

A.C.I. PROMOTER SRL

Sede in VIA A. MARINI 16 - 01100 VITERBO (VT) Capitale sociale Euro 10.330,00 i.v.

Bilancio al 31/12/2019

Stato patrimoniale attivo	31/12/2019	31/12/2018
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
(di cui già richiamati)		
B) Immobilizzazioni		
I. <i>Immateriali</i>	1.058	1.521
II. <i>Materiali</i>		
III. <i>Finanziarie</i>		
Totale Immobilizzazioni	1.058	1.521
C) Attivo circolante		
I. <i>Rimanenze</i>		
II. <i>Crediti</i>		
- entro 12 mesi	293.554	311.006
- oltre 12 mesi		
- imposte anticipate		
	293.554	311.006
III. <i>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzaz.</i>		
IV. <i>Disponibilità liquide</i>		
Totale attivo circolante	293.554	311.006
D) Ratei e risconti		
Totale attivo	294.612	312.527
Stato patrimoniale passivo	31/12/2019	31/12/2018
A) Patrimonio netto		
I. <i>Capitale</i>	10.329	10.329
II. <i>Riserva da sovrapprezzo delle azioni</i>		
III. <i>Riserva di rivalutazione</i>		
IV. <i>Riserva legale</i>	1.138	909
V. <i>Riserve statutarie</i>		
VI. <i>Altre riserve</i>		

Riserva straordinaria	21.746	17.398
Riserva da deroghe ex art. 2423 Codice Civile		
Riserva azioni (quote) della società controllante		
Riserva non distrib. da rival. delle partecipazioni		
<i>Varie altre riserve</i>		
Fondo contributi in conto capitale (art. 55 T.U.)		
Fondi riserve in sospensione d'imposta		
Riserva non distribuibile ex art. 2426		
Riserva per conversione EURO		
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	
Altre...		
	21.747	17.398
VII. Riserva operazioni di copertura flussi finanziari attesi		
VIII. <i>Utili (perdite) portati a nuovo</i>	708	708
IX. <i>Utile d'esercizio</i>	2.164	4.578
IX. <i>Perdita d'esercizio</i>	()	()
<i>Acconti su dividendi</i>	()	()
<i>Perdita ripianata nell'esercizio</i>	()	()
X. <i>Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio</i>		
Totale patrimonio netto	36.086	33.922

B) Fondi per rischi e oneri

C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato	84.844	77.676
---	---------------	---------------

D) Debiti

- entro 12 mesi	154.107	180.487
- oltre 12 mesi		
	154.107	180.487

E) Ratei e risconti	19.575	20.442
----------------------------	---------------	---------------

Totale passivo	294.612	312.527
-----------------------	----------------	----------------

Conto economico	31/12/2019	31/12/2018
------------------------	-------------------	-------------------

A) Valore della produzione

1) <i>Ricavi delle vendite e delle prestazioni</i>	146.833	140.115
2) <i>Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti</i>		
3) <i>Variazioni dei lavori in corso su ordinazione</i>		
4) <i>Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni</i>		
5) <i>Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio:</i>		
a) vari		1
b) contributi in conto esercizio		
	146.833	140.116

Totale valore della produzione	146.833	140.116
---------------------------------------	----------------	----------------

B) Costi della produzione		
----------------------------------	--	--

6) <i>Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci</i>		
---	--	--

7) <i>Per servizi</i>	7.958	5.518
8) <i>Per godimento di beni di terzi</i>		
9) <i>Per il personale</i>		
a) Salari e stipendi	89.387	88.329
b) Oneri sociali	25.823	27.492
c) Trattamento di fine rapporto	7.405	7.497
d) Trattamento di quiescenza e simili		
e) Altri costi		
	122.615	123.318
10) <i>Ammortamenti e svalutazioni</i>		
a) Ammortamento delle immobil. immateriali	463	463
b) Ammortamento delle immobil. materiali		
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		
	463	463
11) <i>Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci</i>		
12) <i>Accantonamento per rischi</i>		
13) <i>Altri accantonamenti</i>		
14) <i>Oneri diversi di gestione</i>	9.204	2.881
Totale costi della produzione	140.240	132.180
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)	6.593	7.936
C) Proventi e oneri finanziari		
15) <i>Proventi da partecipazioni:</i>		
- da imprese controllate		
- da imprese collegate		
- da imprese controllanti		
- da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
- altri		
16) <i>Altri proventi finanziari:</i>		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
- da imprese controllate		
- da imprese collegate		
- da controllanti		
- da imprese sottoposte controllo delle controllanti		
- altri		
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante		
d) proventi diversi dai precedenti:		
- da imprese controllate		
- da imprese collegate		
- da controllanti		
- da imprese sottoposte controllo delle controllanti		
- altri	6	17
	6	17
17) <i>Interessi e altri oneri finanziari:</i>		
- da imprese controllate		
- da imprese collegate		
- da controllanti		
- verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		

- altri	792	784
	792	784

17-bis) utili e perdite su cambi

Totale proventi e oneri finanziari	(786)	(767)
---	-------	-------

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie

18) *Rivalutazioni:*

- a) di partecipazioni
- b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni
- c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni
- d) di strumenti finanziari derivati
- e) di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria

19) *Svalutazioni:*

- a) di partecipazioni
- b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni
- c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni
- d) di strumenti finanziari derivati
- e) di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria

Totale rettifiche di valore di attività finanziarie

Risultato prima delle imposte (A-B±C±D)

5.807 7.169

20) *Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate*

a) Imposte correnti	3.643	2.591
b) Imposte relative a esercizi precedenti		
c) Imposte differite e anticipate		
d) proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	3.643	2.591

21) Utile (Perdita) dell'esercizio

2.164 4.578

Dati anagrafici		
denominazione	A.C.I. PROMOTER SRL	
sede	01100 VITERBO (VT) VIA A. MARINI 16	
capitale sociale		10.330,00
capitale sociale interamente versato	si	
codice CCIAA		
partita IVA	01696850567	
codice fiscale	01696850567	
numero REA	122046	
forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)	
settore di attività prevalente (ATECO)	ALTRI SERVIZI DI SOSTEGNO ALLE IMPRESE NCA (829999)	
società in liquidazione	no	
società con socio unico	no	
società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no	
denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento		
appartenenza a un gruppo	no	
denominazione della società capogruppo		
paese della capogruppo		
numero di iscrizione all'albo delle cooperative		

	31/12/2019	31/12/2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	1.058	1.521
II - Immobilizzazioni materiali		
III - Immobilizzazioni finanziarie		
Totale immobilizzazioni (B)	1.058	1.521
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	293.554	311.006
esigibili oltre l'esercizio successivo		
imposte anticipate		
Totale crediti	293.554	311.006
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
IV - Disponibilità liquide		
Totale attivo circolante (C)	293.554	311.006
D) Ratei e risconti		
Totale attivo	294.612	312.527
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.329	10.329
II - Riserva da sopraprezzo delle azioni		
III - Riserve di rivalutazione		
IV - Riserva legale	1.138	909
V - Riserve statutarie		
VI - Altre riserve	21.747	17.398
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi		
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	708	708
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	2.164	4.578
Perdita ripianata nell'esercizio		

X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio		
Totale patrimonio netto	36.086	33.922
B) Fondi per rischi e oneri		
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	84.844	77.676
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	154.107	180.487
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti	154.107	180.487
E) Ratei e risconti	19.575	20.442
Totale passivo	294.612	312.527

Altre riserve	31/12/2019	31/12/2018
Riserva straordinaria	21.746	17.398
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	

	31/12/2019	31/12/2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	146.833	140.115
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione		
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio		
altri		1
Totale altri ricavi e proventi		1
Totale valore della produzione	146.833	140.116
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		
7) per servizi	7.958	5.518
8) per godimento di beni di terzi		
9) per il personale		
a) salari e stipendi	89.387	88.329
b) oneri sociali	25.823	27.492
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	7.405	7.497
c) trattamento di fine rapporto	7.405	7.497
d) trattamento di quiescenza e simili		
e) altri costi		
Totale costi per il personale	122.615	123.318
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	463	463
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	463	463
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali		
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		
Totale ammortamenti e svalutazioni	463	463
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		
12) accantonamenti per rischi		
13) altri accantonamenti		
14) oneri diversi di gestione	9.204	2.881
Totale costi della produzione	140.240	132.180
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	6.593	7.936

C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri		
Totale proventi da partecipazioni		
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri		
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
b), c) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni e da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri	6	17
Totale proventi diversi dai precedenti	6	17
Totale altri proventi finanziari	6	17
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate		
verso imprese collegate		
verso imprese controllanti		
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri	792	784
Totale interessi e altri oneri finanziari	792	784
17-bis) utili e perdite su cambi		
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(786)	(767)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) di strumenti finanziari derivati		
di attività finanziarie per la gestione accentratrice della tesoreria		
Totale rivalutazioni		
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) di strumenti finanziari derivati		
di attività finanziarie per la gestione accentratrice della tesoreria		
Totale svalutazioni		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)		
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	5.807	7.169
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	3.643	2.591
imposte relative a esercizi precedenti		

imposte differite e anticipate		
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale		
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	3.643	2.591
21) Utile (perdita) dell'esercizio	2.164	4.578

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

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

Nota integrativa, parte iniziale

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile (o perdita) d'esercizio pari a Euro 2.164.

Attività svolte

La vostra Società, svolge la propria attività nel settore della prestazione di servizi offerti in favore della controllante Automobile Club Viterbo, nonché all'utenza automobilistica in genere.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Si comunica che alla luce della riforma della crisi di impresa e dell'insolvenza (Dlgs del 12 gennaio 2019 n. 14) pubblicato in Gazzetta Ufficiale del 14.02.2019 n. 38 che in parte è già operativo ed in parte entrerà in vigore nel 2020-2021 risulta opportuno diffondere informativa in merito alla valutazione del sistema organizzativo visto che la nuova riforma statuisce la necessità di istituire assetti organizzativi adeguati per la rilevazione tempestiva della crisi di impresa e della perdita della continuità aziendale e dell'obbligo di attivarsi tempestivamente mediante uno dei mezzi previsti dalla riforma al fine di risolvere l'eventuale situazione di crisi. Alla luce di quanto esposto, viene comunicato che la società dispone attualmente di un sistema organizzativo e di controllo efficiente sia per dimensioni che per la realtà aziendale, in grado di esporre in qualsiasi momento eventuali segnali di crisi e che la compagine sociale risulta informata di tutte le implicazioni normative inerenti il codice della crisi.

Fatti di rilievo verificatisi nel primo periodo del 2020

La situazione sanitaria del nostro paese dovuta all'espandersi della pandemia del virus COVID-19 ha avuto ed avrà inevitabili ripercussioni negative sull'economia mondiale e nazionale. La nostra società nella prospettiva di continuità dell'attività aziendale ritiene che sia stata rispettata per l'esercizio 2019, ritiene di poter affrontare e superare le difficoltà economiche derivanti dalla pandemia del virus Covid-19 mantenendo anche per l'anno 2020 lo stesso criterio di continuità.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2019 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in unità di Euro.

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Principi di redazione

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività. In particolare si precisa che nonostante la situazione emergenziale dovuta al Covid-19, la redazione del bilancio ha seguito il presupposto della continuità aziendale; tale scelta viene assunta sulla base dell'art. 7 del D.L. n. 23/2020, nonché dei piani previsionali e delle scelte strategiche immediate adottate per fronteggiare l'emergenza. L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli

elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati. In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti). In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

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

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Cambiamenti di principi contabili

La Società non ha cambiato i principi contabili di redazione del bilancio.

Criteri di valutazione applicati

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. I costi di impianto e ampliamento e di sviluppo con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo. I costi di impianto e ampliamento sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni I costi di sviluppo sono ammortizzati sistematicamente secondo la loro vita utile: nei casi eccezionali in cui non è possibile stimarne attendibilmente la vita utile, essi sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

Materiali

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

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante. Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

Crediti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta trattandoci di crediti a breve termine. Pertanto i crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo, non applicando processi di attualizzazione.

Debiti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta trattandosi di debiti a breve termine. Pertanto i debiti sono esposti al valore nominale, non applicando processi di attualizzazione.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza. Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica. Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

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. Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

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. Il debito per imposte è rilevato alla voce Debiti Tributari al netto degli acconti versati, delle ritenute subite e, in genere, dei crediti di imposta.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni o l'effettuazione dei servizi. I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale. I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

Nota integrativa, attivo**Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti**

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti per versamenti dovuti e richiamati			
Crediti per versamenti dovuti non richiamati			
Totale crediti per versamenti dovuti			

Immobilizzazioni**Immobilizzazioni immateriali**

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
1.058	1.521	(463)

Nella sezione sono evidenziati i saldi delle immobilizzazioni all'inizio e alla fine dell'esercizio e le relative variazioni.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni

Nella sezione sono evidenziati i saldi delle immobilizzazioni all'inizio e alla fine dell'esercizio e le relative variazioni.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali**Immobilizzazioni finanziarie**

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni

Nella sezione sono evidenziati i saldi delle immobilizzazioni all'inizio e alla fine dell'esercizio e le relative variazioni.

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni

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

La valutazione adottata rispetto a quella effettuata con il criterio dei costi correnti differisce per un ammontare di Euro

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
293.554	311.006	(17.452)

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	305.227	(14.271)	290.956	290.956		
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante						
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante						
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante						
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante						
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	4.514	(3.421)	1.093	1.093		
Attività per imposte						

anticipate iscritte nell'attivo circolante						
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.264	241	1.505	1.505		
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	311.006	(17.452)	293.554	293.554		

I crediti sono quindi valutati al valore di presumibile realizzo.

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali			
Assegni			
Denaro e altri valori in cassa			
Totale disponibilità liquide			

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

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo. Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa. Non sussistono, al 31/12/2019, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
36.086	33.922	2.164

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	10.329						10.329

Riserva da sopraprezzo delle azioni								
Riserve di rivalutazione								
Riserva legale	909		229					1.138
Riserve statutarie								
Riserva straordinaria	17.398		4.348					21.746
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile								
Riserva azioni o quote della società controllante								
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni								
Versamenti in conto aumento di capitale								
Versamenti in conto futuro aumento di capitale								
Versamenti in conto capitale								
Versamenti a copertura perdite								
Riserva da riduzione capitale sociale								
Riserva avanzo di fusione								
Riserva per utili su cambi non realizzati								
Riserva da conguaglio utili in corso								
Varie altre riserve			1					1
Totale altre riserve	17.398		4.349					21.747
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi								
Utili (perdite) portati a nuovo	708							708
Utile (perdita) dell'esercizio	4.578		(2.414)				2.164	2.164
Perdita ripianata nell'esercizio								
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio								
Totale patrimonio netto	33.922		2.164				2.164	36.086

Fondi per rischi e oneri

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni

Gli incrementi sono relativi ad accantonamenti dell'esercizio. I decrementi sono relativi a utilizzi dell'esercizio.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
84.844	77.676	7.168

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2019 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti. Il fondo accantonato 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.

Debiti

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
154.107	180.487	(26.380)

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i debiti in quanto le politiche contabili adottate dalla società sono la mancata applicazione del criterio del costo ammortizzato per i debiti con scadenza inferiore ai 12 mesi. I debiti sono quindi iscritti al valore nominale.

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Obbligazioni						
Obbligazioni convertibili						
Debiti verso soci per finanziamenti						
Debiti verso banche	4.336	(1.298)	3.038	3.038		
Debiti verso altri finanziatori						
Acconti						
Debiti verso fornitori	2.831	(231)	2.600	2.600		
Debiti rappresentati da titoli di credito						
Debiti verso imprese controllate						
Debiti verso imprese collegate						
Debiti verso controllanti						
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti						
Debiti tributari	156.869	(22.381)	134.488	134.488		
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	10.837	(2.376)	8.461	8.461		
Altri debiti	5.614	(94)	5.520	5.520		
Totale debiti	180.487	(26.380)	154.107	154.107		

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
19.575	20.442	(867)

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. I criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera per tali poste sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa. Non sussistono, al 31/12/2019, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
146.833	140.116	6.717

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	146.833	140.115	6.718
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi		1	(1)
Totale	146.833	140.116	6.717

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nel prospetto di Bilancio.

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
140.240	132.180	8.060

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci			
Servizi	7.958	5.518	2.440
Godimento di beni di terzi			
Salari e stipendi	89.387	88.329	1.058
Oneri sociali	25.823	27.492	(1.669)
Trattamento di fine rapporto	7.405	7.497	(92)
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale			
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	463	463	
Ammortamento immobilizzazioni materiali			
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante			
Variazione rimanenze materie prime			
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	9.204	2.881	6.323
Totale	140.240	132.180	8.060

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati a quanto esposto nel Bilancio e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespote e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
(786)	(767)	(19)
Descrizione		
Da partecipazione		
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni		
Da titoli iscritti nell'attivo circolante		
Proventi diversi dai precedenti	6	17
(Interessi e altri oneri finanziari)	(792)	(784)
Utili (perdite) su cambi		
Totale	(786)	(767)

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi bancari					322	322
Interessi fornitori						
Interessi medio credito						
Sconti o oneri finanziari					470	470
Interessi su finanziamenti						
Ammortamento disaggio di emissione obbligazioni						
Altri oneri su operazioni finanziarie						
Accantonamento al fondo rischi su cambi						
Arrotondamento						
Totale					792	792

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni

Rivalutazioni

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Di partecipazioni			
Di immobilizzazioni finanziarie			
Di titoli iscritti nell'attivo circolante			
Di strumenti finanziari derivati			
Di attività finanziarie per la gestione accentuata della tesoreria			
Totale			

Svalutazioni

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Di partecipazioni			
Di immobilizzazioni finanziarie			
Di titoli iscritti nell'attivo circolante			

Di strumenti finanziari derivati			
Di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria			
Totale			

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

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
3.643	2.591	1.052

Imposte	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
Imposte correnti:	3.643	2.591	1.052
IRES	3.355	2.229	1.126
IRAP	288	362	(74)
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti			
Imposte differite (anticipate)			
IRES			
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
Totale	3.643	2.591	1.052

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Per quanto attiene l'IRES e l'IRAP, il debito per imposte è rilevato alla voce Debiti tributari al netto degli acconti versati, delle ritenute subite e, in genere, dei crediti di imposta.

Nota integrativa, altre informazioni

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

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