

ALESSI DOMENICO S.P.A.

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Dati anagrafici	
Sede in	VIA DEI TULIPANI, 3/5 BASSANO DEL GRAPPA VI
Codice Fiscale	00541780243
Numero Rea	VI 135398
P.I.	00541780243
Capitale Sociale Euro	7.200.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI
Settore di attività prevalente (ATECO)	321210
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	ALESSI DOMENICO GROUP S.R.L.
Paese della capogruppo	ITALIA

Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
2) costi di sviluppo	90.985	72.996
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	7.178	-
6) immobilizzazioni in corso e acconti	10.022	36.708
7) altre	131.308	72.965
Totale immobilizzazioni immateriali	239.493	182.669
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	982.793	1.029.738
3) attrezzature industriali e commerciali	13.094	5.961
4) altri beni	133.756	55.638
Totale immobilizzazioni materiali	1.129.643	1.091.337
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	87.223	87.223
d-bis) altre imprese	1.500	1.500
Totale partecipazioni	88.723	88.723
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	102.888	89.570
esigibili oltre l'esercizio successivo	279.533	285.134
Totale crediti verso imprese controllate	382.421	374.704
Totale crediti	382.421	374.704
Totale immobilizzazioni finanziarie	471.144	463.427
Totale immobilizzazioni (B)	1.840.280	1.737.433
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	1.177.147	1.396.964
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	40.717	103.513
4) prodotti finiti e merci	123.287	128.355
Totale rimanenze	1.341.151	1.628.832
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.647.625	10.291.965
esigibili oltre l'esercizio successivo	611.074	-
Totale crediti verso clienti	4.258.699	10.291.965
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	8.327.201	1.016.032
Totale crediti verso imprese controllate	8.327.201	1.016.032
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	45.826	-
Totale crediti verso controllanti	45.826	-
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	21.053	115.875
Totale crediti tributari	21.053	115.875

5-ter) imposte anticipate	438.481	611.850
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	482.500	353.339
esigibili oltre l'esercizio successivo	217.843	556.749
Totale crediti verso altri	700.343	910.088
Totale crediti	13.791.603	12.945.810
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	219.670	318.713
3) danaro e valori in cassa	3.375	3.097
Totale disponibilità liquide	223.045	321.810
Totale attivo circolante (C)	15.355.799	14.896.452
D) Ratei e risconti	122.235	96.388
Totale attivo	17.318.314	16.730.273
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	7.200.000	7.200.000
IV - Riserva legale	150.040	129.769
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Versamenti in conto capitale	527.000	527.000
Riserva per utili su cambi non realizzati	28.367	-
Varie altre riserve	(1)	-
Totale altre riserve	555.366	527.000
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(9.437)	(12.672)
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(1.259.279)	(1.616.053)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.014.308	405.412
Totale patrimonio netto	7.650.998	6.633.456
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	4.699	31.719
3) strumenti finanziari derivati passivi	9.437	12.672
Totale fondi per rischi ed oneri	14.136	44.391
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	298.615	329.971
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.293.730	7.396.814
esigibili oltre l'esercizio successivo	449.996	723.807
Totale debiti verso banche	6.743.726	8.120.621
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	23.012	173.896
Totale acconti	23.012	173.896
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	630.296	867.371
Totale debiti verso fornitori	630.296	867.371
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.288.007	-
Totale debiti verso imprese controllate	1.288.007	-
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.068	-
Totale debiti verso controllanti	4.068	-
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	162.908	117.187
Totale debiti tributari	162.908	117.187

13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	110.091	126.666
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	110.091	126.666
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	281.773	236.390
Totale altri debiti	281.773	236.390
Totale debiti	9.243.881	9.642.131
E) Ratei e risconti	110.684	80.324
Totale passivo	17.318.314	16.730.273

Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	83.570.164	81.601.216
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	(67.863)	(6.557)
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	55.521	44.391
5) altri ricavi e proventi		
altri	326.761	844.542
Totale altri ricavi e proventi	326.761	844.542
Totale valore della produzione	83.884.583	82.483.592
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	76.735.459	76.962.919
7) per servizi	2.172.138	1.810.358
8) per godimento di beni di terzi	171.276	155.458
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.711.557	1.676.743
b) oneri sociali	532.213	476.261
c) trattamento di fine rapporto	117.385	118.974
e) altri costi	26.558	5.767
Totale costi per il personale	2.387.713	2.277.745
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	91.416	96.352
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	164.442	246.021
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	53.990	55.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	309.848	397.373
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	219.817	(112.175)
14) oneri diversi di gestione	104.693	54.725
Totale costi della produzione	82.100.944	81.546.403
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	1.783.639	937.189
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	64.462	24.658
Totale proventi diversi dai precedenti	64.462	24.658
Totale altri proventi finanziari	64.462	24.658
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	575.532	559.783
Totale interessi e altri oneri finanziari	575.532	559.783
17-bis) utili e perdite su cambi	73.152	200.506
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(437.918)	(334.619)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	1.345.721	602.570
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	185.064	77.502
imposte differite e anticipate	146.349	119.656
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	331.413	197.158
21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.014.308	405.412

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2019	31-12-2018
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	1.014.308	405.412
Imposte sul reddito	331.413	197.158
Interessi passivi/(attivi)	511.070	535.125
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	1.856.791	1.137.695
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	171.375	173.974
Ammortamenti delle immobilizzazioni	255.858	342.373
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	3.235	-
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	430.468	516.347
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	2.287.259	1.654.042
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	287.681	(105.618)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(1.323.729)	555.386
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	1.026.727	(1.536.116)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(25.847)	(35.935)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	30.360	32.294
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	135.832	(878.597)
Totale variazioni del capitale circolante netto	131.024	(1.968.586)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	2.418.283	(314.544)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(511.070)	(535.125)
(Imposte sul reddito pagate)	(94.618)	(135.122)
(Utilizzo dei fondi)	(175.761)	(125.074)
Totale altre rettifiche	(781.449)	(795.321)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.636.834	(1.109.865)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(234.904)	(97.418)
Disinvestimenti	32.156	17.414
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(148.239)	(100.507)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(7.717)	(461.927)
Disinvestimenti	-	839.493
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(358.704)	197.055
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(1.103.084)	304.730
Accensione finanziamenti	-	723.807
(Rimborso finanziamenti)	(273.811)	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(1.376.895)	1.028.537
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(98.765)	115.727
Disponibilità liquide a inizio esercizio		

Depositi bancari e postali	318.713	201.768
Danaro e valori in cassa	3.097	4.315
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	321.810	206.083
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	219.670	318.713
Danaro e valori in cassa	3.375	3.097
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	223.045	321.810

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2019

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Azionisti

la redazione del bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2019, corrisponde al risultato delle scritture contabili regolarmente tenute, ed è conforme alle disposizioni normative contenute nel codice civile (art. 2423 e seguenti del Codice Civile), opportunamente integrate dalle raccomandazioni formulate dall'Organismo Italiano di Contabilità. In conformità al disposto dell'art. 2427 del Codice Civile e modifiche successive, esponiamo di seguito dati e notizie ad integrazione dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico al 31/12/2019.

In linea generale si precisa che:

- l'importo delle voci dell'esercizio presente, sia relative allo Stato Patrimoniale che al Conto Economico, è evidenziato e tutte le voci in oggetto sono compatibili con quelle del precedente esercizio.
- la società non si è avvalsa della possibilità di raggruppare le voci precedute da numeri arabi.

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

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

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

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

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.

Principi di redazione del bilancio

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 4 del Codice Civile.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti:

Criteri di valutazione

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

Le immobilizzazioni immateriali sono ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- impianti e macchinari: 6,25%;
- impianti generici: 5%;
- impianti con impiego di reagenti chimici: 7,5%;
- attrezzature: 35%;
- mobili ed arredi: 12%;
- macchine elettroniche d'ufficio: 20%;
- automezzi: 12,5%;
- mezzi elettrici per il trasporto interno: 10%.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni

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

Le partecipazioni in imprese controllate e collegate, iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate al costo di acquisto, inclusi i costi accessori e quelli direttamente attribuibili.

Il costo di iscrizione viene ridotto per perdite durevoli di valore nel caso in cui le partecipate abbiano sostenuto perdite e non siano prevedibili nell'immediato futuro utili di entità tale da assorbire le perdite sostenute.

Per le partecipazioni precedentemente svalutate, relativamente alle quali sono venute meno le ragioni che avevano reso necessario l'abbattimento al valore di realizzo, si procede al ripristino del costo originario.

Crediti

I crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art.2426 c.2 c.c., tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile.

Per i crediti per i quali sia stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il presumibile valore di realizzo. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di crediti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

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. In apposita sezione della nota integrativa sono fornite le informazioni complementari previste dalla legge relative alla rappresentazione dei contratti di locazione finanziaria secondo il metodo finanziario.

Rimanenze magazzino

Sono valutate sulla base del minore tra il costo di acquisto o la produzione ed il prezzo di realizzazione desunto dall'andamento del mercato. Per la determinazione del costo di acquisto si è avuto riguardo del prezzo effettivamente sostenuto comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione.

Nel costo di produzione sono stati invece considerati i costi industriali di diretta ed indiretta imputazione. Non è incluso, invece, il costo delle materie prime e sussidiarie che viene separatamente valutato. Sia per il costo di acquisto che di produzione sono stati esclusi i costi di distribuzione. I metodi di calcolo impiegati per la determinazione del costo sono indicati nel commento alle voci di bilancio.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art.2426 c.2 c.c., tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile di realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile.

L'adeguamento al presumibile valore di realizzo è stato effettuato mediante lo stanziamento di un fondo svalutazione crediti.

Per i crediti per i quali sia stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il presumibile valore di realizzo. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di crediti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Disponibilità liquide

Sono iscritte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

Sono determinati rispettando il criterio di competenza temporale e si riferiscono esclusivamente a quote di componenti reddituali comuni a più esercizi variabili in ragione del tempo.

Tra i risconti attivi sono iscritti i costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi futuri.

La voce ratei passivi include i costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi.

Fondi per rischi e oneri

Includono gli accantonamenti destinati a fronteggiare le perdite ed i debiti di cui alla data del Bilancio sia determinabile la natura ma non l'ammontare o la data di sopravvenienza e sono stanziati in misura congrua a coprire le passività di competenza la cui esistenza, certa o comunque probabile, sia conosciuta alla data di redazione del Bilancio.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Debiti

I debiti sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art.2426 c.2 c.c., tenendo conto del fattore temporale, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile. Per i debiti per i quali sia stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il valore nominale. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di debiti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Strumenti finanziari derivati

Gli strumenti finanziari derivati, anche se incorporati in altri strumenti finanziari, sono stati rilevati inizialmente quando la società ha acquisito i relativi diritti ed obblighi; la loro valutazione è fatta al *fair value* sia alla data di rilevazione iniziale sia ad ogni data di chiusura del bilancio. La variazione di *fair value* rispetto all'esercizio precedente è rilevata a conto economico; nel caso di strumenti che coprono il rischio di variazione dei flussi finanziari attesi di un altro strumento finanziario o di un'operazione programmata le variazioni sono iscritte a una riserva positiva di patrimonio netto.

Gli strumenti finanziari derivati con *fair value* positivo sono iscritti nell'attivo di bilancio. La loro classificazione nell'attivo immobilizzato o circolante dipende dalla natura dello strumento stesso:

- uno strumento finanziario derivato di copertura dei flussi finanziari o del *fair value* di un'attività segue la classificazione, nell'attivo circolante o immobilizzato, dell'attività coperta;
- uno strumento finanziario derivato di copertura dei flussi finanziari e del *fair value* di una passività, un impegno irrevocabile o un'operazione programmata altamente probabile è classificato nell'attivo circolante;
- uno strumento finanziario derivato non di copertura è classificato nell'attivo circolante entro l'esercizio successivo.

Nella riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi sono iscritte le variazioni di *fair value* della componente efficace degli strumenti finanziari derivati di copertura di flussi finanziari.

Gli strumenti finanziari derivati sono valutati come di copertura.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento sostanziale e non formale del titolo di proprietà, assumendo quale parametro di riferimento il trasferimento dei rischi e benefici, che normalmente si identifica, nel caso di vendita di beni mobili, con la consegna o la spedizione dei medesimi.

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

Nella rilevazione dei costi si tiene conto del principio di correlazione ai ricavi dell'esercizio.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;

In relazione all'iscrizione di crediti per imposte anticipate si segnala che la relativa iscrizione avviene, nel rispetto del principio della prudenza solo e nella misura in cui vi sia la ragionevole certezza dell'esistenza negli esercizi futuri di un reddito imponibile tale da assorbire le perdite e le differenze temporanee (secondo quanto previsto dal Principio Contabile OIC n. 25).

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

I crediti e i debiti espressi originariamente in valuta estera, iscritti in base ai cambi in vigore alla data in cui sono sorti, sono allineati ai cambi correnti alla chiusura del bilancio.

In particolare, le attività e passività che costituiscono elementi patrimoniali monetari in valuta sono iscritte al tasso di cambio a pronti alla data di chiusura dell'esercizio e i relativi utili e perdite su cambi sono rispettivamente accreditati e addebitati a Conto Economico alla voce 17 bis Utili e perdite su cambi.

Per quanto riguarda, invece, le attività e passività in valuta di tipo non monetario sono iscritte al tasso di cambio al momento del loro acquisto o a quello inferiore alla data di chiusura dell'esercizio solo se le variazioni negative hanno determinato una perdita durevole di valore. Il rafforzamento del dollaro verificatosi nei primi mesi del 2019 avrebbe determinato un risultato da valutazione migliore rispetto a quanto rilevato al 31/12/2018.

Impegni, garanzie e passività potenziali

Gli impegni, non risultanti dallo stato patrimoniale, rappresentano obbligazioni assunte dalla società verso terzi che traggono origine da negozi giuridici con effetti obbligatori certi ma non ancora eseguiti da nessuna delle due parti. La categoria impegni comprende sia impegni di cui è certa l'esecuzione e il relativo ammontare (ad esempio: acquisto e vendita a termine), sia impegni di cui è certa l'esecuzione ma non il relativo importo (ad esempio: contratto con clausola di revisione prezzo). L'importo degli impegni è il valore nominale che si desume dalla relativa documentazione.

Altre informazioni

Con riferimento alla detenzione di partecipazioni di controllo, si segnala che la Società è esonerata dall'obbligo di redazione del bilancio consolidato ai sensi dei commi 3 e 4 dell'art. 27 del D.Lgs. 127/1991.

Infatti:

- una percentuale pari all'86,67% del capitale è detenuto dalla Società Alessi Domenico Group S.r.l. con sede in Via dei Tulipani 3/5 Bassano del Grappa;

- non sono pervenute da alcun socio richieste di redazione del bilancio consolidato;
- Alessi Domenico Group S.r.l. redige e sottopone a controllo il bilancio consolidato secondo il citato D.Lgs. 127/1991;
- la Società non ha emesso valori mobiliari ammessi alla negoziazione in mercati regolamentati italiani o dell'Unione europea;
- copia del bilancio consolidato della controllante, della relazione sulla gestione e di quella di revisione verranno depositati presso l'ufficio del Registro delle Imprese ove è la sede della Società.

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di sviluppo	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	301.120	6.120	36.708	146.670	490.618
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	228.124	6.120	-	73.705	307.949
Valore di bilancio	72.996	-	36.708	72.965	182.669
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	55.521	7.792	-	84.926	148.239
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	(26.686)	26.686	-
Ammortamento dell'esercizio	37.532	614	-	53.269	91.415
Totale variazioni	17.989	7.178	(26.686)	58.343	56.824
Valore di fine esercizio					
Costo	356.641	7.792	10.022	258.282	632.737
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	265.656	614	-	126.974	393.244
Valore di bilancio	90.985	7.178	10.022	131.308	239.493

Nell'esercizio in chiusura sono stati capitalizzati costi di sviluppo per circa Euro 55.521 connessi alla realizzazione di nuovi prodotti che ampliano la gamma di quelli già offerti dall'azienda.

Tali oneri sono relativi a personale interno ed a costi esterni. Vi è la ragionevole aspettativa di conseguire rilevanti e duraturi ritorni economici a seguito di questi investimenti. Come prescritto dalla norma, tali oneri sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio Sindacale, e sono ammortizzati in un periodo di cinque esercizi.

Nel corso dell'anno si sono concluse le implementazioni relative al nuovo software gestionale, che al 31/12/2018 risultavano in corso di esecuzione, pertanto l'importo di Euro 26.686 è stato riclassificato da immobilizzazioni in corso ad altre immobilizzazioni.

Inoltre, fra le altre immobilizzazioni sono stati iscritti per Euro 84.926 i costi sostenuti per l'acquisto di ulteriori applicazioni del software gestionale. Tali costi sono ammortizzati per una durata di cinque esercizi.

Infine, nel corso dell'esercizio la voce relativa a concessioni, licenze, marchi e diritti simili è stata incrementata per Euro 7.792 in merito ai costi sostenuti per il deposito del marchio.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	14.482.459	230.398	812.469	15.525.326
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	13.452.721	224.437	756.831	14.433.989
Valore di bilancio	1.029.738	5.961	55.638	1.091.337
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	96.375	12.853	125.676	234.904

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	32.156	32.156
Ammortamento dell'esercizio	143.320	5.720	15.402	164.442
Totale variazioni	(46.945)	7.133	78.118	38.306
Valore di fine esercizio				
Costo	14.578.834	243.251	905.989	15.728.074
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	13.596.041	230.157	772.233	14.598.431
Valore di bilancio	982.793	13.094	133.756	1.129.643

Nel corso dell'esercizio gli investimenti in immobilizzazioni materiali sono riconducibili principalmente:

- per circa Euro 96.000 all'acquisto di nuovi macchinari per la produzione;
- per circa Euro 91.000 al costo sostenuto per la realizzazione dello stand fieristico;
- per circa Euro 34.000 all'acquisto di mobili e macchine elettroniche.

Infine, nel corso dell'esercizio sono stati dismessi automezzi per un valore contabile netto pari ad Euro 32.156, nel prospetto sopra riportato il valore indicato per le alienazioni rappresenta il valore netto contabile dei cespiti ceduti.

Gli ammortamenti d'esercizio sono stati conteggiati secondo gli ordinari principi contabili in armonia con la norma prevista dall'articolo 2426 c.c.

Gli importi iscritti sono congrui allo stato d'uso dei beni ammortizzati, tenuto conto dell'utilizzo e dell'obsolescenza subiti.

Il valore totale delle immobilizzazioni comprende rivalutazioni monetarie effettuate in conformità a specifiche norme di legge, il cui dettaglio è riscontrabile nel prospetto seguente:

Descrizione	Costo storico	L.72/1983	L.413/1991	L.342/2000	Costo rivalutato
Impianti e macchinario	10.289.413	116.060		3.945.662	14.351.135
Totale	10.289.413	116.060		3.945.662	14.351.135

Operazioni di locazione finanziaria

Nel seguente prospetto vengono riportate le informazioni richieste dal Legislatore allo scopo di rappresentare, seppure in via extracontabile, le implicazioni derivanti dalla differenza di contabilizzazione rispetto al metodo finanziario, nel quale l'impresa utilizzatrice rilevarebbe il bene ricevuto in leasing tra le immobilizzazioni e calcolerebbe su tale bene le relative quote di ammortamento, mentre contestualmente rilevarebbe il debito per la quota capitale dei canoni da pagare. In questo caso, nel conto economico si rilevarebbero la quota interessi e la quota di ammortamento di competenza dell'esercizio.

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	137.200
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	8.575
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	84.554
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	5.286

Di seguito si evidenziano le informazioni di dettaglio per singolo contratto di leasing

CONTRATTO LEASING N. LS 1676739 UNICREDIT (attrezzature specifiche)	Importo di dettaglio (€)	Importo totale (€)
1) Valore attuale delle rate di canone non scadute alla data del bilancio		84.554
2) Interessi passivi di competenza dell'esercizio		5.286
3) Valore netto al quale i beni sarebbe stati iscritti alla data di chiusura del bilancio		124.338

a) di cui valore lordo dei beni	137.200	
b) di cui valore dell'ammortamento dell'esercizio	8.575	
c) di cui valore del fondo ammortamento alla fine dell'esercizio	12.863	
d) di cui rettifiche di valore		
e) di cui riprese di valore		

Immobilizzazioni finanziarie

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

Nella seguente tabella vengono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	87.223	1.500	88.723
Valore di bilancio	87.223	1.500	88.723
Valore di fine esercizio			
Costo	87.223	1.500	88.723
Valore di bilancio	87.223	1.500	88.723

La voce è costituita dal valore contabile della partecipazione detenuta in Alessi Domenico Caribe S.r.l., società residente nella Repubblica Dominicana.

Tale partecipazione è pari al 99% del capitale sociale; la partecipazione corrispondente alla parte residua del capitale è detenuta da Alessi Domenico Group S.r.l., società controllante di Alessi Domenico S.p.A.

Come osservato nelle note relative al bilancio dell'esercizio precedente, la partecipazione è stata acquisita nel corso del 2018.

Alessi Domenico Caribe S.r.l. svolge un'attività produttiva, che prevede l'acquisto presso Alessi Domenico S.p.A. di semilavorati e l'effettuazione delle lavorazioni necessarie per ottenere il prodotto finito essenzialmente destinato al mercato statunitense.

La produzione negli stabilimenti di Alessi Domenico Caribe S.r.l. ha avuto inizio nei primi mesi del 2019.

Il valore contabile della partecipazione non ha subito variazioni nel corso dell'esercizio.

Il bilancio di Alessi Domenico Caribe al 31/12/2019 redatto secondo i principi contabili locali evidenzia una perdita pari ad Euro 390.345. La versione predisposta secondo i principi contabili nazionali riporta invece una perdita di Euro 189.072. Al 31/12/2018, invece, il bilancio secondo i principi contabili nazionali riportava un risultato pari a zero, mentre l'applicazione dei principi contabili italiani portava alla determinazione di una perdita di Euro 210.796.

Il conseguimento della perdita sopra indicata è riconducibile alla fase di start-up in cui è impegnata la società controllata. Si sottolinea che nel corso del 2018 la Società non ha realizzato ricavi e, come osservato, l'attività ha avuto inizio nell'esercizio successivo. Nel 2019 è stato completato l'addestramento del personale e sono state via via affinate le procedure di produzione e quelle di logistica, attuando nel corso dei mesi alcune azioni di miglioramento. La normalizzazione di questi processi consentirà di ottenere una maggiore efficienza.

L'eccedenza del valore di iscrizione della partecipazione rispetto alla corrispondente quota di patrimonio netto dipende dal conseguimento, nell'ambito della fase di start-up, di perdite che non sono considerate durevoli.

Le proiezioni economico-finanziarie elaborate dal management aziendale in relazione alla futura operatività della società giustificano il valore di iscrizione della partecipazione.

Nelle premesse della Nota si è già constatato come la Società sia esonerata dall'obbligo di redazione del bilancio consolidato ai sensi dei commi 3 e 4 dell'art. 27 del D.Lgs. 127/1991.

Si evidenzia che Alessi Domenico Caribe è stata volontariamente considerata fiscalmente residente in Italia ai sensi dell'art. 73 c. 3 TUIR, con conseguente assoggettamento all'obbligo di presentazione della dichiarazione dei redditi ai fini delle imposte dirette.

A decorrere dal periodo di imposta 2019 Alessi Domenico S.p.A., in qualità di consolidante, ed Alessi Domenico Caribe S.r.l. hanno aderito al consolidato fiscale nazionale, che prevede il conferimento degli imponibili IRES delle singole società in un'unica determinazione e liquidazione dell'imposta.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Nella seguente tabella vengono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso imprese controllate	374.704	7.717	382.421	102.888	279.533
Totale crediti immobilizzati	374.704	7.717	382.421	102.888	279.533

La voce è rappresentata dal valore del credito verso Alessi Domenico Caribe per il finanziamento infruttifero di 460 mila usd concesso nel mese di novembre 2018 a supporto della fase di start-up della società controllata. L'accordo tra le parti, così come rideterminato nel corso del 2019, prevede un obbligo di restituzione in quattro rate annuali di pari importo con la scadenza della prima rata nel 2020.

Sulla base di quanto indicato dal principio contabile OIC 15, tale credito finanziario è stato attualizzato.

La variazione rispetto all'esercizio precedente deriva essenzialmente dalla modifica del tasso di cambio.

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Nel seguente prospetto sono indicate le partecipazioni relative ad imprese controllate nonché le ulteriori indicazioni richieste dall'art 2427 del codice civile.

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in %
Alessi Domenico Caribe, S.R.L.	Repubblica Dominicana	85.000	(189.072)	(302.730)	99,00%

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Nella seguente tabella viene esposta la ripartizione per area geografica dei crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie in oggetto.

Area geografica	Crediti immobilizzati verso controllate	Totale crediti immobilizzati
Extra UE	382.421	382.421
Totale	382.421	382.421

Attivo circolante

Rimanenze

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni delle rimanenze.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	1.396.964	(219.817)	1.177.147
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	103.513	(62.796)	40.717
Prodotti finiti e merci	128.355	(5.068)	123.287
Totale rimanenze	1.628.832	(287.681)	1.341.151

Il valore delle rimanenze è diminuito in misura piuttosto rilevante rispetto al 31/12/2018.

Il decremento è ancor più significativo in termini di quantità, considerando che la quotazione dell'oro espresso in Euro al 31 /12/2019 risulta superiore di oltre il 20% rispetto alla stessa data dell'esercizio precedente.

In generale la Società adotta una politica di contenimento delle giacenze al fine di minimizzare l'esposizione al rischio di variazione del prezzo dell'oro.

La valutazione delle rimanenze è avvenuta voce per voce con le seguenti modalità:

Metodo del primo entrato primo uscito (F.I.F.O.)

- materie prime;
- materie sussidiarie.

Metodo del costo specifico:

- prodotto in corso di lavorazione;
- prodotti finiti;
- merci.

Si precisa che per quanto riguarda i prodotti in corso di lavorazione e i prodotti finiti, il costo specifico è applicato alla sola lavorazione, mentre la materia prima e sussidiaria impiegata, viene valutata con il metodo del FIFO.

La valorizzazione delle rimanenze secondo la quotazione corrente di fine esercizio evidenzia una differenza non particolarmente significativa e comunque positiva.

I criteri utilizzati per la valutazione non differiscono rispetto a quelli adottati nel precedente esercizio.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella vengono espresse le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	10.291.965	(6.033.266)	4.258.699	3.647.625	611.074	250.566
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	1.016.032	7.311.169	8.327.201	8.327.201	-	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	45.826	45.826	45.826	-	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	115.875	(94.822)	21.053	21.053	-	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	611.850	(173.369)	438.481			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	910.088	(209.745)	700.343	482.500	217.843	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	12.945.810	845.793	13.791.603	12.524.205	828.917	250.566

I crediti esposti nell'attivo circolante ammontano a Euro 13.791.603 e rappresentano la globalità dei crediti inerenti all'attività operativa dell'impresa. Nella presente voce sono presenti anche crediti la cui durata residua, alla data di chiusura del bilancio, risulta superiore ai cinque esercizi.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Nella seguente tabella viene esposta la ripartizione per area geografica dei crediti iscritti nell'attivo circolante.

Area geografica	Italia	UE	Extra UE	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	224.849	102.942	3.930.908	4.258.699
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	-	-	8.327.201	8.327.201
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	45.826	-	-	45.826
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	21.053	-	-	21.053
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	438.481	-	-	438.481
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	245.590	-	454.753	700.343
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	975.799	102.942	12.712.862	13.791.603

I crediti verso clienti sono esposti al netto dell'apposito fondo svalutazione crediti che nel corso dell'esercizio ha subito movimentazioni, evidenziate nel seguente prospetto:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice Civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2018	200.000	398.215	598.215

Utilizzo nell'esercizio			
Accantonamento dell'esercizio		53.990	53.990
Saldo al 31/12/2019	200.000	452.205	652.205

Nell'analisi della variazione dei crediti commerciali rispetto al 31/12/2018, è necessario considerare che nel bilancio dell'esercizio precedente la voce "Crediti verso clienti" comprendeva per l'importo di Euro 6.264.462 il credito verso la società di diritto giordano Amor Jordan. Si trattava della società in precedenza denominata "Alessi Domenico Spa Jordan", il cui capitale fino all'inizio di dicembre 2018 era detenuto nella misura del 50% da Alessi Domenico S.p.A.

Come è noto, Alessi Jordan costituiva il principale partner industriale e commerciale di Alessi Domenico S.p.A. precedentemente all'acquisizione della partecipazione in Alessi Domenico Caribe e all'avvio della sua attività produttiva.

Alla data di chiusura dell'esercizio i crediti verso Alessi Domenico Caribe ammontano ad Euro 8.327.201.

La comparazione della somma al 31/12/2019 di crediti verso clienti e crediti verso la società controllata, rispetto al corrispondente importo alla stessa data dell'esercizio precedente, evidenzia un incremento di oltre 1,2 milioni di Euro. Tale variazione è essenzialmente riconducibile al debito per l'acquisto di materiali di scarto derivante dalla produzione della società controllata, che alla data di chiusura dell'esercizio è compreso tra le passività per un importo di Euro 1.241.820. Fino all'esercizio precedente la corrispondente partita, per effetto di diversi accordi in precedenza assunti con Amor Jordan in termini di regolazione dei rapporti, era portata a riduzione dei crediti commerciali.

I crediti verso clienti al 31/12/2019 comprendono per Euro 701.220 un credito verso un cliente dell'area nord-americana, in relazione al quale nel corso dell'esercizio è stato definito un piano di pagamento pluriennale. Tale credito gode peraltro di garanzie collaterali e, sulla base di quanto indicato dal principio contabile OIC15, è stato attualizzato; la differenza rispetto al valore nominale è stata iscritta tra gli oneri finanziari.

I crediti verso controllanti derivano dalla cessione di alcuni automezzi.

I crediti tributari sono sostanzialmente riconducibili al credito Iva.

La voce Crediti verso altri comprende il credito derivante dalla cessione della partecipazione detenuta in Alessi Jordan che, come accennato in precedenza, è avvenuta nel dicembre 2018.

Come evidenziato nel bilancio dell'esercizio precedente, l'accordo assunto con controparte prevedeva che il prezzo fosse corrisposto in 36 rate mensili di pari importo. Il piano di pagamento è stato rispettato ed anzi l'acquirente della partecipazione ha versato anticipatamente alcune rate rispetto alla scadenza definita.

Al 31/12/2019 l'importo del credito corrisponde ad Euro 454.753.

I crediti per imposte anticipate sono stati iscritti in applicazione dell'OIC 25 a fronte di imposte gravanti sulle differenze temporanee deducibili in esercizi successivi.

Nel paragrafo relativo alla fiscalità differita, è riportato un dettaglio delle differenze temporanee deducibili in esercizi successivi, in relazione alle quali sono stati iscritti i crediti per imposte anticipate.

Si segnala che le perdite fiscali pregresse esistenti al 31/12/2018, a fronte di parte delle quali negli esercizi precedenti erano stati stanziati crediti per imposte anticipate sono interamente utilizzate a parziale copertura dell'imponibile fiscale emerso nel periodo di imposta 2019.

Sulla base delle previsioni circa l'andamento della gestione a medio termine, vi è la ragionevole certezza di ottenere in futuro imponibili fiscali tali da assorbire le differenze, in corrispondenza delle quali risultano contabilizzati i crediti per imposte anticipate.

Disponibilità liquide

Nella seguente tabella vengono espresse le informazioni relative alle variazioni delle disponibilità liquide.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	318.713	(99.043)	219.670
Denaro e altri valori in cassa	3.097	278	3.375
Totale disponibilità liquide	321.810	(98.765)	223.045

Ratei e risconti attivi

Nella seguente tabella vengono espresse le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti attivi.

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	Ratei attivi	29.362
	Risconti attivi	92.873
	Totale	122.235

La voce è composta principalmente da risconti attivi, che misurano oneri la cui competenza è posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale. Riguardano per la maggior parte il pagamento di polizze assicurative di competenza 2020, i costi per la partecipazione a manifestazioni fieristiche, canoni di leasing di beni non ancora entrate in funzione.

L'importo dei ratei attivi invece è relativo a ricavi derivanti dall'impianto fotovoltaico di competenza 2019 ma non ancora incassati al 31/12/2019.

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono esposte le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	7.200.000	-	-		7.200.000
Riserva legale	129.769	20.271	-		150.040
Altre riserve					
Versamenti in conto capitale	527.000	-	-		527.000
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	28.367	-		28.367
Varie altre riserve	-	-	1		(1)
Totale altre riserve	527.000	28.367	1		555.366
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(12.672)	-	(3.235)		(9.437)
Utili (perdite) portati a nuovo	(1.616.053)	356.774	-		(1.259.279)
Utile (perdita) dell'esercizio	405.412	-	405.412	1.014.308	1.014.308
Totale patrimonio netto	6.633.456	405.412	402.178	1.014.308	7.650.998

Sulla base della delibera assembleare del 10 aprile 2019, l'utile dell'esercizio chiuso al 31/12/2018 è stato destinato per Euro 20.271 a riserva legale, per Euro 28.367 a riserva per utili su cambi non realizzati e per la restante parte di Euro 356.774 a copertura di perdite di esercizi precedenti

La riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi deriva dalla contabilizzazione al 31/12/2019 del fair value di due contratti derivati stipulati a fronte della sottoscrizione di due contratti di finanziamento. Tali strumenti finanziari, costituiti da contratti IRS, hanno una finalità di copertura dal rischio di variazione del tasso di interesse. La contropartita di tale valore è stata iscritta nel passivo dello stato patrimoniale, alla voce Fondi per strumenti finanziari passivi.

Il capitale sociale è composto da 120.000 azioni del valore nominale di 60 Euro ciascuna.'

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti tre esercizi.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	7.200.000	Capitale	B
Riserva legale	150.040	Utili	B
Altre riserve			
Versamenti in conto capitale	527.000	Capitale	A;B;C
Riserva per utili su cambi non realizzati	28.367	Utili	A;B
Varie altre riserve	(1)	Utili	A;B;C
Totale altre riserve	555.366	Capitale	A;B;C
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(9.437)	Capitale	
Utili portati a nuovo	(1.259.279)	Capitale	
Totale	6.636.690		

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

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

Ai sensi dell'art. 2427-bis, comma 1b-quater del c.c., nel seguente prospetto sono illustrati i movimenti delle riserve di fair value avvenuti nell'esercizio.

	Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi
Valore di inizio esercizio	(12.672)
Variazioni nell'esercizio	
Decremento per variazione di fair value	3.839
Rilascio a conto economico	7.074
Valore di fine esercizio	(9.437)

Fondi per rischi e oneri

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei fondi per rischi e oneri.

Il fondo imposte differite al 31/12/2019 ammonta ad Euro 4.699. Il saldo è riferito a differenze temporanee tassabili in esercizi successivi.

Il dettaglio è fornito nel paragrafo relativo alla fiscalità differita.

	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	31.719	12.672	44.391
Variazioni nell'esercizio			
Utilizzo nell'esercizio	27.020	7.074	34.094
Altre variazioni	-	3.839	3.839
Totale variazioni	(27.020)	(3.235)	(30.255)
Valore di fine esercizio	4.699	9.437	14.136

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	329.971
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	117.385
Utilizzo nell'esercizio	148.741
Totale variazioni	(31.356)
Valore di fine esercizio	298.615

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	8.120.621	(1.376.895)	6.743.726	6.293.730	449.996
Acconti	173.896	(150.884)	23.012	23.012	-
Debiti verso fornitori	867.371	(237.075)	630.296	630.296	-
Debiti verso imprese controllate	-	1.288.007	1.288.007	1.288.007	-
Debiti verso controllanti	-	4.068	4.068	4.068	-
Debiti tributari	117.187	45.721	162.908	162.908	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	126.666	(16.575)	110.091	110.091	-
Altri debiti	236.390	45.383	281.773	281.773	-
Totale debiti	9.642.131	(398.250)	9.243.881	8.793.885	449.996

I debiti verso banche risultano diminuiti rispetto all'esercizio precedente per un importo pari ad Euro 1.376.895.

Il miglioramento della posizione finanziaria netta complessiva, tenendo conto anche delle disponibilità liquide, corrisponde ad Euro 1.278.130, come viene descritto con maggiore ampiezza nella Relazione sulla gestione.

In relazione ai rapporti con la società controllata, è già stata evidenziata la natura della parte prevalente del debito nella sezione in cui sono stati analizzati i crediti commerciali.

Il debito verso la società controllata comprende anche, per un importo di circa Euro 28 mila, un debito derivante dall'adesione al regime di consolidato fiscale.

La riduzione del debito verso fornitori rispetto all'esercizio precedente deriva da dinamiche di pagamento determinatesi alla fine dell'esercizio.

I debiti tributari si riferiscono principalmente a ritenute su reddito di lavoro dipendente, per Euro 81.697, e per Euro 1.433 a ritenute su reddito di lavoro autonomo.

L'importo residuo di Euro 79.777 è relativo alla rilevazione del debito Ires e Irap al 31.12.2019.

L'importo dei debiti verso altri si riferisce al debito verso i dipendenti per le retribuzioni di dicembre.

Suddivisione dei debiti per area geografica

In relazione alla ripartizione geografica dei debiti al 31/12/2019 si osserva che per Euro 1.323.699 sono nei confronti di soggetti Extra Ue, in particolare l'importo più elevato è relativo al debito nei confronti della società controllata per Euro 1.288.007. I restanti debiti sono tutti verso soggetti residenti.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, c. 1 n. 6 del codice civile, si attesta che non esistono debiti sociali assistiti da garanzie reali.

Finanziamenti effettuati da soci della società

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

Ratei e risconti passivi

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	Ratei passivi	110.684

Totale	110.684
---------------	----------------

L'importo è costituito da ratei passivi relativi ad oneri su finanziamenti e su prestiti d'uso.'

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazione
83.884.583	82.483.592	1.400.991

Descrizione	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
Ricavi vendite prestazioni	83.570.164	81.601.216	1.968.948
Variazione rimanenze prodotti	(67.863)	(6.557)	(61.306)
Variazioni lavori in corso su ordinazione			0
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	55.521	44.391	11.130
Altri ricavi e proventi	326.761	844.542	(517.781)
Totale	83.884.583	82.483.592	1.400.991

L'ammontare dei ricavi delle vendite e delle prestazioni di servizi conseguiti nel corso dell'esercizio è risultato pari ad Euro 83.570.164, con un incremento di circa 1,9 milioni rispetto al precedente esercizio.

La voce Altri ricavi e proventi comprende i proventi derivanti dalla vendita di materiali ed attrezzature alla società controllata Alessi Domenico Caribe. Tali ricavi ammontano ad Euro 152.005.

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

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le categorie di attività

Categoria	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
Vendita extra UE	81.644.905	80.409.952	1.234.953
Vendite all'interno	419.031	163.631	255.400
Vendite comunitarie	1.051.695	844.188	207.508
Lavorazioni per c/terzi (extra)	92.274	65.559	26.715
Lavorazioni per c/terzi (interni)	141.501	85.209	56.292
Lavorazioni per c/terzi (UE)	8.957	7.509	1.448
Vendite varie estero	153.941	17.236	136.705
Vendite varie interne	57.860	7.932	49.928
	83.570.164	81.601.216	1.968.948

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Dall'analisi totale delle vendite l'incidenza globale delle vendite Extra Ue rappresenta circa il 97,99% del totale. Le vendite verso l'Unione Europea sono l'1,27%. La restante quota è relativa a vendite verso soggetti italiani.

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
82.100.944	81.546.403	554.541

Descrizione	31/12/2018	31/12/2018	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	76.735.459	76.962.919	(227.460)
Servizi	2.172.138	1.810.358	361.780
Godimento di beni di terzi	171.276	155.458	15.818
Salari e stipendi	1.711.557	1.676.743	34.814
Oneri sociali	532.213	476.261	55.952
Trattamento di fine rapporto	117.385	118.974	(1.589)
Altri costi per il personale	26.558	5.767	20.791
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	91.416	96.352	(4.936)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	164.442	246.021	(81.579)
Svalutazione crediti attivo circolante	53.990	55.000	(1.010)
Variazione rimanenze materie prime	219.817	(112.175)	331.992
Accantonamento per rischi			0
Oneri diversi di gestione	104.693	54.725	49.968
Totale	82.100.944	81.546.403	554.541

Proventi e oneri finanziari

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

Descrizione	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	64.462	24.658	39.804
(Interessi e altri oneri finanziari)	(575.532)	(559.783)	(15.749)
Utili (perdite) su cambi	73.152	200.506	(127.354)
Totale	(437.918)	(334.619)	(103.299)

Gli oneri finanziari netti 2019 ammontano ad Euro 437.918 rispetto ad un valore di oneri finanziari netti di Euro (334.619) dell'esercizio 2018, con una variazione di Euro 103.299, essenzialmente dovuta al minor importo di utili su cambi.

Tra i proventi ed oneri finanziari, alla voce "17-bis" sono comprese le differenze sui cambi che sono sintetizzate nel paragrafo successivo.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Nel seguente prospetto si dà evidenza degli interessi e degli altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 del codice civile, con specifica suddivisione tra quelli relativi a prestiti obbligazionari, ai debiti verso banche e ad altre fattispecie.

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi bancari				440.800	440.800
Ammortising Cost				109.827	109.827
Altri				24.905	24.905
				575.532	575.532

Come evidenziato nel prospetto sopra riportato, gli oneri finanziari di competenza dell'esercizio comprendono per Euro 109.827 la differenza tra il valore attualizzato ed il valore nominale di crediti aventi scadenza superiore a dodici mesi. L'attualizzazione di questi crediti è stata effettuata secondo quanto previsto dall'OIC 15.

Utili/perdite su cambi

Si riportano di seguito le informazioni relative agli utili o perdite su cambi distinguendo la parte realizzata dalla parte derivante da valutazioni delle attività e passività in valuta iscritte in bilancio alla fine dell'esercizio.

Descrizione	Importo in bilancio	Parte valutativa	Parte realizzata
<i>utili e perdite su cambi</i>	<i>73.152</i>		
Utile su cambi		19.578	1.374.203
Perdita su cambi		98.289	1.222.339
Totale voce		78.711-	151.864

La componente valutativa non realizzata derivante dalla conversione al cambio al 31/12/2019 di attività e passività in valuta, corrisponde ad una perdita di Euro 78.711.

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

I costi del personale comprendono per circa Euro 119.000 gli oneri connessi al riconoscimento di indennità ad alcuni dipendenti in uscita dall'organizzazione aziendale.

I citati costi si inquadrano in una politica di qualificazione e specializzazione del personale.

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

Imposte	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
Imposte correnti	185.064	77.502	107.562
IRES	100.762	29.557	
IRAP	84.302	47.945	
Imposte differite (anticipate)	146.349	119.656	26.693
IRES	146.349	119.656	
IRAP			
Imposte relative ad esercizi precedenti			
Totale	331.413	197.158	134.255

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

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

Descrizione	Valore	Imposte
IRES		
Risultato prima delle imposte	1.345.721	
Onere fiscale teorico 24%		322.973
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi		
Perdite su cambi	98.289	
	98.289	23.589

Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi		
Utili su cambi	(19.578)	
	(19.578)	(4.699)
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti		
Rientro interessi indeducibili	(116.673)	
Oscillazione Cambi	28.367	
Rientro ammortamenti anticipati	24.285	
	(64.021)	(15.365)
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi		
Altri oneri indeducibili	38.306	
Altri proventi non tassati	(35.016)	
	3.290	790
Imponibile fiscale		
	1.363.703	
Utilizzo perdite pregresse	920.749	
Imponibile fiscale al netto delle perdite		
	442.954	
Ace	23.112	
Ires corrente sul reddito d'esercizio		100.762

Determinazione dell'imponibile IRAP

IRAP		
Descrizione		
Risultato prima delle imposte	1.345.721	
Costi non rilevanti ai fini IRAP	2.879.620	
Onere fiscale teorico 3,9%	4.225.341	164.788
Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi		
Costi indeducibili	159.649	
Proventi non tassati		
Differenze deducibili negli esercizi successivi		
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi		
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti		
Altri oneri deducibili	2.223.407	
Imponibile fiscale		2.161.583
IRAP corrente per l'esercizio (3,9%)		84.302

Imposte differite e anticipate

	Esercizio 31/12/2019		Esercizio 31/12/2018	
	Ammontare delle differenze temporanee	Effetto fiscale	Ammontare delle differenze temporanee	Effetto fiscale
Imposte anticipate				
F.do sval. Crediti tassato	200.000	48.000	200.000	48.000

Perdite cambi non realizzate	98.289	23.589	87.705	21.049
Perdite fiscali		-	670.936	161.025
Interessi passivi	1.528.713	366.891	1.590.730	381.775
Derivati di copertura		-		
Totale imposte anticipate	1.827.002	438.480	2.549.371	611.849
Imposte differite				
Utili cambi non realizzati	19.579	4.699	116.074	27.858
Ammortamenti fiscali		-	16.090	3.862
Totale imposte differite	19.579	4.699	132.164	31.719

Nota integrativa, rendiconto finanziario

Si segnala che la variazione relativa alla voce "Crediti verso clienti" comprende anche la variazione avvenuta nell'esercizio dei crediti verso imprese controllate.

Nota integrativa, altre informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

Dati sull'occupazione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

	Numero medio
Quadri	2
Impiegati	16
Operai	38
Altri dipendenti	1
Totale Dipendenti	57

Rispetto all'esercizio precedente il numero medio di dipendenti è diminuito di un'unità.

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

Nel seguente prospetto sono esposte le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 16 c.c.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	124.400	23.504

Compensi al revisore legale o società di revisione

Nella seguente tabella sono indicati, suddivisi per tipologia di servizi prestati, i compensi spettanti al revisore legale dei conti.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	7.280
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	7.280

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Nell'ambito degli impegni si indica di seguito il quantitativo di oro ottenuto dalla Società in prestito d'uso ed in essere alla data di chiusura del bilancio, comparato con il corrispondente dato del precedente esercizio.

(dati in gr.)

	2019	2018
Prestito d'uso a breve	246.548	222.378
Prestito d'uso a lungo		

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Non sussistono ulteriori operazioni realizzate con parti correlate diverse da quelle effettuate con la società controllata, e con la società controllante. Tali operazioni sono eseguite a normali condizioni di mercato.

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

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

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

Come già osservato in precedenza, la società controllante Alessi Domenico Group S.r.l. con sede in Via dei Tulipani 3/5 Bassano del Grappa, redige il bilancio consolidato, che verrà depositato presso l'ufficio del registro delle imprese ove è la sede della Società.

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

Di seguito sono indicati il fair value e le informazioni (riferite all'esercizio in corso e all'esercizio precedente) sull'entità e sulla natura di ciascuna categoria di strumenti finanziari derivati posti in essere dalla società, suddivisi per classe tenendo in considerazione aspetti quali le caratteristiche degli strumenti stessi e le finalità del loro utilizzo.

La società nel corso del 2018 ha sottoscritto i seguenti contratti derivati utilizzati con finalità di copertura sul tasso di interesse:

- n. 2 mutui chirografari con scadenza rispettivamente 29.10.2021 e 4.10.2023
 - tipologia di contratti derivati: Interest Swap Liability;
 - finalità dei contratti: copertura;
 - valore nozionale totale: 1.000.000 Euro;
 - rischio finanziario sottostante: rischio di variazione del tasso variabile;
 - fair value dei contratti derivati riferito all'esercizio: (9.437).

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

In relazione al disposto di cui all'art.1, comma 125, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125 del medesimo articolo, la Società attesta di aver ricevuto nell'esercizio 2019 i seguenti importi:

Descrizione	Valore €
Fondo di garanzia per le piccole e medie imprese - Fondo di Garanzia lg.662/96	8.240
Esonero contributi L. 205/2017	9.811
Agevolazioni contributive	11.672

Prospetti di bilancio consolidato

Si è già osservato in precedenza come la Società sia esonerata dall'obbligo di redazione del bilancio consolidato ai sensi dei commi 3 e 4 del D.Lgs. 127/1991. Ciononostante, al fine di fornire una rappresentazione più completa del business aziendale, vengono di seguito riportati i prospetti di stato patrimoniale e conto economico del bilancio consolidato, che comprende oltre ad Alessi Domenico S.p.A. la società controllata Alessi Domenico Caribe.

In riferimento a tale bilancio consolidato, sempre con lo scopo di rendere disponibile la più ampia informativa sono state predisposte la Nota integrativa e, a corredo del Bilancio, la Relazione sulla gestione.

Come segnalato, la controllante Alessi Domenico Group S.r.l. procederà al deposito del proprio bilancio consolidato presso l'ufficio del Registro delle Imprese ove è la sede di Alessi Domenico S.p.A..

Stato Patrimoniale Consolidato

	31/12/2019	31/12/2018
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
2) costi di sviluppo	90.985	72.996
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	7.867	1.425
6) immobilizzazioni in corso e acconti	10.022	36.708
7) altre	362.423	319.508
<i>Totale immobilizzazioni immateriali</i>	<i>471.297</i>	<i>430.637</i>
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	1.572.971	1.562.018
3) attrezzature industriali e commerciali	140.177	141.050
4) altri beni	221.695	135.812
<i>Totale immobilizzazioni materiali</i>	<i>1.934.842</i>	<i>1.838.880</i>
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	1.500	1.500
<i>Totale partecipazioni</i>	<i>1.500</i>	<i>1.500</i>
2) crediti		
d-bis) verso altri	12.267	52.861
esigibili oltre l'esercizio successivo	12.267	52.861
<i>Totale crediti</i>	<i>12.267</i>	<i>52.861</i>
<i>Totale immobilizzazioni finanziarie</i>	<i>13.767</i>	<i>54.361</i>
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	<i>2.419.906</i>	<i>2.323.879</i>
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	1.177.147	1.396.964
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	4.369.632	560.898
4) prodotti finiti e merci	123.287	128.355
<i>Totale rimanenze</i>	<i>5.670.066</i>	<i>2.086.217</i>
II - Crediti		
1) verso clienti	6.176.567	10.292.807
esigibili entro l'esercizio successivo	5.565.493	10.292.807
esigibili oltre l'esercizio successivo	611.074	-
4) verso imprese controllanti	45.826	-
esigibili entro l'esercizio successivo	45.826	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
5-bis) crediti tributari	21.053	115.875
esigibili entro l'esercizio successivo	21.053	115.875

5-ter) imposte anticipate	451.509	612.792
5-quater) verso altri	700.343	910.088
esigibili entro l'esercizio successivo	700.343	910.088
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
<i>Totale crediti</i>	<i>7.395.298</i>	<i>11.931.562</i>
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	278.965	456.749
3) danaro e valori in cassa	4.080	3.106
<i>Totale disponibilità liquide</i>	<i>283.045</i>	<i>459.855</i>
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	<i>13.348.409</i>	<i>14.477.635</i>
D) Ratei e risconti	103.942	72.607
<i>Totale attivo</i>	<i>15.872.256</i>	<i>16.874.120</i>
Passivo		
A) Patrimonio netto	7.198.246	6.438.926
I - Capitale	7.200.000	7.200.000
IV - Riserva legale	150.040	129.769
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva di consolidamento	-	-
Versamenti in conto capitale	527.000	527.000
Riserva per utili su cambi non realizzati	28.367	-
Varie altre riserve	-	-
Riserva da differenze di traduzione	8.990	2.813
<i>Totale altre riserve</i>	<i>564.357</i>	<i>524.187</i>
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	12.672
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	1.616.292
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	746.055	215.221
<i>Totale patrimonio netto di gruppo</i>	<i>7.201.304</i>	<i>6.440.213</i>
Patrimonio netto di terzi		
Capitale e riserve di terzi	-	822
Utile (perdita) di terzi	-	2.108
<i>Totale patrimonio netto di terzi</i>	<i>-</i>	<i>1.286</i>
<i>Totale patrimonio netto consolidato</i>	<i>7.198.246</i>	<i>6.438.926</i>
Totale patrimonio netto	7.198.246	6.438.926
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	57.938	39.845
3) strumenti finanziari derivati passivi	9.437	12.672
<i>Totale fondi per rischi ed oneri</i>	<i>67.375</i>	<i>52.517</i>
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	298.615	329.971
D) Debiti		
4) debiti verso banche	6.743.726	8.120.621
esigibili entro l'esercizio successivo	6.293.730	7.396.814
esigibili oltre l'esercizio successivo	449.996	723.807
5) debiti verso altri finanziatori	76.483	98.123
esigibili entro l'esercizio successivo	21.569	21.640
esigibili oltre l'esercizio successivo	54.914	76.483

6) acconti	23.012	173.896
esigibili entro l'esercizio successivo	23.012	173.896
7) debiti verso fornitori	795.275	1.099.499
esigibili entro l'esercizio successivo	795.275	1.099.499
11) debiti verso controllanti	4.068	-
esigibili entro l'esercizio successivo	4.068	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
12) debiti tributari	162.908	117.187
esigibili entro l'esercizio successivo	162.908	117.187
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	110.091	126.666
esigibili entro l'esercizio successivo	110.091	126.666
14) altri debiti	281.773	236.390
esigibili entro l'esercizio successivo	281.773	236.390
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	-
<i>Totale debiti</i>	<i>8.197.336</i>	<i>9.972.382</i>
E) Ratei e risconti	110.684	80.324
<i>Totale passivo</i>	<i>15.872.256</i>	<i>16.874.120</i>

Conto Economico Consolidato

	31/12/2019	31/12/2018
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	78.473.323	81.150.632
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	3.963.023	440.651
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	55.521	44.391
5) altri ricavi e proventi		
altri	174.756	169.177
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	<i>174.756</i>	<i>169.177</i>
<i>Totale valore della produzione</i>	<i>82.666.623</i>	<i>81.804.850</i>
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	74.807.297	76.287.554
7) per servizi	2.817.516	1.945.375
8) per godimento di beni di terzi	151.826	133.271
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.922.380	1.686.219
b) oneri sociali	605.995	476.261
c) trattamento di fine rapporto	117.385	118.974
e) altri costi	26.558	5.767
<i>Totale costi per il personale</i>	<i>2.672.319</i>	<i>2.287.221</i>
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	154.764	96.352
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	222.040	301.104
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	53.990	55.000
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	<i>430.793</i>	<i>452.456</i>

11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	219.817	-	112.175
14) oneri diversi di gestione	172.099		74.560
<i>Totale costi della produzione</i>	<i>81.271.667</i>		<i>81.068.262</i>
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	1.394.955		736.588
C) Proventi e oneri finanziari			
16) altri proventi finanziari			
d) proventi diversi dai precedenti			
altri	64.496		24.726
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	<i>64.496</i>		<i>24.726</i>
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	<i>64.496</i>		<i>24.726</i>
17) interessi ed altri oneri finanziari			
altri	580.905		564.052
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	<i>580.905</i>		<i>564.052</i>
17-bis) utili (perdite) su cambi	201.784		220.286
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	<i>-</i>	<i>314.625</i>	<i>-</i>
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	1.080.330		417.548
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate			
imposte correnti	156.791		77.502
imposte relative a esercizi precedenti	-		-
imposte differite e anticipate	179.376		126.933
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	<i>336.167</i>		<i>204.435</i>
21) Utile (perdita) dell'esercizio	744.164		213.113
Risultato di pertinenza del gruppo	746.055		215.221
Risultato di pertinenza di terzi	-	1.891	-

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Considerando le risultanze dell'esercizio in chiusura e constatando che il risultato netto su cambi da valutazione corrisponde ad una perdita, si propone all'assemblea di destinare l'utile di esercizio di Euro 1.014.308, per Euro 50.716, a riserva legale, e per la restante parte pari ad Euro 963.592 a copertura di perdite di esercizi precedenti, oltre che liberare la riserva di utili su cambi non realizzati di Euro 28.367 destinandola a copertura di perdite di esercizi precedenti.

Nota integrativa, parte finale

Bassano del Grappa 10/03/2020

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Paolo Alessi