perdite su cambi	euro 12.823
Utili e perdite su cambi	euro 4.122

### Dettaglio degli altri proventi finanziari

Descrizione	Importo
Interessi attivi c/c	106

**Totale: 106**

### Dettaglio degli interessi ed altri oneri finanziari

Descrizione	Importo
interessi passivi dilazione imposte	2.785
interessi passivi c/c	15.391
interessi passivi fin.ti import/export	69.538
interessi passivi su obbligazioni	4.075
interessi passivi su mutui	80.547
interessi passivi su fornitori	370
interessi passivi su sconti cassa	174.837

**Totale: 347.543**

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

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

La società non ha iscritto in bilancio al 31.12.2019 ricavi di entità o incidenza eccezionale.

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

La società non ha iscritto in bilancio al 31.12.2019 elementi di costo di entità o incidenza eccezionale.

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

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte di competenza dell'esercizio sono rappresentate dalle imposte correnti, così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali e dalle imposte anticipate, relative a componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

**Imposte sul reddito d'esercizio:**

Saldo al 31/03/2020: 251.750

**Imposte Saldo al 31/03/2020:****Imposte correnti:**

IRES 131.811

IRAP 95.556

**Imposte anticipate**

IRES (23.453)

IRAP (930)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

**Descrizione Valore Imposte**

-Imponibile fiscale IRES 619.917

deduzione Ace (27.720)

Imponibile fiscale netto IRES 592.197

Onere fiscale (24,00%) 142.127

Detrazioni fiscali (10.316)

Onere fiscale netto (24,00%) 131.811

-Valore della produzione lorda 6.068.703

Cuneo fiscale e deduzioni per il personale dipendente (3.640.834)

Base Imponibile Irap 2.427.869 (suddiviso per Regioni)

Onere fiscale (3,90%) 95.556

**Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere fiscale risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:****Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES e IRAP)****Descrizione Valore Imposte**

Risultato prima delle imposte 374.630

Onere fiscale teorico (%) 24,00 (%) 3,90

**Rilevazione delle imposte anticipate ed effetti conseguenti:****A) Differenze temporanee**

Totale differenze temporanee 733.057

**Dettaglio Differenze temporanee da riportare in esercizi successivi:**

Quota ammortamento avviamento non deducibile : 88.140 (24%)

Interessi passivi in ded. da riportare: 118.764 (24%)

Accantonamento fondo rischi: 526.153 (27,90%)

**B) Effetti fiscali**

Fondo imposte anticipate a inizio esercizio	220.837
Storno imposte anticipate IRES esercizi precedenti	(24.383)
Fondo imposte anticipate a fine esercizio	196.454

## **Nota integrativa, altre informazioni**

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dagli articoli 2427 e 2427 bis Codice Civile.

### **Dati sull'occupazione**

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera per l'esercizio chiuso al 31 marzo 2020.

	Numero medio
Impiegati	40
Operai	82
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>122</b>

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

Nel seguente prospetto sono esposti i compensi spettanti all'Organo amministrativo e al Collegio Sindacale.

	Amministratori	Sindaci
<b>Compensi</b>	800.000	37.048

### **Compensi al revisore legale o società di revisione**

Nel seguente prospetto viene esposto il compenso spettante all'Organo di controllo contabile.

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

### **Categorie di azioni emesse dalla società**

Nel seguente prospetto è indicato il numero e il valore nominale delle azioni della società, nonché le eventuali movimentazioni verificatesi durante l'esercizio:

Il Bilancio e i valori espressi nella presente Nota Integrativa sono espressi in Unità di Euro , in ogni caso si precisa che il valore nominale è pari a 5.

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
azioni	600.000	5	600.000	5
<b>Totale</b>	<b>600.000</b>	<b>5</b>	<b>600.000</b>	<b>5</b>

### **Titoli emessi dalla società**

La società non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 codice civile.

## **Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società**

Informativa strumenti finanziari di cui al n. 19 del 1° comma dell'art. 2427 del Codice Civile:  
La società nel corso dell'esercizio non ha emesso nessun strumento finanziario.

## **Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale**

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, primo comma, n. 9) del codice civile, si specifica che la società non detiene impegni, garanzie e/o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

## **Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare**

Ai sensi dell'articolo 2427 n. 20 e n. 21 si specifica che la società non detiene patrimoni e/o finanziamenti destinati a uno specifico affare.

## **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

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

La società non ha realizzato operazioni con parti correlate.

## **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.

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

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

La società non ha strumenti finanziari derivati.

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

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

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

La società nel corso dell'esercizio non ha ricevuto sovvenzioni, contributi e comunque vantaggi economici in riferimento all'art. 1, comma 125 della legge 124/2017.

## **Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite**

Signori Azionisti,

nel ringraziarVi per la fiducia accordataci Vi invitiamo ad approvare il bilancio di esercizio e Vi proponiamo di destinare l'utile di esercizio di Euro 122.879,76 come segue:

- a riserva legale per euro 6.143,99
- a riserva straordinaria per euro 116.735,77

## **Nota integrativa, parte finale**

Il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

**Il Presidente del Consiglio di Amministrazione**  
SPEROTTO ARMANDO

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Il sottoscritto Dott. commercialista BORGIO TIZIANO , ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.