

VERONAPACK SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	VIA RONCHI 10 37055 RONCO ALL'ADIGE (VR)
Codice Fiscale	02264750239
Numero Rea	VR 227945
P.I.	02264750239
Capitale Sociale Euro	46.800 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	172100
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	52.964	84.081
II - Immobilizzazioni materiali	774.116	170.906
Totale immobilizzazioni (B)	827.080	254.987
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	83.352	80.455
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.870.795	1.202.832
esigibili oltre l'esercizio successivo	436.514	236.130
imposte anticipate	15.043	20.737
Totale crediti	2.322.352	1.459.699
IV - Disponibilità liquide	455.032	133.152
Totale attivo circolante (C)	2.860.736	1.673.306
D) Ratei e risconti	109.755	19.207
Totale attivo	3.797.571	1.947.500
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	46.800	46.800
IV - Riserva legale	9.360	9.360
VI - Altre riserve	720.304	610.639
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	89.032	109.671
Totale patrimonio netto	865.496	776.470
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	173.450	162.783
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.429.112	968.932
esigibili oltre l'esercizio successivo	625.436	-
Totale debiti	2.054.548	968.932
E) Ratei e risconti	704.077	39.315
Totale passivo	3.797.571	1.947.500

Conto economico

31-12-2020 31-12-2019

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.029.407	3.138.659
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	874	(11.738)
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	874	(11.738)
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	25.661	10.824
altri	497	2.508
Totale altri ricavi e proventi	26.158	13.332
Totale valore della produzione	3.056.439	3.140.253
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.369.797	1.364.708
7) per servizi	497.416	536.823
8) per godimento di beni di terzi	267.440	236.948
9) per il personale		
a) salari e stipendi	520.068	517.465
b) oneri sociali	164.400	163.689
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	42.136	34.588
c) trattamento di fine rapporto	37.586	34.588
e) altri costi	4.550	-
Totale costi per il personale	726.604	715.742
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	80.559	86.393
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	35.807	36.903
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	44.752	49.490
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	6.749	6.088
Totale ammortamenti e svalutazioni	87.308	92.481
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(2.023)	39.161
14) oneri diversi di gestione	16.789	11.479
Totale costi della produzione	2.963.331	2.997.342
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	93.108	142.911
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	2.564	3.004
Totale proventi diversi dai precedenti	2.564	3.004
Totale altri proventi finanziari	2.564	3.004
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	4.632	3.871
Totale interessi e altri oneri finanziari	4.632	3.871
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(2.068)	(867)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	91.040	142.044
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	5.014	24.855
imposte relative a esercizi precedenti	(8.700)	-
imposte differite e anticipate	5.694	7.518

Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	2.008	32.373
21) Utile (perdita) dell'esercizio	89.032	109.671

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

Nota integrativa, parte iniziale

Premessa

Il bilancio chiuso al 31/12/2020 costituito dallo stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili ed è stato redatto in conformità agli artt. 2423 e seguenti del codice civile.

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni dell'art. 2435-bis del codice civile in quanto ricorrono le condizioni previste dal comma 1, avvalendosi dell'esonero dalla redazione della relazione sulla gestione ai sensi del comma 7 e del rendiconto finanziario ai sensi del comma 2.

Nella parte finale della presente nota integrativa sono riportate le informazioni obbligatorie richieste dall'art. 2428 nn. 3 e 4 codice civile.

Principi di redazione

Il bilancio è stato redatto con l'osservanza delle disposizioni contenute nell'art. 2423-bis codice civile interpretate ed integrate dai principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) al fine di fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, economica e finanziaria della società.

In particolare si precisa che:

- la valutazione delle singole voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività aziendale;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è stata effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- il bilancio rileva esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio tenendo in considerazione i rischi e le perdite di competenza anche se conosciuti dopo la chiusura dell'esercizio;
- i proventi e gli oneri sono stati rilevati nel rispetto della competenza temporale, indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- gli elementi eterogenei compresi nelle singole voci sono valutati separatamente;
- i criteri di valutazione non sono variati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente.

Prospettiva di continuità aziendale

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale che si sostanzia nella capacità dell'impresa di costituire un complesso economico funzionante destinato alla produzione di redditi, riferito ad un arco temporale di almeno dodici mesi dalla data di chiusura del bilancio.

Si segnala che da questa valutazione prospettica non emergono incertezze significative circa il presupposto della continuità aziendale pur tenuto conto della valutazione degli effetti negativi che la pandemia da Covid-19 ha causato sulle varie economie nazionali. In effetti la Società non è stata interessata da chiusure o restrizioni nell'esercizio dell'attività operando nella filiera agro-alimentare e la contrazione dei ricavi è stata di modesta entità rispetto all'anno precedente.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

Si precisa che non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe ai principi di redazione del bilancio di cui all'art. 2423 comma 5 cod. civile.

Cambiamenti di principi contabili

Il bilancio è stato redatto senza modifiche nell'applicazione dei principi contabili.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Le voci dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico sono comparabili con le stesse del precedente esercizio.

Criteri di valutazione applicati

Criteri di valutazione

I criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono i seguenti:

Immobilizzazioni immateriali

Sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli eventuali oneri accessori di diretta imputazione.

I costi sostenuti per l'acquisizione per licenze d'uso software applicativo sono ammortizzati in un periodo di 3 esercizi.

I costi sostenuti per migliorie a beni immobili di terzi condotti in locazione, sono ammortizzati nel periodo più breve tra quello di utilità futura delle spese sostenute e quello residuo della locazione.

I costi sostenuti su beni di terzi in leasing relativi a migliorie ed incrementi non separabili e rimuovibili dal bene cui si riferiscono, sono ammortizzati in un periodo pari alla durata del contratto.

Immobilizzazioni materiali

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

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori di diretta imputazione e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione.

Le spese di manutenzione e riparazione sono state imputate direttamente al conto economico dell'esercizio eccetto gli eventuali costi che, rappresentando un effettivo incremento di produttività o vita utile del cespite stesso, sono stati portati in aumento del costo del bene; in questo caso l'ammortamento viene applicato sul nuovo valore contabile considerando la residua vita utile.

Le quote di ammortamento imputate a conto economico sono state determinate in modo sistematico sulla base di aliquote economico-tecniche in relazione alla residua possibilità di utilizzazione dei beni.

Il costo dei beni di valore unitario inferiore ad euro 516,46 per i quali non sussiste una evidente funzione pluriennale, è spesato interamente nell'esercizio di sostenimento del costo.

Le immobilizzazioni che alla data di chiusura dell'esercizio risultino durevolmente di valore inferiore al residuo costo da ammortizzare, sono iscritte a tale minor valore. Se nei successivi esercizi verranno meno i presupposti della svalutazione, si procederà al ripristino del valore originario.

L'ammortamento dei beni acquistati in corso d'anno è ridotto forfetariamente alla metà tenuto conto del minore periodo di utilizzo.

Le aliquote utilizzate sono di seguito specificate:

cespite	%
impianti generici	9
macchinari automatici e impianti specifici	11,50
mobili e arredi ufficio	12
attrezzature diverse	25
automezzi e autocarri	20

elaboratori	20
altri beni materiali	20
autovetture	25

Immobilizzazioni finanziarie

Nel bilancio al 31/12/2020 non sono iscritte immobilizzazioni finanziarie.

Rimanenze magazzino

Materie prime, accessorie e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato applicando il metodo LIFO a scatti annuali.

Crediti

I crediti sono iscritti al presunto valore di realizzo ossia al valore nominale rettificato dallo specifico fondo svalutazione appostato a fronte delle stime di inesigibilità effettuate alla data di redazione del bilancio con riferimento ai saldi dei crediti esposti in bilancio.

Come consentito dall'art. 2435-bis n. 8) codice civile non si è applicato il criterio del costo ammortizzato in deroga al disposto dell'art. 2426 codice civile.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

Attività finanziarie dell'attivo circolante

Nel bilancio chiuso al 31/12/2020 non sono iscritte attività finanziarie nell'attivo circolante.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al valore nominale.

Ratei e risconti attivi

La voce ratei e risconti attivi rileva i proventi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi ed i costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi, comunque comuni a due o più esercizi e la cui entità varia in ragione del tempo.

Patrimonio netto

Il capitale sociale di euro 46.800,00 è stato iscritto al valore nominale delle quote sottoscritte dai soci.

Le riserve sono iscritte al valore nominale.

Fondi per rischi e oneri

Tale voce rileva gli accantonamenti, non ricompresi tra quelli che hanno rettificato i valori dell'attivo, destinati a coprire perdite o debiti di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio erano indeterminati o l'ammontare o la data di sopravvenienza.

In conformità al principio contabile OIC 31, dovendo prevalere il criterio di classificazione per natura dei costi, gli eventuali accantonamenti ai fondi rischi e oneri vengono iscritti tra le voci dell'attività gestionale (classi B e C del conto economico) a cui si riferisce l'operazione (caratteristica, accessoria o finanziaria).

Fondo per imposte, anche differite

In tale voce dovrebbero essere indicati:

- i debiti tributari potenziali derivanti da probabili accertamenti o da contenziosi in corso, valutati sulla base del presumibile esito degli stessi;
- le imposte che, pur essendo di competenza dell'esercizio, saranno esigibili solo in esercizi successivi.

Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato

Rileva l'effettivo debito della società verso i dipendenti in forza alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

I debiti sono rilevati in bilancio al valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

Come previsto dall'art. 2435-bis n. 8) codice civile non si è applicato il criterio del costo ammortizzato in deroga al disposto dell'art. 2426 codice civile.

I debiti relativi all'acquisizione di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui sorge l'obbligazione verso la controparte.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate nonché le ritenute operate quale sostituto, non ancora versate alla data del bilancio e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti di imposta.

Ratei e risconti passivi

La voce ratei e risconti passivi rileva i costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi ed i proventi riscossi entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi, comunque comuni a due o più esercizi e la cui entità varia in ragione del tempo.

Attività e passività in valuta

Nel bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2020 non sono rilevate operazioni in valuta.

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica, mediante l'iscrizione di ratei e risconti e al netto degli sconti.

Imposte sul reddito dell'esercizio

Le imposte sono iscritte secondo il principio di competenza sulla base delle aliquote e delle norme vigenti e rappresentano pertanto:

- l'ammontare delle imposte liquidate sul reddito dell'esercizio come risultanti dalla relativa dichiarazione dei redditi;
- l'ammontare delle imposte esigibili in relazione all'esercizio in corso ma di competenza di esercizi futuri (imposte anticipate);
- l'ammontare delle imposte di competenza dell'esercizio ma esigibili in esercizi successivi (imposte differite).

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni sono pari ad euro 827.080 (euro 254.987 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni

La composizione e i movimenti delle specifiche voci sono evidenziate nella seguente tabella:

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	169.088	939.423	1.108.511
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	85.007	768.517	853.524
Valore di bilancio	84.081	170.906	254.987
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	4.690	647.961	652.651
Ammortamento dell'esercizio	35.807	44.752	80.559
Altre variazioni	-	(1.600)	(1.600)
Totale variazioni	(31.117)	601.609	570.492
Valore di fine esercizio			
Costo	173.778	1.585.784	1.759.632
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	120.814	811.668	932.482
Valore di bilancio	52.964	774.116	827.080

L'incremento delle immobilizzazioni rilevato nel 2020 si riferisce per euro 634.200 all'acquisizione di macchinari per l'allestimento del nuovo sito produttivo di Zevio (Vr) divenuto operativo all'inizio del mese di febbraio 2021

Il costo storico delle immobilizzazioni materiali di euro 1.585.784 è così formato:

immobilizzazioni	importo
impianti generici	140.634
impianti specifici	7.435
macchinari automatici	1.144.318
mobili e arredi	10.510
elaboratori	39.283
attrezzature diverse	214.303
autovetture	13.901
altri beni materiali	7.695
beni inf. 516 euro	4.122
autocarri	3.582

Operazioni di locazione finanziaria

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 22 del codice civile, le informazioni inerenti le operazioni di locazione finanziaria:

Nel seguente prospetto sono distintamente elencati:

- il valore attuale delle rate di canone non scadute quale determinato utilizzando tassi di interesse pari all'onere finanziario effettivo inerente i singoli contratti;
- l'onere finanziario effettivo attribuibile ai singoli contratti e riferibile all'esercizio;
- il valore complessivo al quale i beni oggetto della locazione sarebbero stati iscritti alla data di chiusura dell'esercizio qualora fossero stati considerati immobilizzazioni, con separata indicazione di ammortamenti, rettifiche e riprese di valore che sarebbero stati inerenti all'esercizio.

Dettaglio analitico dei vari contratti di locazione:

Concedente CREDEMLEASING	
Numero contratto AV182020	
Data di stipula 25/05/2016	
Tipologia del bene Automezzo DAF mod. LF250FA	
Durata del contratto 58 mesi	
Maxicanone corrisposto in data 02/08/2016	
Importo maxicanone	1.289
Rata periodica	1.354
Costo sostenuto dal concedente	73.500
Valore attuale delle rate non scadute	1.608
Onere finanziario effettivo	453
Ammontare complessivo dei beni	7.350
- Costo storico	73.500
Esercizi precedenti	
- Riprese	0
- Rettifiche	0
- Ammortamenti	51.450
Esercizio corrente	
- Riprese	0
- Rettifiche	0
- Ammortamenti	14.700
Valore finale	7.350

Concedente SELMABIPIEMMA LEASING SPA	
Numero contratto 30207973/001	
Data di stipula 12/02/2018	
Tipologia del bene Macchina automatica sol-combi Solema	
Durata del contratto 60 mesi	
Maxicanone corrisposto in data 29/05/2018	
Importo maxicanone	7.370
Rata periodica	7.370
Prezzo di riscatto	4.250
Costo sostenuto dal concedente	425.000
Valore attuale delle rate non scadute	201.249
Onere finanziario effettivo	5.017
Ammontare complessivo dei beni	302.815

- Costo storico	425.000
Esercizi precedenti	
- Riprese	0
- Rettifiche	0
- Ammortamenti	73.311
Esercizio corrente	
- Riprese	0
- Rettifiche	0
- Ammortamenti	48.874
Valore finale	302.815

Concedente ALBA LEASING SPA	
Numero contratto 1159439/1	
Data di stipula 31/10/2020	
Tipologia del bene SUPERCOMBI 150	
Durata del contratto 60 mesi	
Maxicanone corrisposto in data 01/11/2020	
Importo maxicanone	45.550
Rata periodica	7.165
Prezzo di riscatto	4.555
Costo sostenuto dal concedente	455.500
Valore attuale delle rate non scadute	392.516
Onere finanziario effettivo	1.096
Ammontare complessivo dei beni	455.500
- Costo storico	455.500
Esercizi precedenti	
- Riprese	0
- Rettifiche	0
- Ammortamenti	0
Esercizio corrente	
- Riprese	0
- Rettifiche	0
- Ammortamenti	0
Valore finale	455.500

Concedente ALBA LEASING SPA	
Numero contratto 1136385/1	
Data di stipula 31/03/2019	
Tipologia del bene PLOTTER KONGSBERGX22 CON ACCESSORI	
Durata del contratto 61 mesi	
Maxicanone corrisposto in data 12/04/2019	
Importo maxicanone	1.616

Rata periodica	1.616
Prezzo di riscatto	940
Costo sostenuto dal concedente	94.000
Valore attuale delle rate non scadute	71.949
Onere finanziario effettivo	1.248
Ammontare complessivo dei beni	77.785
- Costo storico	94.000
Esercizi precedenti	
- Riprese	0
- Rettifiche	0
- Ammortamenti	5.405
Esercizio corrente	
- Riprese	0
- Rettifiche	0
- Ammortamenti	10.810
Valore finale	77.785

Concedente SELMABIPIEMME LEASING SPA	
Numero contratto 30224614/1	
Data di stipula 16/07/2020	
Tipologia del bene AUTOMEZZO MAN	
Durata del contratto 48 mesi	
Maxicanone corrisposto in data 16/07/2020	
Importo maxicanone	18.280
Rata periodica	1.625
Prezzo di riscatto	914
Costo sostenuto dal concedente	91.400
Valore attuale delle rate non scadute	64.878
Onere finanziario effettivo	845
Ammontare complessivo dei beni	82.260
- Costo storico	91.400
Esercizi precedenti	
- Riprese	0
- Rettifiche	0
- Ammortamenti	0
Esercizio corrente	
- Riprese	0
- Rettifiche	0
- Ammortamenti	9.140
Valore finale	82.260

L'ammontare complessivo dei beni oggetto di locazione può ulteriormente essere rappresentato nel seguente prospetto:

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	925.710
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	83.524
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	732.200
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	8.659

Attivo circolante

Rimanenze

Il valore delle rimanenze è pari ad euro 83.352 (euro 80.455 nel precedente esercizio).
Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 4 del codice civile, le informazioni inerenti l'analisi delle variazioni delle rimanenze:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	58.571	(1.241)	57.330
Prodotti finiti e merci	21.884	4.138	26.022
Totale rimanenze	80.455	2.897	83.352

Per le rimanenze i criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

Lo scostamento rispetto al valore di mercato non è significativo.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti compresi nell'attivo circolante ammontano ad euro 2.322.352 (euro 1.459.699 nel precedente esercizio).

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numeri 4 e 6 del codice civile, le informazioni inerenti le variazioni e la suddivisione per scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante.

Si precisa che non ci sono crediti scadenti oltre 5 anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.189.116	125.402	1.314.518	1.314.518	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	-	660.684	660.684	309.803	350.881
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	20.737	(5.694)	15.043		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	249.846	82.261	332.107	246.474	85.633
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.459.699	862.653	2.322.352	1.870.795	436.514

La voce crediti tributari è costituita da:

- euro 113.580 credito iva maturato al 31/12/2020;
- euro 12.889 crediti per acconti Ires/Irap;
- euro 3.753 credito di imposta per accise/sanificazione;
- euro 530.437 crediti di imposta per investimenti ai sensi della Legge 160/2019 e Legge 178/2020

Per una descrizione dettagliata dei crediti per imposte anticipate si rinvia a quanto esposto dell'ultima parte della presente nota integrativa in merito alla fiscalità differita.

Si procede alla illustrazione delle seguenti voci:

C.II.5 Crediti verso altri							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
Depositi cauzionali	36.900	0	36.900	27.000	0	27.000	9.900
Crđiti diversi	140.000	0	140.000	173.004	0	173.004	(33.004)
Crediti v/terzi	68.065	85.591	153.656	10.662	0	10.662	142.994
Note di credito da ricevere	1.509	0	1.509	50	39.130	39.180	(37.671)
Depositi cauzionali per utenze	42	0	42	0	0	0	42
Totali	246.516	85.591	332.107	210.716	39.130	249.846	82.261

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	importo
Fondo svalutazione crediti	
saldo al 31/12/2019	28.557
utilizzo	
accantonamento dell'esercizio	6.749
saldo al 31/12/2020	35.306

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide ammontano ad euro 455.032 (euro 133.152 nel precedente esercizio). Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 4 del codice civile, le informazioni inerenti le variazioni delle disponibilità liquide:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	132.955	322.065	455.020
Denaro e altri valori in cassa	197	(185)	12
Totale disponibilità liquide	133.152	321.880	455.032

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

Il valore dei ratei e risconti attivi ammonta ad euro 109.755 (euro 19.207 nel precedente esercizio). Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 4 del codice civile, le informazioni inerenti le variazioni dei ratei e risconti attivi:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	19.207	90.548	109.755
Totale ratei e risconti attivi	19.207	90.548	109.755

Si procede alla illustrazione della composizione delle seguenti voci:

D) Risconti attivi							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
Assicurazioni varie	3.250	0	3.250	507	0	507	2.743

D) Risconti attivi							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
Spese auto/camion	0	0	0	825	0	825	(825)
Tassa circolazione automezzi	636	0	636	0	0	0	636
Canoni leasing	91.641	0	91.641	17.875	0	17.875	73.766
Canoni di manutenzione	7.844	0	7.844	0	0	0	7.844
Disaggio su finanziamento	6.384	0	6.384	0	0	0	6.384
Totali	109.755	0	109.755	19.207	0	19.207	90.548

Oneri finanziari capitalizzati

In conformità al disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 8 del codice civile, si precisa che nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Il patrimonio netto ammonta ad euro 865.497 (euro 776.470 nel precedente esercizio).

Patrimonio netto

Il capitale sociale ammonta ad euro 46.800 nominali diviso in quote ai sensi di legge.

La società non ha emesso titoli nè strumenti finanziari che conferiscano ai detentori diritti patrimoniali e partecipativi.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numeri 4 e 7 del codice civile, le informazioni inerenti le variazioni nelle voci di patrimonio netto ed il dettaglio delle varie altre riserve:

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	46.800	-	-	-		46.800
Riserva legale	9.360	-	-	-		9.360
Altre riserve						
Riserva straordinaria	610.638	-	109.671	-		720.309
Varie altre riserve	1	-	-	6		(5)
Totale altre riserve	610.639	-	109.671	6		720.304
Utile (perdita) dell'esercizio	109.671	(109.671)	89.032	-	89.032	89.032
Totale patrimonio netto	776.470	(109.671)	198.703	6	89.032	865.496

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

In conformità con quanto disposto dal punto 7-bis) dell'art. 2427 del codice civile, si forniscono di seguito le informazioni in merito all'origine, l'utilizzazione in esercizi precedenti, la disponibilità e la distribuibilità delle poste iscritte nel patrimonio netto.

Le utilizzazioni per coperture di perdite e per altre ragioni si intendono riferite agli ultimi tre esercizi.

Si espongono nel dettaglio le voci che compongono il patrimonio netto:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	46.800	Apporto soci/Utili esercizio		-
Riserva legale	9.360	Utili esercizio	B	9.360
Altre riserve				
Riserva straordinaria	720.309	Utili esercizio	A - B - C	597.977
Varie altre riserve	(5)			-
Totale altre riserve	720.304			597.977
Totale	776.464			607.337
Quota non distribuibile				9.360
Residua quota distribuibile				597.977

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo TFR ammonta ad euro 173.450 (euro 162.783 nel precedente esercizio).

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 4 del codice civile, le informazioni inerenti le variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	162.783
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	30.824
Utilizzo nell'esercizio	20.157
Altre variazioni	0
Totale variazioni	10.667
Valore di fine esercizio	173.450

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2020 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione e degli anticipi corrisposti.

Risulta trasferita la somma di euro 4.217 a forma di previdenza complementare come da opzione esercitata dai dipendenti.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti sono iscritti nelle passività per euro 2.054.548 (euro 968.932 nel precedente esercizio).

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numeri 4 e 6 del codice civile, le informazioni inerenti le variazioni e la suddivisione per scadenza dei debiti:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	162.791	475.902	638.693	13.257	625.436
Debiti verso fornitori	635.756	664.385	1.300.141	1.300.141	-
Debiti tributari	50.611	(27.320)	23.291	23.291	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	40.910	(2.556)	38.354	38.354	-
Altri debiti	78.864	(24.795)	54.069	54.069	-
Totale debiti	968.932	1.085.616	2.054.548	1.429.112	625.436

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile, si precisa che non sono presenti debiti aventi scadenza residua superiore ai cinque anni o debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Ratei e risconti passivi

Il valore dei ratei e risconti passivi è pari ad euro 704.077 (euro 39.315 nel precedente esercizio).

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 4 del codice civile, le informazioni inerenti le variazioni dei ratei e risconti passivi:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	-	39.830	39.830
Risconti passivi	39.315	624.932	664.247
Totale ratei e risconti passivi	39.315	664.762	704.077

Si procede alla illustrazione della composizione:

E) Risconti passivi							
Descrizione	Esercizio corrente			Esercizio precedente			Variazioni
	Entro	Oltre	Saldo	Entro	Oltre	Saldo	
Contributi Sabatini	141.439	0	141.439	39.315	0	39.315	102.124
Credito di imposta investimento 4.0	517.642	0	517.642	0	0	0	517.642
Contributi investimenti L. 160/2019	726	0	726	0	0	0	726
Contributi investimenti L. 178/20	4.440	0	4.440	0	0	0	4.440
Totali	664.247	0	664.247	39.315	0	39.315	624.932

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Variazioni intervenute nel valore della produzione:

A) Valore della produzione			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.029.407	3.138.659	(109.252)
2) var.ni delle rim.ze di prodotti in corso di lav.ne, semilavorati e finiti	874	(11.738)	12.612
3) var.ni dei lavori in corso su ordinazione	0	0	0
4) incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0
5a) contributi in conto esercizio	25.661	10.824	14.837
5b) altri ricavi e proventi	497	2.508	(2.011)
Totali	3.056.439	3.140.253	(83.814)

Costi della produzione

Variazioni intervenute nei costi della produzione:

B) Costi della produzione			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.369.797	1.364.708	5.089
7) per servizi	497.416	536.823	(39.407)
8) per godimento di beni di terzi	267.440	236.948	30.492
9.a) salari e stipendi	520.068	517.465	2.603
9.b) oneri sociali	164.400	163.689	711
9.c) trattamento di fine rapporto	37.586	34.588	2.998
9.d) trattamento di quiescenza e simili	0	0	0
9.e) altri costi	4.550	0	4.550
10.a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	35.807	36.903	(1.096)
10.b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	44.752	49.490	(4.738)
10.c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0	0
10.d) svalutazioni dei crediti compresi nell'att. circ. e delle disp. liquide	6.749	6.088	661
11) var.ne delle rim.ze di materie prime, suss.rie, di consumo e merci	(2.023)	39.161	(41.184)
12) accantonamenti per rischi	0	0	0
13) altri accantonamenti	0	0	0
14) oneri diversi di gestione	16.789	11.479	5.310
Totali	2.963.331	2.997.342	(34.011)

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

Di seguito viene evidenziata la composizione delle imposte correnti, differite e anticipate:

Imposte correnti			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
IRAP	5.014	13.255	(8.241)
IRES	0	11.600	(11.600)
Totali	5.014	24.855	(19.841)

Imposte esercizi precedenti			
Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazioni
IMPOSTE II.DD. ESERC. PRECED.	(8.700)	0	(8.700)
Totali	(8.700)	0	(8.700)

Formazione della fiscalità differita iscritta in bilancio:

Fiscalità differita attiva

Le attività per imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Le variazioni temporanee deducibili, dalle quali potrebbero derivare minori imposte connesse a future variazioni in diminuzione, sono state rilevate nello stato patrimoniale tra i crediti dell'attivo circolante e al numero 20 del conto economico - imposte sul reddito dell'esercizio corrente, differite e anticipate.

L'ammontare complessivo dello stanziamento in bilancio per "imposte anticipate", è stato determinato sulla base delle aliquote in vigore al momento in cui le differenze temporanee si riverseranno.

In ossequio al disposto di cui all'art. 2427, n.14, di seguito vengono espone le principali differenze temporanee che hanno comportato rilevazione di imposte differite attive e passive

Le aliquote applicate sono le seguenti:

- Ires 24,0%
- Irap 3,9%

Dettaglio delle imposte anticipate e differite così come richiesto all'art. 2427 punto 14 lettera a) e b):

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee deducibili	62.673
Differenze temporanee nette	(62.673)
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(20.737)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	5.694
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(15.043)

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Spese di manutenzione	86.398	(23.725)	62.673	24,00%	15.041

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

In conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile, si precisa che il numero medio dei dipendenti è il seguente:

	Numero medio
Impiegati	1
Operai	21
Totale Dipendenti	22

La media è stata calcolata considerando le giornate complessivamente lavorate da ciascun dipendente nel corso dell'anno.

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

Si forniscono, in conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile, le informazioni inerenti gli amministratori ed i sindaci:

L'importo rilevato in bilancio si riferisce all'emolumento deliberato a favore dei componenti il Consiglio di Amministrazione.

La società non ha concesso anticipazioni o prestiti agli amministratori e nemmeno assunto impegni per loro conto per effetto di garanzie prestate.

La società non è tenuta alla nomina dell'Organo di Controllo.

	Amministratori
Compensi	82.000

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In conformità con quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 9 del codice civile si evidenziano gli impegni assunti dalla società:

L'impegno si riferisce alla stipula del contratto per l'acquisto di un macchinario formalizzato nel mese di dicembre per l'importo di euro 350.000.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

In conformità a quanto disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 22-bis del codice civile, si segnala che la società ha in corso un contratto pluriennale di locazione avente ad oggetto il compendio immobiliare utilizzato per la propria attività, stipulato con parti correlate a normali condizioni di mercato. Si precisa, altresì, che risulta iscritto un credito verso la stessa controparte di euro 140.000 a titolo di finanziamento.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

In conformità a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 22-ter del codice civile, si precisa che la società non ha stipulato accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

In conformità al disposto dell' art. 2427, comma 1 numero 22-quater del codice civile, si evidenzia che in data 1 febbraio 2021 è entrato in funzione il nuovo sito produttivo posto in Zevio (Vr).

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

La società non utilizza strumenti finanziari derivati.

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

La società non è soggetta a direzione o coordinamento da parte di società o enti.

Azioni proprie e di società controllanti

Ai sensi dell'art. 2428 nn. 3 e 4 cod. civile, si precisa che non esistono azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche tramite società fiduciaria o per interposta persona e che azioni o quote di società controllanti non sono state acquistate nè alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche tramite società fiduciaria o interposta persona.

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

Si precisa che la società ha usufruito di contributi su investimenti a norma della Legge Sabatini e di garanzie su finanziamenti che risultano già comunicati al Registro Nazionale degli Aiuti di Stato.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

In conformità al disposto dall' art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone all'assemblea di destinare l'utile di esercizio di euro 89.032 interamente a riserva straordinaria avendo la riserva legale già raggiunto il limite di legge.

Nota integrativa, parte finale

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico, Rendiconto Finanziario e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Il Consiglio di Amministrazione

Angero Stefano

Angero Giovanni

Angero Maria Cristina

Dichiarazione di conformità del bilancio

La sottoscritta Zoccatelli Francesca, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.