

# ALESSI DOMENICO S.P.A.

## Bilancio di esercizio al 31-12-2020

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 S.P.A.
Paese della capogruppo	ITALIA

# Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
2) costi di sviluppo	62.074	90.985
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	8.908	7.178
6) immobilizzazioni in corso e acconti	99.333	10.022
7) altre	156.763	131.308
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>327.078</b>	<b>239.493</b>
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
2) impianti e macchinario	4.369.276	982.793
3) attrezzature industriali e commerciali	6.344	13.094
4) altri beni	117.278	133.756
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>4.492.898</b>	<b>1.129.643</b>
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	87.223	87.223
d-bis) altre imprese	1.500	1.500
<b>Totale partecipazioni</b>	<b>88.723</b>	<b>88.723</b>
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	189.583	102.888
esigibili oltre l'esercizio successivo	139.038	279.533
<b>Totale crediti verso imprese controllate</b>	<b>328.621</b>	<b>382.421</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>328.621</b>	<b>382.421</b>
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>417.344</b>	<b>471.144</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>5.237.320</b>	<b>1.840.280</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>I - Rimanenze</b>		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	1.426.241	1.177.147
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	61.295	40.717
4) prodotti finiti e merci	86.542	123.287
<b>Totale rimanenze</b>	<b>1.574.078</b>	<b>1.341.151</b>
<b>II - Crediti</b>		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.956.654	3.647.625
esigibili oltre l'esercizio successivo	659.683	611.074
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>2.616.337</b>	<b>4.258.699</b>
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.330.554	8.327.201
<b>Totale crediti verso imprese controllate</b>	<b>7.330.554</b>	<b>8.327.201</b>
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	45.826
<b>Totale crediti verso controllanti</b>	<b>-</b>	<b>45.826</b>
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	52.974	21.053
esigibili oltre l'esercizio successivo	27.148	-

Totale crediti tributari	80.122	21.053
5-ter) imposte anticipate	493.950	438.481
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.058.419	482.500
esigibili oltre l'esercizio successivo	55.938	217.843
Totale crediti verso altri	1.114.357	700.343
Totale crediti	11.635.320	13.791.603
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	434.202	219.670
3) danaro e valori in cassa	6.683	3.375
Totale disponibilità liquide	440.885	223.045
Totale attivo circolante (C)	13.650.283	15.355.799
D) Ratei e risconti	170.209	122.235
Totale attivo	19.057.812	17.318.314
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	7.200.000	7.200.000
III - Riserve di rivalutazione	3.090.602	-
IV - Riserva legale	200.756	150.040
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Versamenti in conto capitale	259.680	527.000
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	28.367
Varie altre riserve	-	(1)
Totale altre riserve	259.680	555.366
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(5.532)	(9.437)
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	(1.259.279)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	150.113	1.014.308
Totale patrimonio netto	10.895.619	7.650.998
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	6.680	-
2) per imposte, anche differite	24.073	4.699
3) strumenti finanziari derivati passivi	5.532	9.437
Totale fondi per rischi ed oneri	36.285	14.136
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	242.920	298.615
D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.000.000	-
Totale obbligazioni	1.000.000	-
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.338.490	6.293.730
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.329.139	449.996
Totale debiti verso banche	5.667.629	6.743.726
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.742	23.012
Totale acconti	5.742	23.012
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	610.366	630.296
Totale debiti verso fornitori	610.366	630.296
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	69.398	1.288.007
Totale debiti verso imprese controllate	69.398	1.288.007

11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.666	4.068
Totale debiti verso controllanti	5.666	4.068
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	173.649	162.908
Totale debiti tributari	173.649	162.908
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	126.591	110.091
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	126.591	110.091
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	120.702	281.773
Totale altri debiti	120.702	281.773
Totale debiti	7.779.743	9.243.881
E) Ratei e risconti	103.245	110.684
Totale passivo	19.057.812	17.318.314

## Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	69.248.063	83.570.164
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	(16.168)	(67.863)
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	84.473	55.521
5) altri ricavi e proventi		
altri	159.998	326.761
Totale altri ricavi e proventi	159.998	326.761
Totale valore della produzione	69.476.366	83.884.583
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	63.683.066	76.735.459
7) per servizi	1.996.613	2.172.138
8) per godimento di beni di terzi	303.170	171.276
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.349.181	1.711.557
b) oneri sociali	425.673	532.213
c) trattamento di fine rapporto	118.432	117.385
e) altri costi	26.688	26.558
Totale costi per il personale	1.919.974	2.387.713
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	92.882	91.416
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	155.413	164.442
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	50.385	53.990
Totale ammortamenti e svalutazioni	298.680	309.848
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(249.094)	219.817
14) oneri diversi di gestione	216.726	104.693
Totale costi della produzione	68.169.135	82.100.944
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	1.307.231	1.783.639
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	27.868	64.462
Totale proventi diversi dai precedenti	27.868	64.462
Totale altri proventi finanziari	27.868	64.462
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	363.850	575.532
Totale interessi e altri oneri finanziari	363.850	575.532
17-bis) utili e perdite su cambi	(773.144)	73.152
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(1.109.126)	(437.918)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	198.105	1.345.721
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	120.444	185.064
imposte relative a esercizi precedenti	(36.357)	-
imposte differite e anticipate	(36.095)	146.349
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	47.992	331.413
21) Utile (perdita) dell'esercizio	150.113	1.014.308

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	150.113	1.014.308
Imposte sul reddito	47.992	331.413
Interessi passivi/(attivi)	335.982	511.070
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	534.087	1.856.791
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		
Accantonamenti ai fondi	82.932	171.375
Ammortamenti delle immobilizzazioni	248.295	255.858
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	-	3.235
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	3.144.893	-
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	3.476.120	430.468
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	4.010.207	2.287.259
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(232.927)	287.681
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	2.634.450	(1.323.729)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(1.251.611)	1.026.727
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(47.974)	(25.847)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(7.439)	30.360
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(858.541)	135.832
Totale variazioni del capitale circolante netto	235.958	131.024
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	4.246.165	2.418.283
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	(335.982)	(511.070)
(Imposte sul reddito pagate)	161.094	(94.618)
(Utilizzo dei fondi)	(116.478)	(175.761)
Totale altre rettifiche	(291.366)	(781.449)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	3.954.799	1.636.834
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(3.523.764)	(234.904)
Disinvestimenti	5.096	32.156
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	(195.994)	(148.239)
<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>		
(Investimenti)	-	(7.717)
Disinvestimenti	53.800	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(3.660.862)	(358.704)
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi di terzi</b>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(2.955.240)	(1.103.084)
Accensione finanziamenti	2.879.143	-
(Rimborso finanziamenti)	-	(273.811)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(76.097)	(1.376.895)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	217.840	(98.765)

Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	219.670	318.713
Danaro e valori in cassa	3.375	3.097
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	223.045	321.810
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	434.202	219.670
Danaro e valori in cassa	6.683	3.375
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	440.885	223.045

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2020

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Azionisti

la redazione del bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2020, 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 31/12/2020.

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 rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento. Vengono eventualmente operate rivalutazioni solo sulla base di specifiche previsioni normative.



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'irrelevanza 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 2021 avrebbe determinato un risultato da valutazione migliore rispetto a quanto rilevato al 31/12/2020.

### **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.

In relazione al penultimo punto sopra indicato, si osserva che nel corso del 2020 il Consiglio di Amministrazione di Alessi Domenico S.p.A. ha deliberato l'emissione di Mini-bond destinati alla quotazione nel mercato Extra Mot, sistema multilaterale di negoziazione (MTF) di Borsa Italiana per gli strumenti obbligazionari, che non costituisce mercato regolamentato.

### **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
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
<b>Costo</b>	356.641	7.792	10.022	258.282	632.737
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	265.656	614	-	126.974	393.244
<b>Valore di bilancio</b>	90.985	7.178	10.022	131.308	239.493
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	390	91.753	88.323	180.466
<b>Riclassifiche (del valore di bilancio)</b>	-	2.442	(2.442)	-	-
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	28.911	1.102	-	62.868	92.881
<b>Totale variazioni</b>	(28.911)	1.730	89.311	25.455	87.585
<b>Valore di fine esercizio</b>					
<b>Costo</b>	356.641	10.624	99.333	346.605	813.203
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	294.567	1.716	-	189.842	486.125
<b>Valore di bilancio</b>	62.074	8.908	99.333	156.763	327.078

Nell'esercizio in chiusura sono stati capitalizzati costi di sviluppo per Euro 84.473 connessi alla realizzazione di nuovi prodotti che ampliaranno 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 saranno ammortizzati in un periodo di cinque esercizi.

Al 31/12/2020 tali costi sono classificati tra le immobilizzazioni in corso in quanto a quella data non era stato completato il processo di definizione delle nuove linee di prodotto.

In relazione alle altre immobilizzazioni immateriali, gli investimenti effettuati nel corso dell'esercizio hanno riguardato:

- per Euro 74.359 lo sviluppo del nuovo software gestionale di produzione;
- per 13.966 la realizzazione di modifiche nel reparto fonderia, classificate come migliorie su beni di terzi.

Infine, nel corso dell'esercizio la voce relativa a concessioni, licenze, marchi e diritti simili è stata incrementata per Euro 390. La voce immobilizzazioni in corso si è incrementata anche di euro 7.280 relativi a 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
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	14.578.834	243.251	905.989	15.728.074
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	13.596.041	230.157	772.233	14.598.431
<b>Valore di bilancio</b>	982.793	13.094	133.756	1.129.643
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Incrementi per acquisizioni	331.013	-	6.561	337.574
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	5.096	5.096
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	3.186.190	-	-	3.186.190
Ammortamento dell'esercizio	130.720	6.750	17.943	155.413
Totale variazioni	3.386.483	(6.750)	(16.478)	3.363.255
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	15.659.192	243.251	907.454	16.809.897
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	11.289.916	236.907	790.176	12.316.999
Valore di bilancio	4.369.276	6.344	117.278	4.492.898

Nell'esercizio in chiusura, ai sensi dell'art. 110 del D.L. 104/2020, convertito con legge L. 126/2020, la Società ha operato una rivalutazione analitica del valore della maggior parte dei beni classificati nelle categorie dei macchinari e degli impianti, con la volontà di attribuirne anche rilevanza fiscale attraverso il pagamento dell'imposta sostitutiva.

La definizione dei maggiori valori è avvenuta sulla base di una relazione predisposta da un esperto indipendente, che ha espresso una stima del valore di mercato dei cespiti in esame, determinato tenendo conto delle loro caratteristiche, dello stato d'uso, del grado di obsolescenza tecnologica e della loro utilità economica all'interno dei processi aziendali. La rivalutazione non eccede il limite di tale valore. Inoltre, successivamente alla rivalutazione, il costo storico non supera il costo di sostituzione.

La tecnica utilizzata per effettuare la rivalutazione è costituita essenzialmente dalla riduzione del fondo ammortamento, combinata in alcuni casi con l'incremento del costo storico. Sulla base di una valutazione formulata dall'esperto indipendente, che ha condotto al riconoscimento di un allungamento della vita utile dei cespiti oggetto di stima, sono stati rielaborati i relativi processi di ammortamento.

Si ritiene che per effetto della rivalutazione, vi sia una più corretta rappresentazione dei valori patrimoniali di tali beni, che nel corso del tempo sono stati oggetto di accurate manutenzioni finalizzate al prolungamento della loro funzionalità nell'ambito dei processi produttivi aziendali.

Come previsto dalla norma, la stima e l'eventuale conseguente rivalutazione ha riguardato i beni già iscritti nel bilancio al 31/12/2019.

I maggiori valori riconosciuti ammontano ad Euro 3.186.190 con la conseguente iscrizione di una Riserva da rivalutazione di Euro 3.090.604 e debiti fiscali per Euro 95.586.

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

- per Euro 293.863 all'acquisto di nuovi macchinari, relativi in particolare ai reparti di diamantatura e di fonderia;
- per Euro 37.149 ai costi sostenuti per la predisposizione e l'installazione della nuova rete informatica.

Infine, nel corso dell'esercizio sono stati dismessi automezzi per un valore contabile netto pari ad Euro 5.050; 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.

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

Impianti e macchinari	Costo storico	Fondo Ammortamento	Valore netto
	<b>10.848.125</b>		
L.72/1983	116.060		
L.342/2000	3.945.662		
<b>Totale pre riv. 2020</b>	<b>14.909.847</b>	<b>13.726.761</b>	<b>1.183.086</b>
D.L. 104/2020	749.345	- 2.436.845	3.186.190
<b>Valori rivalutati</b>	<b>15.659.192</b>	<b>11.289.916</b>	<b>4.369.276</b>

## 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 rileverebbe il bene ricevuto in leasing tra le immobilizzazioni e calcolerebbe su tale bene le relative quote di ammortamento, mentre contestualmente rileverebbe il debito per la quota capitale dei canoni da pagare. In questo caso, nel conto economico si rileverebbero la quota interessi e la quota di ammortamento di competenza dell'esercizio.

	Importo
<b>Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio</b>	500.852
<b>Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio</b>	19.939
<b>Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio</b>	336.192
<b>Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo</b>	7.796

Di seguito si evidenziano le informazioni di dettaglio riepilogative dei vari contratti di leasing in essere al termine dell'esercizio.

Si evidenzia, oltre al contratto di leasing in essere dallo scorso esercizio, nel corso del 2020 sono stati sottoscritti 5 contratti di leasing aventi ad oggetto macchinari per la produzione, il cui costo di acquisto corrisponde complessivamente ad Euro 363.652.

<b>N. 6 CONTRATTI DI LEASING</b>	<b>Importo di dettaglio (€)</b>	<b>Importo totale (€)</b>
1) Valore attuale delle rate di canone non scadute alla data del bilancio		336.192
2) Interessi passivi di competenza dell'esercizio		7.796
3) Valore netto al quale i beni sarebbe stati iscritti alla data di chiusura del bilancio		468.050
a) di cui valore lordo dei beni	500.852	
b) di cui valore dell'ammortamento dell'esercizio	19.939	
c) di cui valore del fondo ammortamento alla fine dell'esercizio	32.802	
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.

	<b>Partecipazioni in imprese controllate</b>	<b>Partecipazioni in altre imprese</b>	<b>Totale Partecipazioni</b>
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
<b>Costo</b>	87.223	1.500	88.723
<b>Valore di bilancio</b>	87.223	1.500	88.723
<b>Valore di fine esercizio</b>			
<b>Costo</b>	87.223	1.500	88.723
<b>Valore di bilancio</b>	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.

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.

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

Alessi Domenico Caribe aveva avviato la produzione nel mese di gennaio 2019. Negli esercizi 2018 e 2019 la Società aveva conseguito delle perdite mentre nel 2020, dopo aver completato l'addestramento del personale e perfezionato le procedure di produzione e quelle di logistica, ha realizzato un utile di esercizio.

Il bilancio di Alessi Domenico Caribe al 31/12/2020 redatto secondo i principi contabili locali evidenzia un utile pari ad Euro 423.126. La versione predisposta secondo i principi contabili nazionali riporta invece un utile di Euro 146.975.

Al 31/12/2019, invece, il bilancio secondo i principi contabili nazionali riportava una perdita di Euro 390.345, mentre l'applicazione dei principi contabili italiani portava alla determinazione di una perdita di Euro 189.072.

Permane un'eccedenza del valore di iscrizione della partecipazione rispetto alla corrispondente quota di patrimonio netto, comunque riconducibile alle perdite realizzate nella fase di start-up, considerate non 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 2020 Alessi Domenico S.p.A. ed Alessi Domenico Caribe S.r.l., entrambe in qualità di consolidate, hanno aderito insieme ad Alessi Domenico Group S.r.l., in qualità di consolidante, al regime di consolidato fiscale nazionale, che prevede il conferimento degli imponibili IRES delle singole società in un'unica determinazione e liquidazione dell'imposta.

Nel 2019 era invece in essere un consolidato fiscale solo tra Alessi Domenico S.p.A. nel ruolo di consolidante ed Alessi Domenico Caribe S.r.l. come consolidata.

## Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

Nella seguente tabella vengono espone 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
<b>Crediti immobilizzati verso imprese controllate</b>	382.421	(53.800)	328.621	189.583	139.038
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	382.421	(53.800)	328.621	189.583	139.038

La voce è rappresentata dal valore del credito verso Alessi Domenico Caribe per il finanziamento infruttifero di originari 460 mila usd concesso nel 2018 a supporto della fase di start-up della società controllata. Il rimborso avviene con rate mensili di pari importo; sulla base del piano di ammortamento definito, la restituzione verrà completata nel corso del 2023.

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

## 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 %
<b>Alessi Domenico Caribe S.r.l.</b>	Repubblica Dominicana	85.000	146.975	(149.988)	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	328.621	328.621
<b>Totale</b>	<b>328.621</b>	<b>328.621</b>

## Attivo circolante

### Rimanenze

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Materie prime, sussidiarie e di consumo</b>	1.177.147	249.094	1.426.241
<b>Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati</b>	40.717	20.578	61.295
<b>Prodotti finiti e merci</b>	123.287	(36.745)	86.542
<b>Totale rimanenze</b>	<b>1.341.151</b>	<b>232.927</b>	<b>1.574.078</b>

La variazione nel valore delle rimanenze rispetto all'esercizio precedente è essenzialmente riconducibile all'incremento della quotazione dell'oro intervenuto nel 2020. La differenza in termini di quantità non è significativa.

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 espone 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
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	4.258.699	(1.642.362)	2.616.337	1.956.654	659.683
<b>Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante</b>	8.327.201	(996.647)	7.330.554	7.330.554	-
<b>Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante</b>	45.826	(45.826)	-	-	-
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	21.053	59.069	80.122	52.974	27.148
<b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>	438.481	55.469	493.950		
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	700.343	414.014	1.114.357	1.058.419	55.938
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>13.791.603</b>	<b>(2.156.283)</b>	<b>11.635.320</b>	<b>10.398.601</b>	<b>742.769</b>

I crediti esposti nell'attivo circolante ammontano a Euro 11.635.320 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	Extra UE	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	268.022	2.348.315	2.616.337
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	-	7.330.554	7.330.554
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	80.122	-	80.122
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	493.950	-	493.950
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	713.357	401.000	1.114.357
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>1.555.451</b>	<b>10.079.869</b>	<b>11.635.320</b>

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
<b>Saldo al 31/12/2019</b>	<b>200.000</b>	<b>452.205</b>	<b>652.205</b>
Utilizzo nell'esercizio			
Accantonamento dell'esercizio		50.385	50.385
<b>Saldo al 31/12/2020</b>	<b>200.000</b>	<b>502.590</b>	<b>702.590</b>

La diminuzione rispetto all'esercizio precedente dei crediti commerciali, costituiti dai crediti verso clienti e da quelli verso la controllata Alessi Domenico Caribe, è riconducibile in parte al decremento del fatturato ma anche, in particolare per quanto riguarda i rapporti con la società dominicana, alla riduzione dei tempi di incasso.

I crediti verso clienti comprendono un credito verso un cliente dell'area nord-americana, in relazione al quale è stato definito un piano di pagamento pluriennale e sussistono peraltro garanzie collaterali.

I crediti tributari sono sostanzialmente riconducibili al credito Iva.

La variazione dei Crediti verso altri deriva essenzialmente dall'incremento di anticipi corrisposti a fornitori.

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.

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	219.670	214.532	434.202
Denaro e altri valori in cassa	3.375	3.308	6.683
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>223.045</b>	<b>217.840</b>	<b>440.885</b>

### Ratei e risconti attivi

Nella seguente tabella vengono espone 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 RISCOINTI</i>		
	Ratei attivi	39.190
	Risconti attivi	131.019
	<b>Totale</b>	<b>170.209</b>

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 canoni di leasing e di polizze assicurative di competenza 2021.

L'importo dei ratei attivi invece è relativo a ricavi derivanti dall'impianto fotovoltaico di competenza 2020 ma non ancora incassati al termine dell'esercizio.

## 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	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
<b>Capitale</b>	7.200.000	-	-	-		7.200.000
<b>Riserve di rivalutazione</b>	-	-	3.090.603	-		3.090.602
<b>Riserva legale</b>	150.040	50.716	-	-		200.756
<b>Altre riserve</b>						
<b>Versamenti in conto capitale</b>	527.000	-	-	267.320		259.680
<b>Riserva per utili su cambi non realizzati</b>	28.367	-	-	28.367		-
<b>Varie altre riserve</b>	(1)	-	-	-		-
<b>Totale altre riserve</b>	555.366	-	-	295.686		259.680
<b>Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi</b>	(9.437)	-	3.905	-		(5.532)
<b>Utili (perdite) portati a nuovo</b>	(1.259.279)	982.959	-	(276.320)		-
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	1.014.308	(1.014.308)	-	-	150.113	150.113
<b>Totale patrimonio netto</b>	7.650.998	19.367	3.094.508	19.367	150.113	10.895.619

Sulla base della delibera assembleare del 7 aprile 2020, l'utile dell'esercizio chiuso al 31/12/2019 è stato destinato per Euro 50.716 a riserva legale, e per la restante parte di Euro 963.592 a copertura di perdite di esercizi precedenti.

Inoltre, nella medesima adunanza era stato deliberato di liberare la riserva di utili su cambi non realizzati di Euro 28.367 destinandola a copertura di perdite di esercizi precedenti e di utilizzare per Euro 267.320 la riserva "Versamento in conto capitale" a completa copertura ed azzeramento delle perdite di esercizi precedenti.

A seguito della rivalutazione delle immobilizzazioni materiali è stata iscritta una riserva da rivalutazione per Euro 3.090.603, ossia per un importo pari ai maggiori valori riconosciuti al netto dell'imposta sostitutiva. Vi è infatti la volontà di attribuire rilevanza fiscale alla rivalutazione.

La riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi deriva dalla contabilizzazione al 31/12/2020 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
<b>Capitale</b>	7.200.000	Capitale	B
<b>Riserve di rivalutazione</b>	3.090.602	Capitale	A;B;C
<b>Riserva legale</b>	200.756	Utili	B
<b>Altre riserve</b>			
<b>Versamenti in conto capitale</b>	259.680	Capitale	A;B;C

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	Capitale	
Totale altre riserve	259.680	Capitale	A;B;C
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(5.532)	Utili	A;B
Utili portati a nuovo	-	Capitale	
<b>Totale</b>	<b>10.745.506</b>		

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	(9.437)
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Decremento per variazione di fair value	1.470
Rilascio a conto economico	5.375
Valore di fine esercizio	(5.532)

## Fondi per rischi e oneri

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

Il fondo per trattamento di quiescenza accoglie gli stanziamenti per le indennità di fine rapporto riconosciute agli amministratori secondo quanto stabilito da specifica delibera assembleare.

Il fondo imposte differite al 31/12/2020 ammonta ad Euro 24.073. Il saldo è riferito a differenze temporanee tassabili in esercizi successivi.

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	-	4.699	9.437	14.136
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Accantonamento nell'esercizio	6.680	-	-	6.680
Utilizzo nell'esercizio	-	(19.374)	5.375	(13.999)
Altre variazioni	-	-	1.470	1.470
<b>Totale variazioni</b>	<b>6.680</b>	<b>19.374</b>	<b>(3.905)</b>	<b>22.149</b>
Valore di fine esercizio	6.680	24.073	5.532	36.285

## 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	298.615

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	118.432
Utilizzo nell'esercizio	174.127
<b>Totale variazioni</b>	(55.695)
<b>Valore di fine esercizio</b>	242.920

## 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
<b>Obbligazioni</b>	-	1.000.000	1.000.000	1.000.000	-
<b>Debiti verso banche</b>	6.743.726	(1.076.097)	5.667.629	4.338.490	1.329.139
<b>Acconti</b>	23.012	(17.270)	5.742	5.742	-
<b>Debiti verso fornitori</b>	630.296	(19.930)	610.366	610.366	-
<b>Debiti verso imprese controllate</b>	1.288.007	(1.218.609)	69.398	69.398	-
<b>Debiti verso controllanti</b>	4.068	1.598	5.666	5.666	-
<b>Debiti tributari</b>	162.908	10.741	173.649	173.649	-
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	110.091	16.500	126.591	126.591	-
<b>Altri debiti</b>	281.773	(161.071)	120.702	120.702	-
<b>Totale debiti</b>	9.243.881	(1.464.138)	7.779.743	6.450.604	1.329.139

Nel corso dell'esercizio sono stati emessi, per un ammontare complessivo di 1 milione di Euro, Mini-bond destinati alla quotazione nel mercato Extra Mot, sistema multilaterale di negoziazione (MTF) di Borsa Italiana per gli strumenti obbligazionari. I titoli emessi presentano una durata di dodici mesi.

I debiti verso banche risultano diminuiti rispetto all'esercizio precedente per un importo pari ad Euro 1.076.097. Nel corso dell'esercizio è stato acceso un finanziamento chirografo di Euro 1,25 milioni a medio-lungo termine con una contestuale riduzione dell'indebitamento a breve.

Nella Relazione sulla gestione viene descritta con maggiore ampiezza l'evoluzione della posizione finanziaria netta complessiva.

I debiti verso fornitori risultano sostanzialmente allineati al dato dell'esercizio precedente.

La variazione del debito verso la società controllata deriva dalla rilevazione operata al 31/12/2019 di una specifica partita commerciale.

Il debito verso la società controllante deriva dall'adesione al regime di consolidato fiscale.

I debiti tributari si riferiscono principalmente a ritenute su reddito di lavoro dipendente, per Euro 76.120, ed all'imposta sostitutiva sulla rivalutazione dei beni di impresa per Euro 95.586.

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

### Suddivisione dei debiti per area geografica

In relazione alla ripartizione geografica dei debiti al 31/12/2020 si osserva che per Euro 28.273 è relativo al debito nei confronti della società controllata. 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	62.522
	Risconti passivi	40.723
	<b>Totale</b>	<b>103.245</b>

L'importo è costituito da ratei passivi relativi ad oneri su finanziamenti e su prestiti d'uso e risconti passivi relativi al credito di imposta per investimenti su beni nuovi.'

## Nota integrativa, conto economico

### Valore della produzione

Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
69.476.366	83.884.583	14.408.217

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	69.248.063	83.570.164	14.322.101
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-16.168	-67.863	-51.695
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	84.473	55.521	-28.952
5) altri ricavi e proventi	-	-	-
altri	159.998	326.761	166.763
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	<i>159.998</i>	<i>326.761</i>	<i>166.763</i>
<i>Totale valore della produzione</i>	<i>69.476.366</i>	<i>83.884.583</i>	<i>14.408.217</i>

L'ammontare dei ricavi delle vendite e delle prestazioni di servizi conseguiti nel corso dell'esercizio è risultato pari ad Euro 69.248.063, con un decremento di circa 14,3 milioni rispetto al precedente esercizio.

### 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 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
Vendita extra UE	66.453.336,28	81.644.905	-15.191.569
Vendite all'interno	1.742.406,85	419.031	1.323.376
Vendite comunitarie	683.713,34	1.051.695	-367.982
Lavorazioni per c/terzi (extra)	94.807,24	92.274	2.533
Lavorazioni per c/terzi (interni)	164.417,26	141.501	22.916
Lavorazioni per c/terzi (UE)	9.637,47	8.957	680
Vendite varie estero	48.401	153.941	-105.540
Vendite varie interne	51.344	57.860	-6.516
Totale	69.248.063	83.570.164	-14.322.101

### 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 95,96% del totale. Le vendite verso l'Unione Europea sono lo 0,99%. La restante quota è relativa a vendite verso soggetti italiani.

### Costi della produzione



Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
68.169.135	82.100.944	13.931.809

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	63.683.066	76.735.459	13.052.393
Servizi	1.996.613	2.172.138	175.525
Godimento di beni di terzi	303.170	171.276	(131.894)
Salari e stipendi	1.349.181	1.711.557	362.376
Oneri sociali	425.673	532.213	106.540
Trattamento di fine rapporto	118.432	117.385	(1.047)
Altri costi per il personale	26.688	26.558	(130)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	92.882	91.416	(1.466)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	155.413	164.442	9.029
Svalutazione crediti attivo circolante	50.385	53.990	3.605
Variazione rimanenze materie prime	(249.094)	219.817	468.911
Accantonamento per rischi			0
Oneri diversi di gestione	216.726	104.693	(112.033)
<b>Totale</b>	<b>68.169.135</b>	<b>82.100.944</b>	<b>13.931.809</b>

## Proventi e oneri finanziari

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

Descrizione	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	27.868	64.462	36.594
(Interessi e altri oneri finanziari)	(363.850)	(575.532)	(211.682)
Utili (perdite) su cambi	(773.144)	73.152	846.296
<b>Totale</b>	<b>(1.109.126)</b>	<b>(437.918)</b>	<b>671.208</b>

Gli oneri finanziari netti 2020 ammontano ad Euro 1.109.126 rispetto ad un valore di oneri finanziari netti di Euro 437.918 dell'esercizio 2019, con una variazione di Euro 671.208, essenzialmente dovuta al risultato sui cambi. Si rileva una riduzione degli interessi per Euro 211.682.

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				331.588	<b>331.588</b>
Altri				32.262	<b>32.262</b>

<b>Totale</b>				<b>363.850</b>	<b>363.850</b>
---------------	--	--	--	----------------	----------------

### 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>773.144-</i>		
Utile su cambi		100.302	1.566.202
Perdita su cambi		487.795	1.951.852
<b>Totale voce</b>		<b>387.493-</b>	<b>385.650-</b>

La componente valutativa non realizzata derivante dalla conversione al cambio al 31/12/2020 di attività e passività in valuta, corrisponde ad una perdita di Euro 387.493.

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

Nell'esercizio in chiusura non sussistono elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali.

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

Imposte	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
<b>Imposte correnti</b>	<b>120.444</b>	<b>185.064</b>	<b>(64.620)</b>
IRES	77.989	100.762	
IRAP	42.455	84.302	
<b>Imposte differite (anticipate)</b>	<b>(36.095)</b>	<b>146.349</b>	<b>(182.444)</b>
IRES	(36.095)	146.349	
IRAP			
<b>Imposte relative ad esercizi precedenti</b>	<b>(36.357)</b>		
	<b>47.992</b>	<b>331.413</b>	<b>(283.421)</b>

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

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

#### IRES

Descrizione	Valore	Imposte
<b>Risultato prima delle imposte</b>	198.105	
Onere fiscale teorico 24%		<b>47.545</b>
<b>Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi</b>		
Perdite su cambi	487.795	

	<b>487.795</b>	<b>117.071</b>
<b>Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi</b>		
Utili su cambi	(100.302)	
	<b>(100.302)</b>	<b>(24.072)</b>
<b>Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti</b>		
Rientro interessi indeducibili	(297.972)	
Oscillazione Cambi	(78.711)	
Rientro ammortamenti anticipati	-	
	<b>(376.683)</b>	<b>(90.404)</b>
<b>Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi</b>		
Altri oneri indeducibili	188.264	
Altri proventi non tassati	(35.927)	
	<b>152.336</b>	<b>36.561</b>
<b>Imponibile fiscale</b>	<b>361.252</b>	
Utilizzo perdite pregresse	-	
<b>Imponibile fiscale al netto delle perdite</b>	<b>361.252</b>	
Ace	36.298	
<b>Ires corrente sul reddito d'esercizio</b>		<b>77.989</b>

#### Determinazione dell'imponibile IRAP

##### IRAP

##### Descrizione

<b>Risultato prima delle imposte</b>	198.105	
Costi non rilevanti ai fini IRAP	3.079.485	
Onere fiscale teorico 3,9%	<b>3.277.590</b>	<b>127.826</b>
<b>Differenze che non si riverseranno negli esercizi successivi</b>		
Costi indeducibili	350.798	
Proventi non tassati		
<b>Differenze deducibili negli esercizi successivi</b>		
<b>Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi</b>		
<b>Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti</b>		
Altri oneri deducibili	<b>1.814.071</b>	
<b>Imponibile fiscale</b>	<b>1.814.317</b>	
<b>IRAP corrente per l'esercizio (3,9%)</b>		<b>70.758</b>
Scono IRAP DL Rilancio		28.303
<b>IRAP corrente per l'esercizio (3,9%)</b>		<b>42.455</b>

#### Imposte differite e anticipate

	<b>Esercizio 31/12/2020</b>		<b>Esercizio 31/12/2019</b>	
	Ammontare delle differenze temporanee	Effetto fiscale	Ammontare delle differenze temporanee	Effetto fiscale
<b>Imposte anticipate</b>				
F.do sval. Crediti tassato	200.000	48.000	200.000	48.000
Perdite cambi non realizzate	487.795	117.071	98.289	23.589
Perdite fiscali		-		-
Interessi passivi	1.370.326	328.878	1.528.713	366.891
Derivati di copertura		-		-
<b>Totale imposte anticipate</b>	<b>2.058.121</b>	<b>493.949</b>	<b>1.827.002</b>	<b>438.480</b>
<b>Imposte differite</b>				
Utili cambi non realizzati	100.302	24.073	19.579	4.699
Ammortamenti fiscali		-		-
<b>Totale imposte differite</b>	<b>100.302</b>	<b>24.073</b>	<b>19.579</b>	<b>4.699</b>

## **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	17
Operai	39
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>58</b>

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	176.800	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	7.644
<b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b>	<b>7.644</b>

### 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.)

	2020	2019
Prestito d'uso a breve	214.081	246.548
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: (5.532).

## 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 2020 i seguenti importi:

Descrizione	Valore €
Partecipazione a fiere internazionali	3.000
Aiuti all'assunzione di lavoratori svantaggiati sotto forma di integrazioni salariali (art. 32)	123,86
Sviluppo regionale o locale	2.000
TF COVID-19 - Sezione 3.1 della Comunicazione della Commissione del 19.03.2020 C(2020) 1863 final e successive modifiche	24.436

## 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

	31/12/2020	31/12/2019
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	-	-
2) costi di sviluppo	62.074	90.985
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	8.908	7.867
6) immobilizzazioni in corso e acconti	99.333	10.022
7) altre	312.687	362.423
<i>Totale immobilizzazioni immateriali</i>	<i>483.002</i>	<i>471.297</i>
II - Immobilizzazioni materiali	-	-
2) impianti e macchinario	4.834.059	1.572.971
3) attrezzature industriali e commerciali	475.394	140.177
4) altri beni	178.284	221.695
<i>Totale immobilizzazioni materiali</i>	<i>5.487.737</i>	<i>1.934.843</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	25.634	12.267
esigibili oltre l'esercizio successivo	25.634	12.267
<i>Totale crediti</i>	<i>25.634</i>	<i>12.267</i>
<i>Totale immobilizzazioni finanziarie</i>	<i>27.134</i>	<i>13.767</i>
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	<i>5.997.873</i>	<i>2.419.907</i>
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze	-	-
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	1.426.242	1.177.147
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	4.123.599	4.369.632
4) prodotti finiti e merci	86.542	123.287
<i>Totale rimanenze</i>	<i>5.636.383</i>	<i>5.670.066</i>
II - Crediti	-	-



1) verso clienti	4.964.220	6.176.567
esigibili entro l'esercizio successivo	4.304.537	5.565.493
esigibili oltre l'esercizio successivo	659.683	611.074
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	45.826
esigibili entro l'esercizio successivo	-	45.826
5-bis) crediti tributari	80.122	21.053
esigibili entro l'esercizio successivo	52.974	21.053
esigibili oltre l'esercizio successivo	27.148	-
5-ter) imposte anticipate	448.497	451.509
5-quater) verso altri	1.114.357	700.343
esigibili entro l'esercizio successivo	1.058.419	700.343
esigibili oltre l'esercizio successivo	55.938	-
<i>Totale crediti</i>	<i>6.607.196</i>	<i>7.395.298</i>
IV - Disponibilita' liquide	-	-
1) depositi bancari e postali	901.265	278.965
3) danaro e valori in cassa	6.683	4.080
<i>Totale disponibilita' liquide</i>	<i>907.948</i>	<i>283.045</i>
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	<i>13.151.527</i>	<i>13.348.409</i>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>127.596</b>	<b>103.940</b>
<i>Totale attivo</i>	<i>19.276.996</i>	<i>15.872.256</i>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>	<b>10.691.340</b>	<b>7.198.246</b>
I - Capitale	7.200.000	7.200.000
III - Riserve di rivalutazione	3.090.603	-
IV - Riserva legale	200.756	150.040
VI - Altre riserve, distintamente indicate	-	-
Versamenti in conto capitale	259.680	527.000
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	28.367
Riserva da differenze di traduzione	16.227	8.990
<i>Totale altre riserve</i>	<i>275.907</i>	<i>564.357</i>
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(5.532)	(9.439)
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(458.683)	(1.449.709)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	389.804	746.055
Totale patrimonio netto di gruppo	10.692.855	7.201.304
Patrimonio netto di terzi	-	-
Capitale e riserve di terzi	(2.985)	(1.167)

Utile (perdita) di terzi	1.470	(1.891)
<i>Totale patrimonio netto di terzi</i>	<i>(1.515)</i>	<i>(3.058)</i>
Totale patrimonio netto consolidato	10.691.340	7.198.246
Totale patrimonio netto	10.692.855	7.201.304
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	6.680	-
2) per imposte, anche differite	52.314	57.938
3) strumenti finanziari derivati passivi	5.532	9.437
<i>Totale fondi per rischi ed oneri</i>	<i>64.526</i>	<i>67.375</i>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>242.920</b>	<b>298.615</b>
<b>D) Debiti</b>		
1) obbligazioni	1.000.000	-
esigibili entro l'esercizio successivo	1.000.000	-
4) debiti verso banche	5.667.628	6.743.726
esigibili entro l'esercizio successivo	4.338.489	6.293.730
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.329.139	449.996
5) debiti verso altri finanziatori	324.214	76.483
esigibili entro l'esercizio successivo	52.443	21.569
esigibili oltre l'esercizio successivo	271.771	54.914
6) acconti	5.742	23.012
esigibili entro l'esercizio successivo	5.742	23.012
7) debiti verso fornitori	685.381	795.275
esigibili entro l'esercizio successivo	685.381	795.275
11) debiti verso controllanti	71.059	4.068
esigibili entro l'esercizio successivo	71.059	4.068
12) debiti tributari	173.648	162.908
esigibili entro l'esercizio successivo	173.648	162.908
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	126.591	110.091
esigibili entro l'esercizio successivo	126.591	110.091
14) altri debiti	120.702	281.773
esigibili entro l'esercizio successivo	120.702	281.773
<i>Totale debiti</i>	<i>8.174.965</i>	<i>8.197.336</i>
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>103.245</b>	<b>110.684</b>
<i>Totale passivo</i>	<i>19.276.996</i>	<i>15.872.256</i>

## Conto Economico Consolidato

	31/12/2020	31/12/2019
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	67.894.672	78.473.323
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	497.697	3.963.023
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	84.473	55.521
5) altri ricavi e proventi	-	-
altri	211.700	174.756
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	<i>211.700</i>	<i>174.756</i>
<i>Totale valore della produzione</i>	<i>68.688.542</i>	<i>82.666.623</i>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	61.472.000	74.807.298
7) per servizi	2.558.435	2.817.516
8) per godimento di beni di terzi	222.797	151.826
9) per il personale	-	-
a) salari e stipendi	1.510.875	1.922.380
b) oneri sociali	507.200	605.995
c) trattamento di fine rapporto	118.432	117.385
e) altri costi	26.688	26.558
<i>Totale costi per il personale</i>	<i>2.163.195</i>	<i>2.672.318</i>
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	140.586	154.764
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	219.516	222.040
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide	50.385	53.990
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	<i>410.487</i>	<i>430.794</i>
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(249.094)	219.817
14) oneri diversi di gestione	219.751	172.099
<i>Totale costi della produzione</i>	<i>66.797.571</i>	<i>81.271.668</i>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>1.890.971</b>	<b>1.394.955</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	30.350	64.496
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	<i>30.350</i>	<i>64.496</i>
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	<i>30.350</i>	<i>64.496</i>

17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-
altri	371.646	580.905
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	<i>371.646</i>	<i>580.905</i>
17-bis) utili e perdite su cambi	(1.011.533)	201.784
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	<i>(1.352.829)</i>	<i>(314.625)</i>
<b>Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)</b>	<b>538.142</b>	<b>1.080.330</b>
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	185.837	156.791
imposte relative a esercizi precedenti	(36.357)	-
imposte differite e anticipate	(2.612)	179.375
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	<i>146.868</i>	<i>336.166</i>
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>391.274</b>	<b>744.164</b>
<b>Risultato di pertinenza del gruppo</b>	<b>389.804</b>	<b>746.055</b>
<b>Risultato di pertinenza di terzi</b>	<b>1.470</b>	<b>(1.891)</b>

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

Considerando le risultanze dell'esercizio in chiusura, si propone all'assemblea di destinare l'utile di esercizio di Euro 150.113, per Euro 7.506 a riserva legale, e per la restante parte pari ad Euro 142.607 ad utili a nuovo.

## **Nota integrativa, parte finale**

Bassano del grappa 16/03/2021

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Paolo Alessi