

## 711 - BILANCIO ORDINARIO D'ESERCIZIO

Data chiusura esercizio 31/12/2019

**TECOPRESS S.P.A.**

### DATI ANAGRAFICI

Indirizzo Sede legale: TERRE DEL RENO FE VIA  
STATALE, 292-294

Codice fiscale: 00080190382

Forma giuridica: SOCIETA' PER AZIONI

### Indice

|   |    |
|---|----|
| Capitolo 1 - BILANCIO PDF OTTENUTO IN AUTOMATICO<br>DA XBRL ..... | 2  |
| Capitolo 2 - VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA .....                    | 54 |
| Capitolo 3 - RELAZIONE GESTIONE .....                             | 56 |
| Capitolo 4 - RELAZIONE SINDACI .....                              | 66 |

## TECOPRESS S.P.A.

### Bilancio di esercizio al 31-12-2019

| Dati anagrafici   |   |
|---|---|
| <b>Sede in</b>  | VIA STATALE 292-294 44047 TERRE DEL RENO FE |
| <b>Codice Fiscale</b>   | 00080190382                                 |
| <b>Numero Rea</b>   | Ferrara 81285                               |
| <b>P.I.</b>   | 00080190382                                 |
| <b>Capitale Sociale Euro</b>  | 120.000 i.v.                                |
| <b>Forma giuridica</b>  | SOCIETA' PER AZIONI                         |
| <b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>                             | 245300 Fusione di metalli leggeri           |
| <b>Società in liquidazione</b>  | no  |
| <b>Società con socio unico</b>  | no  |
| <b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b> | no  |
| <b>Appartenenza a un gruppo</b>   | no  |

v.2.11.1

TECOPRESS S.P.A.

## Stato patrimoniale

|  | 31-12-2019        | 31-12-2018        |
|--|-------------------|-------------------|
| <b>Stato patrimoniale</b>  |                   |                   |
| <b>Attivo</b>  |                   |                   |
| <b>B) Immobilizzazioni</b>   |                   |                   |
| <b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>  |                   |                   |
| 1) costi di impianto e di ampliamento  | 0                 | 0                 |
| 2) costi di sviluppo   | 0                 | 0                 |
| 3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | 143.907           | 165.618           |
| 4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili                                       | 0                 | 0                 |
| 5) avviamento  | 0                 | 0                 |
| 6) immobilizzazioni in corso e acconti   | 0                 | 0                 |
| 7) altre   | 121.831           | 95.607            |
| <b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>   | <b>265.738</b>    | <b>261.225</b>    |
| <b>II - Immobilizzazioni materiali</b>   |                   |                   |
| 1) terreni e fabbricati  | 23.690            | 24.690            |
| 2) impianti e macchinario  | 3.715.996         | 4.528.730         |
| 3) attrezzature industriali e commerciali  | 235.858           | 115.132           |
| 4) altri beni  | 211.958           | 255.879           |
| 5) immobilizzazioni in corso e acconti   | 47.079.942        | 34.659.778        |
| <b>Totale immobilizzazioni materiali</b>   | <b>51.267.444</b> | <b>39.584.209</b> |
| <b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>  |                   |                   |
| 1) partecipazioni in   |                   |                   |
| a) imprese controllate   | 0                 | 0                 |
| b) imprese collegate   | 0                 | 0                 |
| c) imprese controllanti  | 0                 | 0                 |
| d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti                                  | 0                 | 0                 |
| d-bis) altre imprese   | 2.582             | 2.582             |
| <b>Totale partecipazioni</b>   | <b>2.582</b>      | <b>2.582</b>      |
| 3) altri titoli  | 0                 | 0                 |
| 4) strumenti finanziari derivati attivi  | 0                 | 0                 |
| <b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>   | <b>2.582</b>      | <b>2.582</b>      |
| <b>Totale immobilizzazioni (B)</b>   | <b>51.535.764</b> | <b>39.848.016</b> |
| <b>C) Attivo circolante</b>  |                   |                   |
| <b>I - Rimanenze</b>   |                   |                   |
| 1) materie prime, sussidiarie e di consumo   | 2.295.906         | 2.590.772         |
| 2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati                                     | 4.381.831         | 3.984.227         |
| 3) lavori in corso su ordinazione  | 0                 | 0                 |
| 4) prodotti finiti e merci   | 1.519.654         | 1.981.166         |
| 5) acconti   | 0                 | 0                 |
| <b>Totale rimanenze</b>  | <b>8.197.391</b>  | <b>8.556.165</b>  |
| <b>II - Crediti</b>  |                   |                   |
| 1) verso clienti   |                   |                   |
| esigibili entro l'esercizio successivo   | 5.528.961         | 6.457.266         |
| esigibili oltre l'esercizio successivo   | 121.046           | 0                 |
| <b>Totale crediti verso clienti</b>  | <b>5.650.007</b>  | <b>6.457.266</b>  |
| 2) verso imprese controllate   |                   |                   |
| esigibili entro l'esercizio successivo   | 0                 | -                 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo   | 0                 | -                 |

v.2.11.1

TECOPRESS S.P.A.

|   |                    |                   |
|---|--------------------|-------------------|
| Totale crediti verso imprese controllate                                | 0                  | 0                 |
| <b>3) verso imprese collegate</b>                                       |                    |                   |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                  | 0                  | -                 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                  | 0                  | -                 |
| Totale crediti verso imprese collegate                                  | 0                  | 0                 |
| <b>4) verso controllanti</b>  |                    |                   |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                  | 0                  | -                 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                  | 0                  | -                 |
| Totale crediti verso controllanti                                       | 0                  | 0                 |
| <b>5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>      |                    |                   |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                  | 0                  | -                 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                  | 0                  | -                 |
| Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti | 0                  | 0                 |
| <b>5-bis) crediti tributari</b>   |                    |                   |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                  | 2.550.346          | 2.513.311         |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                  | 28.424.517         | 21.870.383        |
| Totale crediti tributari  | 30.974.863         | 24.383.694        |
| <b>5-ter) imposte anticipate</b>  | 10.578             | 11.604            |
| <b>5-quater) verso altri</b>  |                    |                   |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                  | 8.790.991          | 17.066.155        |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                  | 0                  | -                 |
| Totale crediti verso altri  | 8.790.991          | 17.066.155        |
| <b>Totale crediti</b>   | <b>45.426.439</b>  | <b>47.918.719</b> |
| <b>IV - Disponibilità liquide</b>                                       |                    |                   |
| 1) depositi bancari e postali   | 406.264            | 1.301.493         |
| 2) assegni  | 0                  | 0                 |
| 3) danaro e valori in cassa   | 514                | 303               |
| Totale disponibilità liquide  | 406.778            | 1.301.796         |
| Totale attivo circolante (C)  | 54.030.608         | 57.776.680        |
| <b>D) Ratei e risconti</b>  | 113.244            | 72.891            |
| <b>Totale attivo</b>  | <b>105.679.616</b> | <b>97.697.587</b> |
| <b>Passivo</b>  |                    |                   |
| <b>A) Patrimonio netto</b>  |                    |                   |
| I - Capitale  | 120.000            | 120.000           |
| II - Riserva da soprapprezzo delle azioni                               | 0                  | 0                 |
| III - Riserve di rivalutazione  | 0                  | 0                 |
| IV - Riserva legale   | 25.000             | 25.000            |
| V - Riserve statutarie  | 0                  | 0                 |
| VI - Altre riserve, distintamente indicate                              |                    |                   |
| Riserva straordinaria   | 1.357.292          | 152.778           |
| Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile                       | 0                  | 0                 |
| Riserva azioni (quote) della società controllante                       | 0                  | 0                 |
| Riserva da rivalutazione delle partecipazioni                           | 0                  | 0                 |
| Versamenti in conto aumento di capitale                                 | 0                  | 0                 |
| Versamenti in conto futuro aumento di capitale                          | 0                  | 0                 |
| Versamenti in conto capitale  | 0                  | 0                 |
| Versamenti a copertura perdite  | 0                  | 0                 |
| Riserva da riduzione capitale sociale                                   | 0                  | 0                 |
| Riserva avanzo di fusione   | 0                  | 0                 |
| Riserva per utili su cambi non realizzati                               | 0                  | 0                 |
| Riserva da conguaglio utili in corso                                    | 0                  | 0                 |

v.2.11.1

TECOPRESS S.P.A.

|  |                  |                  |
|--|------------------|------------------|
| Varie altre riserve  | 4.557.584        | 4.557.582        |
| Totale altre riserve   | 5.914.876        | 4.710.360        |
| VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | (33.496)         | (36.747)         |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo                                 | 0                | 0                |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio                                    | 193.490          | 1.204.514        |
| Perdita ripianata nell'esercizio                                       | 0                | 0                |
| X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio                 | 0                | 0                |
| Totale patrimonio netto  | 6.219.870        | 6.023.127        |
| <b>B) Fondi per rischi e oneri</b>                                     |                  |                  |
| 1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili                     | 100.000          | 50.000           |
| 2) per imposte, anche differite  | 0                | 0                |
| 3) strumenti finanziari derivati passivi                               | 44.073           | 48.351           |
| 4) altri   | 102.384          | 156.241          |
| Totale fondi per rischi ed oneri                                       | 246.457          | 254.592          |
| <b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>           | <b>1.600.037</b> | <b>1.708.242</b> |
| <b>D) Debiti</b>   |                  |                  |
| <b>1) obbligazioni</b>   |                  |                  |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                 | 0                | -                |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                 | 0                | -                |
| Totale obbligazioni  | 0                | 0                |
| <b>2) obbligazioni convertibili</b>                                    |                  |                  |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                 | 250.000          | 250.000          |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                 | 1.500.000        | 1.750.000        |
| Totale obbligazioni convertibili                                       | 1.750.000        | 2.000.000        |
| <b>3) debiti verso soci per finanziamenti</b>                          |                  |                  |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                 | 0                | -                |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                 | 0                | -                |
| Totale debiti verso soci per finanziamenti                             | 0                | 0                |
| <b>4) debiti verso banche</b>  |                  |                  |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                 | 5.147.736        | 4.550.508        |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                 | 32.756.792       | 26.017.771       |
| Totale debiti verso banche   | 37.904.528       | 30.568.279       |
| <b>5) debiti verso altri finanziatori</b>                              |                  |                  |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                 | 0                | -                |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                 | 0                | -                |
| Totale debiti verso altri finanziatori                                 | 0                | 0                |
| <b>6) acconti</b>  |                  |                  |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                 | 783.743          | 597.664          |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                 | 0                | -                |
| Totale acconti   | 783.743          | 597.664          |
| <b>7) debiti verso fornitori</b>                                       |                  |                  |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                 | 16.156.937       | 15.406.809       |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                 | 0                | -                |
| Totale debiti verso fornitori  | 16.156.937       | 15.406.809       |
| <b>8) debiti rappresentati da titoli di credito</b>                    |                  |                  |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                 | 0                | -                |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                 | 0                | -                |
| Totale debiti rappresentati da titoli di credito                       | 0                | 0                |
| <b>9) debiti verso imprese controllate</b>                             |                  |                  |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                 | 0                | -                |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                 | 0                | -                |

v.2.11.1

TECOPRESS S.P.A.

|   |             |            |
|---|-------------|------------|
| Totale debiti verso imprese controllate                                 | 0           | 0          |
| 10) debiti verso imprese collegate                                      |             |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                  | 0           | -          |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                  | 0           | -          |
| Totale debiti verso imprese collegate                                   | 0           | 0          |
| 11) debiti verso controllanti   |             |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                  | 0           | -          |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                  | 0           | -          |
| Totale debiti verso controllanti  | 0           | 0          |
| 11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti |             |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                  | 0           | -          |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                  | 0           | -          |
| Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti  | 0           | 0          |
| 12) debiti tributari  |             |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                  | 269.079     | 152.891    |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                  | 0           | -          |
| Totale debiti tributari   | 269.079     | 152.891    |
| 13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale          |             |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                  | 554.418     | 385.797    |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                  | 0           | -          |
| Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale       | 554.418     | 385.797    |
| 14) altri debiti  |             |            |
| esigibili entro l'esercizio successivo                                  | 1.391.471   | 1.055.288  |
| esigibili oltre l'esercizio successivo                                  | 1.000.000   | 1.000.000  |
| Totale altri debiti   | 2.391.471   | 2.055.288  |
| Totale debiti   | 59.810.176  | 51.166.728 |
| E) Ratei e risconti   | 37.803.076  | 38.544.898 |
| Totale passivo  | 105.679.616 | 97.697.587 |

v.2.11.1

TECOPRESS S.P.A.

## Conto economico

|   | 31-12-2019        | 31-12-2018        |
|---|-------------------|-------------------|
| <b>Conto economico</b>  |                   |                   |
| A) Valore della produzione  |                   |                   |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni   | 36.258.939        | 38.988.285        |
| 2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti  | (17.908)          | 1.436.198         |
| 5) altri ricavi e proventi  |                   |                   |
| contributi in conto esercizio   | 171.427           | 0                 |
| altri   | 1.509.107         | 2.149.474         |
| Totale altri ricavi e proventi  | 1.680.534         | 2.149.474         |
| <b>Totale valore della produzione</b>   | <b>37.921.565</b> | <b>42.573.957</b> |
| B) Costi della produzione   |                   |                   |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci                                  | 12.544.489        | 14.977.789        |
| 7) per servizi  | 15.416.186        | 16.534.166        |
| 8) per godimento di beni di terzi   | 492.917           | 500.921           |
| 9) per il personale   |                   |                   |
| a) salari e stipendi  | 4.425.025         | 4.903.613         |
| b) oneri sociali  | 1.648.589         | 1.557.306         |
| c) trattamento di fine rapporto   | 348.683           | 442.413           |
| e) altri costi  | 50.261            | 0                 |
| <b>Totale costi per il personale</b>  | <b>6.472.558</b>  | <b>6.903.332</b>  |
| 10) ammortamenti e svalutazioni   |                   |                   |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali  | 58.757            | 47.866            |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali  | 1.453.697         | 1.348.492         |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | 27.388            | 33.012            |
| <b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>   | <b>1.539.842</b>  | <b>1.429.370</b>  |
| 11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci          | 340.866           | 202.865           |
| 14) oneri diversi di gestione   | 474.780           | 511.022           |
| <b>Totale costi della produzione</b>  | <b>37.281.638</b> | <b>41.059.465</b> |
| <b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>                             | <b>639.927</b>    | <b>1.514.492</b>  |
| C) Proventi e oneri finanziari  |                   |                   |
| 16) altri proventi finanziari   |                   |                   |
| d) proventi diversi dai precedenti  |                   |                   |
| altri   | 4.493             | 4.823             |
| <b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>   | <b>4.493</b>      | <b>4.823</b>      |
| <b>Totale altri proventi finanziari</b>   | <b>4.493</b>      | <b>4.823</b>      |
| 17) interessi e altri oneri finanziari  |                   |                   |
| altri   | 430.203           | 250.127           |
| <b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>  | <b>430.203</b>    | <b>250.127</b>    |
| 17-bis) utili e perdite su cambi  | 207               | (725)             |
| <b>Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)</b>                       | <b>(425.503)</b>  | <b>(246.029)</b>  |
| <b>Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)</b>                                  | <b>214.424</b>    | <b>1.268.463</b>  |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate                  |                   |                   |
| imposte correnti  | 20.934            | 63.949            |
| <b>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>  | <b>20.934</b>     | <b>63.949</b>     |
| <b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>   | <b>193.490</b>    | <b>1.204.514</b>  |

v.2.11.1

TECOPRESS S.P.A.

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

|   | 31-12-2019   | 31-12-2018   |
|---|--------------|--------------|
| <b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>   |              |              |
| A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)   |              |              |
| Utile (perdita) dell'esercizio  | 193.490      | 1.204.514    |
| Imposte sul reddito   | 20.934       | 63.949       |
| Interessi passivi/(attivi)  | 425.710      | 245.304      |
| (Dividendi)   | 0            | 0            |
| (Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività   | 0            | 0            |
| 1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione                   | 640.134      | 1.513.767    |
| Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto                                  |              |              |
| Accantonamenti ai fondi   | 77.388       | 33.012       |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni   | 1.512.454    | 1.396.358    |
| Svalutazioni per perdite durevoli di valore   | 0            | 0            |
| Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie | 0            | 0            |
| Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari  | 348.683      | 442.413      |
| Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto                           | 1.938.525    | 1.871.783    |
| 2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto  | 2.578.659    | 3.385.550    |
| Variazioni del capitale circolante netto  |              |              |
| Decremento/(Incremento) delle rimanenze   | 358.774      | (1.233.334)  |
| Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti   | 779.871      | 3.009.005    |
| Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori  | 750.128      | (3.141.531)  |
| Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi   | (40.353)     | 2.199        |
| Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi  | (741.822)    | (844.474)    |
| Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto   | 2.377.915    | (241.252)    |
| Totale variazioni del capitale circolante netto   | 3.484.513    | (2.449.387)  |
| 3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto  | 6.063.172    | 936.163      |
| Altre rettifiche  |              |              |
| Interessi incassati/(pagati)  | (425.710)    | (245.304)    |
| (Imposte sul reddito pagate)  | 93.243       | 1.841.459    |
| Dividendi incassati   | 0            | 0            |
| (Utilizzo dei fondi)  | (58.135)     | 54.354       |
| Altri incassi/(pagamenti)   | (456.888)    | (517.704)    |
| Totale altre rettifiche   | (847.490)    | 1.132.805    |
| Flusso finanziario dell'attività operativa (A)  | 5.215.682    | 2.068.968    |
| B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento   |              |              |
| Immobilizzazioni materiali  |              |              |
| (Investimenti)  | (13.136.932) | (15.088.118) |
| Disinvestimenti   | 0            | 0            |
| Immobilizzazioni immateriali  |              |              |
| (Investimenti)  | (63.270)     | (72.354)     |
| Disinvestimenti   | 0            | 0            |
| Immobilizzazioni finanziarie  |              |              |
| (Investimenti)  | 0            | (2.582)      |
| Disinvestimenti   | 0            | 0            |
| Attività finanziarie non immobilizzate  |              |              |
| (Investimenti)  | 0            | 500.000      |

v.2.11.1

TECOPRESS S.P.A.

|   |              |              |
|---|--------------|--------------|
| Disinvestimenti   | 0            | 0            |
| (Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide) | 0            | 0            |
| Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide       | 0            | 0            |
| Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)                  | (13.200.202) | (14.663.054) |
| <b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>  |              |              |
| <b>Mezzi di terzi</b>   |              |              |
| Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche                   | 597.228      | 1.236.666    |
| Accensione finanziamenti  | 6.489.021    | 12.358.756   |
| (Rimborso finanziamenti)  | 0            | 0            |
| <b>Mezzi propri</b>   |              |              |
| Aumento di capitale a pagamento                                       | 0            | 0            |
| (Rimborso di capitale)  | 0            | 0            |
| Cessione/(Acquisto) di azioni proprie                                 | 0            | 0            |
| (Dividendi e acconti su dividendi pagati)                             | 3.253        | (36.744)     |
| Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)                 | 7.089.502    | 13.558.678   |
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)       | (895.018)    | 964.592      |
| Effetto cambi sulle disponibilità liquide                             | 0            | 0            |
| <b>Disponibilità liquide a inizio esercizio</b>                       |              |              |
| Depositi bancari e postali  | 1.301.493    | 335.229      |
| Assegni   | 0            | 0            |
| Danaro e valori in cassa  | 303          | 1.975        |
| Totale disponibilità liquide a inizio esercizio                       | 1.301.796    | 337.204      |
| Di cui non liberamente utilizzabili                                   | 0            | 0            |
| <b>Disponibilità liquide a fine esercizio</b>                         |              |              |
| Depositi bancari e postali  | 406.264      | 1.301.493    |
| Assegni   | 0            | 0            |
| Danaro e valori in cassa  | 514          | 303          |
| Totale disponibilità liquide a fine esercizio                         | 406.778      | 1.301.796    |
| Di cui non liberamente utilizzabili                                   | 0            | 0            |

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

### **Nota integrativa, parte iniziale**

#### **Principi di redazione**

##### **Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio**

---

Egregi soci,

come ben sapete il bilancio di esercizio risente ancora degli esiti del sisma del 2012 che ha causato il crollo di una intera porzione di capannone e il grave danneggiamento di gran parte dei macchinari. In data 30/09/2015 la Regione Emilia Romagna ha emesso il decreto di liquidazione relativo al contributo concesso a Tecopress per i beni strumentali e per le scorte, nonché per gli interventi di delocalizzazione dell'attività produttiva a seguito degli eventi sismici del maggio 2012. I contributi sono stati effettivamente incassati in data 28/10/2015.

In data 02/12/2015 a conclusione di un iter burocratico impegnativo, è stata presentata la richiesta di contributo per la ricostruzione del fabbricato crollato durante il sisma di cui si prevede l'erogazione del 6° SAL entro il 30/09/2020, in virtù della domanda Prot. CR-10581-2020 presentata da TECOPRESS S.P.A in data 28/04/2020. L'importo rendicontato è di € 491.388,30 ed è previsto un contributo di € 387.165,82.

Ad oggi la data prevista, sia per la fine lavori del fabbricato, che per l'ultimazione del progetto di rimpiazzo dei beni strumentali distrutti, è il 31/12/2020 con la possibilità di presentare la rendicontazione a RER entro il 31/03/2021.

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2019, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto Finanziario e Nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in ossequio alle disposizioni previste agli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile, nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

Il Bilancio è stato redatto pertanto nel rispetto dei principi di chiarezza, veridicità e correttezza e del principio generale della rilevanza. Un dato o informazione è considerato rilevante quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe influenzare le decisioni prese dai destinatari dell'informazione di bilancio.

Il bilancio è stato predisposto nel presupposto della continuità aziendale, pur avuto riguardo alle rilevanti incertezze e dubbi significativi derivanti dalla pandemia da COVID-19 dei primi mesi del 2020, che ha imposto il lockdown delle attività produttive non essenziali. In Italia lo stop è stato generalizzato dal DPCM 22 marzo 2020, e ciò ha prodotto effetti sulla produttività, sulla redditività, sulla tesoreria, sull'occupazione, su tutti gli aspetti imprenditoriali; tuttavia, tenuto conto del riavvio dell'attività compatibile con i tempi necessari al ritorno alla normalità, non si ritiene che tale situazione possa mettere in discussione la continuità aziendale. Ciò anche in considerazione degli interventi prontamente attuati dalla società funzionali a contrastare i vari rischi.

La sua struttura è conforme a quella delineata dal Codice Civile agli artt. 2424 e 2425, in base alle premesse poste dall'art. 2423-ter, mentre la Nota integrativa è conforme al contenuto previsto dagli artt. 2427, 2427-bis e da tutte le altre disposizioni che fanno riferimento ad essa.

L'intero documento, nelle parti di cui si compone, è stato redatto in modo da dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico dell'esercizio, fornendo, ove necessario, informazioni aggiuntive complementari a tale scopo.

Ai sensi dell'art. 2423-ter per ogni voce viene indicato l'importo dell'esercizio precedente.

Per quanto riguarda le informazioni relative all'andamento economico e finanziario della Società e ai rapporti ed alle operazioni intervenute con parti correlate si rimanda a quanto riportato nella Relazione sulla Gestione.

### **Principi contabili**

Conformemente al disposto dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del Bilancio sono stati osservati i seguenti principi:

- la valutazione delle singole voci è stata fatta ispirandosi a principi di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- sono stati indicati esclusivamente gli utili effettivamente realizzati nell'esercizio;
- sono stati indicati i proventi e gli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla loro manifestazione numeraria;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la sua chiusura;
- gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci di Bilancio sono stati valutati distintamente.

I criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile sono stati mantenuti inalterati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente.

Il Bilancio di esercizio, come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di Euro.

### **Criteri di valutazione applicati**

Nella redazione del presente Bilancio sono stati applicati i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile.

### **Immobilizzazioni immateriali**

---

Le immobilizzazioni immateriali sono state iscritte al costo di acquisizione o di produzione interna, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione.

I relativi importi sono stati esposti al netto delle quote di ammortamento, calcolate sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, tenendo conto della loro residua possibilità di utilizzazione.

I diritti di brevetto industriale ed i diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno sono ammortizzati in base all'allo presunta durata di utilizzazione, comunque non superiore a quella fissata dai contratti di licenza. Tale voce racchiude i costi per l'acquisto del software applicativo.

Le spese di manutenzioni su beni di terzi si riferiscono alle migliorie sostenute per l'immobile che la società ha in locazione finanziaria per lo svolgimento dell'attività; l'ammortamento è stato calcolato sulla base della durata residua del contratto di locazione finanziaria in quanto inferiore al periodo presunto di utilità futura.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore; questo non è mantenuto se nei successivi esercizi vengono meno le ragioni della rettifica effettuata.

L'iscrizione e la valorizzazione delle poste inserite nella categoria delle immobilizzazioni immateriali è stata operata con il consenso del Collegio Sindacale.

Ai sensi del punto 5) dell'art. 2426, si informa che non si è proceduto alla distribuzione di dividendi eccedenti l'ammontare di riserve disponibili sufficienti a coprire l'ammontare dei costi d'impianto, ampliamento e sviluppo non ammortizzati.

| Descrizione  | Aliquote o criteri applicati |
|--|------------------------------|
| Software   | 10-20%                       |
| Manutenzioni su beni di terzi                              | 12%                          |
| Diritti di brevetto industr. e utilizz. opere dell'ingegno |                              |
| Concessioni, licenze, marchi e diritti simili              |                              |
| Avviamento   |                              |
| Altre immobilizzazioni immateriali:                        |                              |
|  |                              |
|  |                              |
|  |                              |
|  |                              |
|  |                              |
|  |                              |

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

### **Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte in Bilancio alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato.

I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti, e le manutenzioni straordinarie in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 49 a 53, sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile.

Per tali beni l'ammortamento è stato applicato in modo unitario sul nuovo valore contabile tenuto conto della residua vita utile.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono stati ammortizzati, ad eccezione di quelli la cui utilità non si esaurisce, e che sono costituiti da terreni, fabbricati non strumentali e opere d'arte.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par.61.

I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 par.70 sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione; in particolare la società si è avvalsa delle informazioni e delle conclusioni contenute nella perizia giurata e nei successivi aggiornamenti redatta dall'Ing.Marco Rubin alla data del 9 giugno 2014, utilizzando una percentuale di ammortamento che ben rifletta l'effettivo deperimento legato all'uso, come emerso dalla perizia suddetta.

I cespiti obsoleti e quelli che non saranno più utilizzati o utilizzabili nel ciclo produttivo, sulla base dell'OIC 16 par.80 non sono stati ammortizzati e sono stati valutati al minor valore tra il valore netto contabile e il valore recuperabile.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

| Descrizione                            | Aliquote applicate |
|--|--------------------|
| Costruzioni leggere                    | 10%                |
| Impianti generici e specifici          | 10%                |
| Macchinari                             | 17,50%             |
| Forni                                  | 10%                |
| Attrezzature industriali e commerciali | 40%                |
| Mobili e arredi                        | 12%                |
| Macchine ufficio elettroniche          | 20%                |
| Mezzi di trasporto interni             | 25%                |

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

### **Immobilizzazioni finanziarie**

Le partecipazioni in altre imprese non controllate e/o collegate sono state iscritte al costo di acquisto o a un minor valore, in presenza di riduzioni durevoli dello stesso rispetto al costo.

In bilancio sono iscritte a tale titolo le quote di partecipazioni in Emil Banca.

Il criterio del costo ammortizzato non viene applicato in quanto il tasso di interesse effettivo non è significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato oppure quando gli effetti dell'applicazione di tale criterio sono irrilevanti rispetto al criterio adottato.

### **Rimanenze, titoli ed attività finanziarie non immobilizzate**

Le rimanenze sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto, comprensivo di tutti i costi e oneri accessori di diretta imputazione e dei costi indiretti inerenti alla produzione interna, ed il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Più precisamente sono stati adottati i seguenti criteri di valutazione:

Materie prime: costo medio ponderato di acquisto dell'esercizio.

Materiale di consumo: costo medio ponderato di acquisto dell'esercizio.

Prodotto finito: minore tra il valore del costo unitario del singolo particolare determinato sulla base dei dati desumibili dalla contabilità industriale dell'esercizio, ed il prezzo desumibile dai listini di vendita alla data di fine esercizio.

Materiale semilavorato e in corso lavorazione: è utilizzato il valore del prodotto finito, determinato secondo le modalità specificate al precedente punto, al quale sono sottratti i costi delle lavorazioni che si prevede debbano essere eseguite.

Non sono stati riscontrati i presupposti per effettuare alcuna svalutazione del valore di magazzino.

## **Crediti**

---

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione /origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

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.

I crediti ai sensi dell'art. 2426, comma 1 numero 8 del codice civile sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, ad eccezione dei crediti per i quali gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del codice civile, sono irrilevanti (scadenza inferiore ai 12 mesi).

Per il principio di rilevanza già richiamato, non sono stati attualizzati i crediti nel caso in cui il tasso d'interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Si è inoltre tenuto conto del 'fattore temporale' di cui all'art. 2426, comma 1 numero 8, operando l'attualizzazione dei crediti scadenti oltre i 12 mesi nel caso di differenza significativa tra tasso di interesse effettivo e tasso di mercato.

I crediti per i quali non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato sono stati rilevati al valore di presumibile realizzo.

I crediti, indipendentemente dall'applicazione o meno del costo ammortizzato, sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili, nonché del generico rischio relativo ai rimanenti crediti, basato su stime effettuate sulla base dell'esperienza passata, dell'andamento degli indici di anzianità dei crediti scaduti, della situazione economica generale, di settore e di rischio paese, nonché sui fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che hanno riflessi sui valori alla data del bilancio.

Per i crediti assistiti da garanzie si è tenuto conto degli effetti relativi all'escussione delle garanzie, e per i crediti assicurati si è tenuto conto solo della quota non coperta dall'assicurazione.

I crediti specificatamente svalutati in quanto ritenuti inesigibili sono:

Form spa in amministrazione straordinaria: il credito è stato integralmente svalutato in quanto non si ipotizza alcun riparto.

Note sull' applicazione del D.Lgs 139/2015

La società si è avvalsa della facoltà (OIC 15 par.89) di non applicare il criterio del costo ammortizzato e dell' attualizzazione per i crediti iscritti in bilancio al 31 dicembre 2015, e pertanto tali criteri sono stati applicati esclusivamente ai crediti rilevati a partire dal 1° gennaio 2016. Tali crediti sono valutati al valore di presumibile realizzo.

#### ***Crediti tributari e attività per imposte anticipate***

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

Tale voce comprende anche il credito di imposta commisurato al finanziamento agevolato legato al sisma 2012, come meglio verrà specificato in seguito.

### **Disponibilità liquide**

---

Nella voce trovano allocazione le disponibilità liquide di cassa e le giacenze monetarie risultanti dai conti intrattenuti dalla società con enti creditizi, tutti espressi al loro valore nominale, appositamente convertiti in valuta nazionale quando trattasi di conti in valuta estera.

### **Ratei e risconti**

---

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza temporale.

Per i risconti attivi è stata operata la valutazione del futuro beneficio economico correlato ai costi differiti, operando, nel caso tale beneficio fosse risultato inferiore alla quota riscontata, una rettifica di valore.

I ratei passivi, assimilati ai debiti, sono stati valutati al valore nominale e comprendono principalmente le quote relative al contratto di leasing strumentale Fraer.

I risconti passivi sono integralmente relativi alle quote di contributo regionale di competenza degli anni successivi.

### **Fondi per rischi e oneri**

---

I fondi per rischi rappresentano le passività connesse a situazioni esistenti alla data di bilancio, ma il cui verificarsi è solo probabile.

I fondi per oneri rappresentano passività certe, correlate a componenti negativi di reddito di competenza dell' esercizio, ma che avranno manifestazione numeraria in esercizi successivi.

Il processo di stima è operato e/o adeguato alla data di chiusura del bilancio sulla base dell'esperienza passata e di ogni elemento utile a disposizione.

In conformità con l'OIC 31 par.19, dovendo prevalere il criterio di classificazione per natura dei costi, gli accantonamenti ai fondi rischi e oneri sono iscritti tra le voci dell'attività gestionale a cui si riferisce l' operazione (caratteristica, accessoria o finanziaria).

Tale voce accoglie:

- il fondo rischi su contributi regionali: a copertura del rischio relativo agli oneri contrattualmente previsti in favore della società Warrant qualora dovessero venire meno le condizioni per il riconoscimento del contributo regionale. La movimentazione dell'anno trova corrispondenza nel riconoscimento del contributo regionale a seguito della presentazione dei SAL;
- il fondo per il Trattamento di Fine Mandato (T.F.M.) degli amministratori, di cui alla delibera del 18.01.2018;
- il valore degli strumenti finanziari derivati (fair value), di cui si dirà meglio in seguito.

## **TFR**

---

Il fondo trattamento di fine rapporto corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti di ciascun dipendente, determinato in conformità alla legislazione vigente ed in particolare a quanto disposto dall'art. 2120 c.c. e dai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali.

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

## **Debiti**

---

I debiti ai sensi dell'art. 2426, comma 1 numero 8 del codice civile sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, ad eccezione dei debiti per i quali gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del codice civile, sono irrilevanti (scadenza inferiore ai 12 mesi). Per il principio di rilevanza già richiamato, non sono stati attualizzati i debiti nel caso in cui il tasso d'interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato. I debiti per i quali non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato sono stati rilevati al valore nominale.

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.

I debiti originati da acquisizioni 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 scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

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

Note sull'applicazione del D.Lgs 139/2015

La società si è avvalsa della facoltà (OIC 19 par.90) di non applicare il criterio del costo ammortizzato e dell'attualizzazione per i debiti iscritti in bilancio al 31 dicembre 2015, e pertanto tali criteri sono stati applicati esclusivamente ai debiti rilevati a partire dal 1° gennaio 2016. Tali debiti sono valutati al valore nominale.

## **Strumenti finanziari derivati**

Gli strumenti finanziari derivati sono attivati al solo fine di garantire la copertura di rischi sottostanti di tasso d'interesse, di cambio, di prezzo o di credito. Gli strumenti possiedono i requisiti per essere considerati di copertura semplice e vengono valutati pertanto con il metodo semplificato.

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, così come uno strumento finanziario derivato non di copertura. In caso di fair value negativo, tali strumenti sono iscritti al passivo tra i fondi e rischi.

Le variazioni di fair value degli strumenti finanziari derivati sono esposte nel conto economico nella sezione D) "Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie", mentre le variazioni di fair value della componente efficace degli strumenti finanziari derivati di copertura di flussi finanziari sono iscritte nel Patrimonio netto, alla voce *Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi*.

### **Criteri di conversione dei valori espressi in valuta**

---

I crediti ed i debiti espressi originariamente in valuta estera sono convertiti in Euro ai cambi storici del giorno in cui sono sorti. Le differenze di cambio realizzate in occasione del pagamento dei debiti e dell'incasso dei crediti in valuta estera sono imputate al conto economico.

Relativamente all'importo iscritto alla voce C.17-bis si precisa che la parte di utili su cambi realizzata è pari a Euro 207.

### **Contabilizzazione dei ricavi e dei costi**

---

I ricavi e i proventi sono iscritti al netto di resi, sconti ed abbuoni, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

In particolare:

- i ricavi per prestazioni di servizi sono riconosciuti sulla base dell'avvenuta prestazione e in accordo con i relativi contratti. I ricavi relativi ai lavori in corso su ordinazione sono riconosciuti in proporzione all'avanzamento dei lavori;
- i ricavi per vendita di beni sono rilevati al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente coincide con la consegna o la spedizione del bene;
- i costi sono contabilizzati con il principio della competenza;
- gli accantonamenti a fondi rischi e oneri sono iscritti per natura, ove possibile, nella classe pertinente del conto economico;
- i proventi e gli oneri di natura finanziaria vengono rilevati in base al principio della competenza temporale.

### **Imposte sul Reddito**

---

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono stanziare in applicazione del principio di competenza, e sono determinate in applicazione delle norme di legge vigenti e sulla base della stima del reddito imponibile; nello Stato Patrimoniale il debito è rilevato alla voce "Debiti tributari" e il credito alla voce "Crediti tributari".

Con riferimento alla rilevazione degli effetti fiscali derivanti dalle differenze temporali tra esposizione in Bilancio di componenti economici e momento di rilevanza fiscale dei medesimi si specifica quanto segue.

Le imposte differite sono state calcolate sulla base delle differenze temporanee tassabili applicando l'aliquota di imposta che si ritiene in vigore al momento in cui tali differenze temporanee genereranno delle variazioni in aumento della base imponibile.

In aderenza del principio della prudenza, le attività per imposte anticipate sono state calcolate sulle differenze temporanee deducibili applicando l'aliquota di imposta che si ritiene in vigore al momento in cui tali differenze genereranno una variazione in diminuzione dell'imponibile, basandosi sul principio della ragionevole certezza dell'esistenza di imponibili fiscali futuri sufficienti a riassorbire le variazioni sopra menzionate.

L'ammontare delle imposte anticipate viene rivisto ogni anno al fine di verificare il permanere della ragionevole certezza di conseguire in futuro redditi imponibili fiscali, tali da recuperare l'intero importo delle imposte anticipate.

L'ammontare delle imposte differite ed anticipate è soggetto, altresì, a rideterminazione nell'ipotesi di variazione delle aliquote di tassazione originariamente considerate.

## Altre informazioni

### Riclassificazioni del bilancio

Al fine di evidenziare in modo organico e strutturato le variazioni più significative delle voci di Bilancio si riportano i prospetti relativi alla situazione finanziaria ed economica della società, con la doverosa precisazione che il valore della Posizione Finanziaria Netta è marcatamente influenzato dal metodo di contabilizzazione del credito di imposta per il sisma 2012 in quanto in contropartita è prevista la movimentazione delle passività finanziarie. In sostanza, tuttavia, l'importo complessivo di € 29.427.571 che risulta essere al 31.12.2019 il credito di imposta per la ricostruzione post sisma, in quanto utilizzato ad ogni scadenza di rimborso del finanziamento a "pagamento" di capitale e interessi, funge da sterilizzatore dell'effetto delle passività finanziarie.

### Posizione finanziaria

| Descrizione  | Esercizio precedente | Variazione | Esercizio corrente |
|--|----------------------|------------|--------------------|
| a) Attività a breve                                    |                      |            |                    |
| Depositi bancari                                       | 1.301.493            | -895.229   | 406.264            |
| Danaro ed altri valori in cassa                        | 303                  | 211        | 514                |
| Azioni ed obbligazioni non immob.                      |                      |            |                    |
| Crediti finanziari entro i 12 mesi                     |                      |            |                    |
| Altre attività a breve                                 |                      |            |                    |
| DISPONIBILITA' LIQUIDE E TITOLI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE | 1.301.796            | -895.018   | 406.778            |

v.2.11.1

TECOPRESS S.P.A.

| Descrizione   | Esercizio precedente | Variazione        | Esercizio corrente |
|---|----------------------|-------------------|--------------------|
| <b>b) Passività a breve</b>                                 |                      |                   |                    |
| Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro 12 mesi)    | 250.000              |                   | 250.000            |
| Debiti verso banche (entro 12 mesi)                         | 4.550.508            | 597.228           | 5.147.736          |
| Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi)             |                      |                   |                    |
| Altre passività a breve                                     |                      |                   |                    |
| <b>DEBITI FINANZIARI A BREVE TERMINE</b>                    | <b>4.800.508</b>     | <b>597.228</b>    | <b>5.397.736</b>   |
| <b>POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI BREVE PERIODO</b>         | <b>-3.498.712</b>    | <b>-1.492.246</b> | <b>-4.990.958</b>  |
| <b>c) Attività di medio/lungo termine</b>                   |                      |                   |                    |
| Crediti finanziari oltre i 12 mesi                          |                      |                   |                    |
| Altri crediti non commerciali                               |                      |                   |                    |
| <b>TOTALE ATTIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE</b>              |                      |                   |                    |
| <b>d) Passività di medio/lungo termine</b>                  |                      |                   |                    |
| Obbligazioni e obbligazioni convert.(oltre 12 mesi)         | 1.750.000            | -250.000          | 1.500.000          |
| Debiti verso banche (oltre 12 mesi)                         | 26.017.771           | 6.739.021         | 32.756.792         |
| Debiti verso altri finanz. (oltre 12 mesi)                  |                      |                   |                    |
| Altre passività a medio/lungo periodo                       |                      |                   |                    |
| <b>TOTALE PASSIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE</b>             | <b>27.767.771</b>    | <b>6.489.021</b>  | <b>34.256.792</b>  |
| <b>POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI MEDIO E LUNGO TERMINE</b> | <b>-27.767.771</b>   | <b>-6.489.021</b> | <b>-34.256.792</b> |
| <b>POSIZIONE FINANZIARIA NETTA</b>                          | <b>-31.266.483</b>   | <b>-7.981.267</b> | <b>-39.247.750</b> |

### Conto economico riepilogativo

| Descrizione  | Esercizio precedente | % sui ricavi | Esercizio corrente | % sui ricavi |
|--|----------------------|--------------|--------------------|--------------|
| Ricavi della gestione caratteristica   | 38.988.285           |              | 36.258.939         |              |
| Variazioni rimanenze prodotti in lavorazione, semilavorati, finiti e incremento immobilizzazioni | 1.436.198            | 3,68         | -17.908            | -0,05        |
| Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci                   | 15.180.654           | 38,94        | 12.885.355         | 35,54        |
| Costi per servizi e godimento beni di terzi  | 17.035.087           | 43,69        | 15.909.103         | 43,88        |
| <b>VALORE AGGIUNTO</b>   | <b>8.208.742</b>     | <b>21,05</b> | <b>7.446.573</b>   | <b>20,54</b> |
| Ricavi della gestione accessoria   | 2.149.474            | 5,51         | 1.680.534          | 4,63         |
| Costo del lavoro   | 6.903.332            | 17,71        | 6.472.558          | 17,85        |
| Altri costi operativi  | 511.022              | 1,31         | 474.780            | 1,31         |
| <b>MARGINE OPERATIVO LORDO</b>   | <b>2.943.862</b>     | <b>7,55</b>  | <b>2.179.769</b>   | <b>6,01</b>  |
| Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti   | 1.429.370            | 3,67         | 1.539.842          | 4,25         |
| <b>RISULTATO OPERATIVO</b>   | <b>1.514.492</b>     | <b>3,88</b>  | <b>639.927</b>     | <b>1,76</b>  |
| Proventi e oneri finanziari e rettif. di valore di attività finanziarie                          | -246.029             | -0,63        | -425.503           | -1,17        |
| <b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>   | <b>1.268.463</b>     | <b>3,25</b>  | <b>214.424</b>     | <b>0,59</b>  |
| Imposte sul reddito  | 63.949               | 0,16         | 20.934             | 0,06         |
| Utile (perdita) dell'esercizio   | 1.204.514            | 3,09         | 193.490            | 0,53         |

## Nota integrativa, attivo

### **Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti**

Non sono presenti crediti vantati verso i soci per versamenti ancora dovuti alla data di chiusura dell'esercizio.

## **Immobilizzazioni**

### Immobilizzazioni immateriali

La composizione delle immobilizzazioni immateriali e le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio sono evidenziate nel seguente prospetto.

| Voce di bilancio  | Saldo iniziale | Incrementi    | Decrementi    | Saldo finale   |
|---|----------------|---------------|---------------|----------------|
| Costi di impianto e di ampliamento  |                |               |               |                |
| Costi di ricerca, sviluppo e di pubblicità                                  |                |               |               |                |
| Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzo di opere dell'ingegno | 165.618        | 11.270        | 32.981        | 143.907        |
| Concessioni, licenze, marchi e diritti simili                               |                |               |               |                |
| Avviamento  |                |               |               |                |
| Immobilizzazioni in corso e acconti   |                |               |               |                |
| Altre immobilizzazioni immateriali  | 95.607         | 52.000        | 25.776        | 121.831        |
| Arrotondamento  |                |               |               |                |
| <b>Totali</b>   | <b>261.225</b> | <b>63.270</b> | <b>58.757</b> | <b>265.738</b> |

Le immobilizzazioni immateriali al 31/12/2019 ammontano a Euro 265.738 (Euro 261.225 alla fine del precedente esercizio) al netto delle quote di ammortamento.

### **Movimenti delle immobilizzazioni immateriali**

Il seguente prospetto evidenzia i movimenti delle immobilizzazioni immateriali (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

|  | Costi di impianto e di ampliamento | Costi di sviluppo | Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | Avviamento | Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|--|------------------------------------|-------------------|---|---|------------|---|------------------------------------|-------------------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b>        |                                    |                   |   |   |            |   |                                    |                                     |
| <b>Costo</b>                             | 0                                  | 0                 | 245.318   | 0   | 0          | 0   | 215.668                            | 460.986                             |
| <b>Rivalutazioni</b>                     | 0                                  | 0                 | 0   | 0   | 0          | 0   | 0                                  | 0                                   |
| <b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b> | 0                                  | 0                 | 79.700  | 0   | 0          | 0   | 120.061                            | 199.761                             |
| <b>Svalutazioni</b>                      | 0                                  | 0                 | 0   | 0   | 0          | 0   | 0                                  | 0                                   |

v.2.11.1

TECOPRESS S.P.A.

|   | Costi di impianto e di ampliamento | Costi di sviluppo | Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | Avviamento | Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|---|------------------------------------|-------------------|---|---|------------|---|------------------------------------|-------------------------------------|
| <b>Valore di bilancio</b>   | 0                                  | 0                 | 165.618   | 0   | 0          | 0   | 95.607                             | 261.225                             |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>                                  |                                    |                   |   |   |            |   |                                    |                                     |
| Incrementi per acquisizioni                                       | 0                                  | 0                 | 11.270  | 0   | 0          | 0   | 52.000                             | 63.270                              |
| Riclassifiche (del valore di bilancio)                            | 0                                  | 0                 | (7.408)   | 0   | 0          | 0   | 0                                  | (7.408)                             |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | 0                                  | 0                 | 0   | 0   | 0          | 0   | 0                                  | 0                                   |
| Rivalutazioni effettuate nell'esercizio                           | 0                                  | 0                 | 0   | 0   | 0          | 0   | 0                                  | 0                                   |
| Ammortamento dell'esercizio                                       | 0                                  | 0                 | 32.981  | 0   | 0          | 0   | 25.776                             | 58.757                              |
| Svalutazioni effettuate nell'esercizio                            | 0                                  | 0                 | 0   | 0   | 0          | 0   | 0                                  | 0                                   |
| Altre variazioni  | 0                                  | 0                 | 0   | 0   | 0          | 0   | 0                                  | 0                                   |
| <b>Totale variazioni</b>  | 0                                  | 0                 | (21.711)  | 0   | 0          | 0   | 26.224                             | 4.513                               |
| <b>Valore di fine esercizio</b>                                   |                                    |                   |   |   |            |   |                                    |                                     |
| Costo   | 0                                  | 0                 | 249.180   | 0   | 0          | 0   | 267.668                            | 516.848                             |
| Rivalutazioni   | 0                                  | 0                 | 0   | 0   | 0          | 0   | 0                                  | 0                                   |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento)                                 | 0                                  | 0                 | 105.273   | 0   | 0          | 0   | 145.836                            | 251.109                             |
| Svalutazioni  | 0                                  | 0                 | 0   | 0   | 0          | 0   | 0                                  | 0                                   |
| <b>Valore di bilancio</b>   | 0                                  | 0                 | 143.907   | 0   | 0          | 0   | 121.831                            | 265.738                             |

### **Diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno**

Il saldo netto ammonta a Euro 143.907 (Euro 165.618 alla fine dell'esercizio precedente) e comprende i diritti relativi alle licenze dei software aziendali a tempo indeterminato.

### **Altre immobilizzazioni immateriali**

Il saldo netto ammonta a Euro 121.831 (Euro 95.607 alla fine dell'esercizio precedente), ed è rappresentato principalmente da "migliorie su beni di terzi" per interventi di manutenzione straordinaria su sui fabbricati detenuti in locazione finanziaria.

### Immobilizzazioni materiali

La composizione delle immobilizzazioni materiali e le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio sono evidenziate nel seguente prospetto.

v.2.11.1

TECOPRESS S.P.A.

| Voce di bilancio                       | Saldo iniziale    | Incrementi        | Decrementi       | Saldo finale      |
|--|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| Terreni e fabbricati                   | 24.690            | 2.800             | 3.800            | 23.690            |
| Impianti e macchinario                 | 4.528.730         | 430.285           | 1.243.019        | 3.715.996         |
| Attrezzature industriali e commerciali | 115.132           | 220.642           | 99.916           | 235.858           |
| Altri beni                             | 255.879           | 139.289           | 183.210          | 211.958           |
| - Mobili e arredi                      | 17.301            | 10.257            | 5.932            | 21.626            |
| - Macchine di ufficio elettroniche     | 194.679           | 69.643            | 133.378          | 130.944           |
| - Autovetture e motocicli              | 43.900            | 23.900            | 43.900           | 23.900            |
| - Automezzi                            |                   |                   |                  |                   |
| - Beni diversi dai precedenti          |                   |                   |                  |                   |
| Immobilizzazioni in corso e acconti    | 34.659.778        | 12.420.164        |                  | 47.079.942        |
| <b>Totali</b>                          | <b>39.584.209</b> | <b>13.213.180</b> | <b>1.529.945</b> | <b>51.267.444</b> |

Le immobilizzazioni materiali, al netto del fondo ammortamento, risultano pari ad Euro 51.267.444 (Euro 39.584.209 alla fine dell'esercizio precedente).

#### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Il prospetto che segue mette in evidenza le componenti che hanno concorso alla determinazione del valore netto contabile di Bilancio (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

|  | Terreni e fabbricati | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni materiali in corso e acconti | Totale Immobilizzazioni materiali |
|--|----------------------|------------------------|--|----------------------------------|---|-----------------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b>  |                      |                        |  |                                  |   |                                   |
| <b>Costo</b>   | 36.600               | 8.545.972              | 417.216                                | 823.045                          | 34.659.778                                    | 44.482.611                        |
| <b>Rivalutazioni</b>   | 0                    | 0                      | 0                                      | 0                                | 0   | 0                                 |
| <b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>                                 | 11.910               | 4.017.242              | 302.083                                | 567.166                          | 0   | 4.898.401                         |
| <b>Svalutazioni</b>  | 0                    | 0                      | 0                                      | 0                                | 0   | 0                                 |
| <b>Valore di bilancio</b>  | 24.690               | 4.528.730              | 115.132                                | 255.879                          | 34.659.778                                    | 39.584.209                        |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>   |                      |                        |  |                                  |   |                                   |
| <b>Incrementi per acquisizioni</b>                                       | 2.800                | 430.285                | 220.642                                | 103.800                          | 20.265.202                                    | 21.022.729                        |
| <b>Riclassifiche (del valore di bilancio)</b>                            | 0                    | 0                      | 0                                      | 0                                | 0   | 0                                 |
| <b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b> | 0                    | 9.270                  | 0                                      | 31.490                           | 7.845.039                                     | 7.885.799                         |
| <b>Rivalutazioni effettuate nell'esercizio</b>                           | 0                    | 0                      | 0                                      | 0                                | 0   | 0                                 |
| <b>Ammortamento dell'esercizio</b>                                       | 3.800                | 1.233.750              | 99.916                                 | 116.231                          | 0   | 1.453.697                         |
| <b>Svalutazioni effettuate nell'esercizio</b>                            | 0                    | 0                      | 0                                      | 0                                | 0   | 0                                 |
| <b>Altre variazioni</b>  | 0                    | 0                      | 0                                      | 0                                | 0   | 0                                 |
| <b>Totale variazioni</b>   | (1.000)              | (812.734)              | 120.726                                | (43.921)                         | 12.420.164                                    | 11.683.235                        |
| <b>Valore di fine esercizio</b>  |                      |                        |  |                                  |   |                                   |
| <b>Costo</b>   | 39.400               | 8.933.762              | 637.858                                | 894.355                          | 47.079.941                                    | 57.585.316                        |
| <b>Rivalutazioni</b>   | 0                    | 0                      | 0                                      | 0                                | 0   | 0                                 |
| <b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>                                 | 15.710               | 5.217.767              | 401.999                                | 682.397                          | 0   | 6.317.873                         |

v.2.11.1

TECOPRESS S.P.A.

|                           | Terreni e fabbricati | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni materiali in corso e acconti | Totale Immobilizzazioni materiali |
|---------------------------|----------------------|------------------------|--|----------------------------------|---|-----------------------------------|
| <b>Svalutazioni</b>       | 0                    | 0                      | 0                                      | 0                                | 0   | 0                                 |
| <b>Valore di bilancio</b> | 23.690               | 3.715.996              | 235.858                                | 211.958                          | 47.079.942                                    | 51.267.444                        |

Nel seguente prospetto si fornisce un dettaglio delle "Altre immobilizzazioni materiali", con indicazione dei movimenti intervenuti nelle singole componenti.

| Descrizione                                 | Mobili e arredi | Macchine di ufficio elettroniche | Autovetture e motocicli | Automezzi | Beni diversi dai precedenti | Arrotondamento | Totale Altre immobilizzazioni |
|---|-----------------|----------------------------------|-------------------------|-----------|-----------------------------|----------------|-------------------------------|
| Costo storico                               | 109.869         | 662.736                          |                         |           | 50.440                      |                | 823.045                       |
| Rivalutazioni esercizi precedenti           |                 |                                  |                         |           |                             |                |                               |
| Fondo ammortamento iniziale                 | 82.039          | 442.537                          |                         |           | 42.590                      |                | 567.166                       |
| Svalutazioni esercizi precedenti            |                 |                                  |                         |           |                             |                |                               |
| Arrotondamento                              |                 |                                  |                         |           |                             |                |                               |
| Saldo a inizio esercizio                    | 27.830          | 220.199                          |                         |           | 7.850                       |                | 255.879                       |
| Acquisizioni dell'esercizio                 | 10.257          | 69.643                           | 23.900                  |           |                             |                | 103.800                       |
| Trasferimenti da altra voce                 |                 |                                  |                         |           |                             |                |                               |
| Trasferimenti ad altra voce                 |                 |                                  |                         |           |                             |                |                               |
| Cessioni/decrementi dell'es.: Costo storico | 500             | 31.990                           |                         |           |                             |                | 32.490                        |
| Cessioni/decrementi dell'es.: F.do amm.to   | 500             | 500                              |                         |           |                             |                | 1.000                         |
| Rivalutazioni dell'esercizio                |                 |                                  |                         |           |                             |                |                               |
| Ammortamenti dell'esercizio                 | 5.932           | 101.888                          | 2.988                   |           | 5.424                       | -116.232       | 116.232                       |
| Svalutazioni dell'esercizio                 |                 |                                  |                         |           |                             |                |                               |
| Interessi capitalizzati nell'esercizio      |                 |                                  |                         |           |                             |                |                               |
| Arrotondamento                              |                 |                                  |                         |           |                             |                | 1                             |
| Saldo finale                                | 32.155          | 156.464                          | 20.912                  |           | 2.426                       | 1              | 211.958                       |

### Terreni e fabbricati

Ammontano a Euro 23.690 (Euro 24.690 alla fine dell'esercizio precedente) e si riferiscono principalmente a costruzioni leggere.

### Impianti e macchinari

Ammontano a Euro 3.715.996 (Euro 4.528.730 alla fine dell'esercizio precedente) e si riferiscono principalmente a impianti e macchine operatrici per la produzione.

### Attrezzature industriali e commerciali

Ammontano a Euro 235.858 (Euro 115.132 alla fine dell'esercizio precedente) e si riferiscono principalmente ad attrezzature generiche e forni.

### Altri beni

Ammontano a Euro 211.958 (Euro 255.879 alla fine dell'esercizio precedente) e si riferiscono principalmente a macchine ufficio elettroniche potenziate dal sistema informatico aziendale.

### **Immobilizzazioni in corso e acconto**

Ammontano a Euro 47.079.942 (Euro 34.659.778 alla fine dell'esercizio precedente) e si riferiscono principalmente al fabbricato ed alle isole di pressofusione.

### **Contributi in conto capitale**

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2019 la Società ha provveduto a contabilizzare i contributi erogati dalla Regione Emilia Romagna a fronte del sisma 2012 per competenza, secondo il metodo indiretto.

### Operazioni di locazione finanziaria

Si forniscono le informazioni richieste dall'art. 2427, punto 22) del Codice Civile, relative alle operazioni di locazione finanziaria comportanti il trasferimento alla società della parte prevalente dei rischi e dei benefici inerenti ai beni oggetto dei contratti.

La Società detiene beni che utilizza nell'ambito di contratti di leasing finanziario. Trattasi di beni mobili costituiti da impianti produttivi, forni ed attrezzature e di beni immobili costituiti dal complesso industriale ubicato in Dosso di Sant'Agostino, via Statale 292, 294 e dal complesso industriale ubicato in Sant'Agostino, via Metazzola 5,7,9. I beni in leasing sono stati anch'essi valutati con perizia di stima da parte dell'ing. Marco Rubin in € 3.940.000 relativamente ai beni mobili e € 6.000.000 i beni immobili. Parte dei beni strumentali erano dedotti nei contratti nn. 9633 e 9634 sottoscritti in data 17.11.2008 con ABF LEASING S.p.A..

Nonostante l'inadempimento contrattuale del conduttore, il medesimo non è mai stato risolutivamente estromesso dall'utilizzo dei beni stessi in leasing data la volontà delle parti di addivenire ad una rinegoziazione anche a seguito delle dannose conseguenze del sisma del 2012 in termini di distruzione totale e grave danneggiamento dei beni oggetto dei contratti. La rinegoziazione, acclusa nel piano concordatario, si è perfezionata con la sottoscrizione dei contratti n. SE155016 e SE155017 in data 03 dicembre 2015 per un valore di € 3.650.000. Altra parte dei beni strumentali è stata oggetto di rinegoziazione confluita nel contratto Fraer Leasing n. SI63827 del 25 febbraio 2015 del valore di € 1.480.000.

Relativamente ai beni immobili, la rinegoziazione ha dato origine al contratto di locazione n.I5 162404-1073369/001/002 sottoscritto in data 28/09/2015 con un pool di banche formato da Sardaleasing Spa e Alba leasing Spa per l'importo complessivo di € 28.894.156,14, di cui fino ad ultimazione del fabbricato vengono corrisposti solo oneri di preammortamento.

### Immobilizzazioni finanziarie

v.2.11.1

TECOPRESS S.P.A.

La voce immobilizzazioni finanziarie è stata movimentata in virtù della detenzione di azioni di Emil Banca Credito Cooperativo Bologna Scrl, al fine di fruire delle agevolazioni destinate dall'Istituto ai propri soci, composta da partecipazioni, crediti di natura finanziaria, titoli e strumenti finanziari derivati come evidenziato nel prospetto che segue.

| Voci di bilancio                                      | Saldo iniziale | Incrementi | Decrementi | Saldo finale |
|---|----------------|------------|------------|--------------|
| Partecipazioni in:                                    |                |            |            |              |
| a) Imprese controllate                                |                |            |            |              |
| b) Imprese collegate                                  |                |            |            |              |
| c) Imprese controllanti                               |                |            |            |              |
| d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti |                |            |            |              |
| d-bis) Altre imprese                                  | 2.582          |            |            | 2.582        |
| Crediti verso:  |                |            |            |              |
| a) Imprese controllate                                |                |            |            |              |
| b) Imprese collegate                                  |                |            |            |              |
| c) Imprese controllanti                               |                |            |            |              |
| d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti |                |            |            |              |
| d-bis) Verso altri                                    |                |            |            |              |
| Altri titoli  |                |            |            |              |
| Strumenti finanziari derivati attivi                  |                |            |            |              |
| Arrotondamento  |                |            |            |              |
| <b>Totali</b>   | <b>2.582</b>   |            |            | <b>2.582</b> |

Di seguito si forniscono informazioni e prospetti di dettaglio delle singole voci.

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

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della Società. Il loro valore al 31/12/2019 ammonta complessivamente a Euro 2.582 (Euro 2.582 alla fine dell'esercizio precedente).

Il prospetto che segue mette in evidenza le componenti che hanno concorso alla determinazione del valore netto contabile di Bilancio (art. 2427, punto 2 del Codice Civile).

|                                    | Partecipazioni in imprese controllate | Partecipazioni in imprese collegate | Partecipazioni in imprese controllanti | Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti | Partecipazioni in altre imprese | Totale Partecipazioni | Altri titoli | Strumenti finanziari derivati attivi |
|------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------|--|--|---------------------------------|-----------------------|--------------|--------------------------------------|
| <b>Valore di inizio esercizio</b>  |                                       |                                     |  |  |                                 |                       |              |                                      |
| <b>Costo</b>                       | 0                                     | 0                                   | 0                                      | 0  | 2.582                           | 2.582                 | 0            | 0                                    |
| <b>Rivalutazioni</b>               | 0                                     | 0                                   | 0                                      | 0  | 0                               | 0                     | 0            | 0                                    |
| <b>Svalutazioni</b>                | 0                                     | 0                                   | 0                                      | 0  | 0                               | 0                     | 0            | 0                                    |
| <b>Valore di bilancio</b>          | 0                                     | 0                                   | 0                                      | 0  | 2.582                           | 2.582                 | 0            | 0                                    |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>   |                                       |                                     |  |  |                                 |                       |              |                                      |
| <b>Incrementi per acquisizioni</b> | 0                                     | 0                                   | 0                                      | 0  | 0                               | 0                     | 0            | 0                                    |

v.2.11.1

TECOPRESS S.P.A.

|   | Partecipazioni in imprese controllate | Partecipazioni in imprese collegate | Partecipazioni in imprese controllanti | Partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti | Partecipazioni in altre imprese | Totale Partecipazioni | Altri titoli | Strumenti finanziari derivati attivi |
|---|---------------------------------------|-------------------------------------|--|--|---------------------------------|-----------------------|--------------|--------------------------------------|
| Riclassifiche (del valore di bilancio)              | 0                                     | 0                                   | 0                                      | 0  | 0                               | 0                     | 0            | 0                                    |
| Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio) | 0                                     | 0                                   | 0                                      | 0  | 0                               | 0                     | 0            | 0                                    |
| Rivalutazioni effettuate nell'esercizio             | 0                                     | 0                                   | 0                                      | 0  | 0                               | 0                     | 0            | 0                                    |
| Svalutazioni effettuate nell'esercizio              | 0                                     | 0                                   | 0                                      | 0  | 0                               | 0                     | 0            | 0                                    |
| Altre variazioni                                    | 0                                     | 0                                   | 0                                      | 0  | 0                               | 0                     | 0            | 0                                    |
| <b>Totale variazioni</b>                            | <b>0</b>                              | <b>0</b>                            | <b>0</b>                               | <b>0</b>   | <b>0</b>                        | <b>0</b>              | <b>0</b>     | <b>0</b>                             |
| <b>Valore di fine esercizio</b>                     |                                       |                                     |  |  |                                 |                       |              |                                      |
| <b>Costo</b>  | <b>0</b>                              | <b>0</b>                            | <b>0</b>                               | <b>0</b>   | <b>2.582</b>                    | <b>2.582</b>          | <b>0</b>     | <b>0</b>                             |
| <b>Rivalutazioni</b>                                | <b>0</b>                              | <b>0</b>                            | <b>0</b>                               | <b>0</b>   | <b>0</b>                        | <b>0</b>              | <b>0</b>     | <b>0</b>                             |
| <b>Svalutazioni</b>                                 | <b>0</b>                              | <b>0</b>                            | <b>0</b>                               | <b>0</b>   | <b>0</b>                        | <b>0</b>              | <b>0</b>     | <b>0</b>                             |
| <b>Valore di bilancio</b>                           | <b>0</b>                              | <b>0</b>                            | <b>0</b>                               | <b>0</b>   | <b>2.582</b>                    | <b>2.582</b>          | <b>0</b>     | <b>0</b>                             |

#### Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Ai sensi dell'art. 2427-bis, comma 1, punto 2) del Codice Civile, si precisa che non vi sono immobilizzazioni finanziarie ascritte ad un valore superiore al loro fair value.

## Attivo circolante

### Rimanenze

Ai sensi dell'art. 2427, punto 4 del Codice Civile si riporta di seguito il dettaglio relativo alla composizione della voce in esame.

|  | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| <b>Materie prime, sussidiarie e di consumo</b>         | 2.590.772                  | (294.866)                 | 2.295.906                |
| <b>Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati</b> | 3.984.227                  | 397.604                   | 4.381.831                |
| <b>Lavori in corso su ordinazione</b>                  | 0                          | 0                         | 0                        |
| <b>Prodotti finiti e merci</b>                         | 1.981.166                  | (461.512)                 | 1.519.654                |
| <b>Acconti</b>   | 0                          | 0                         | 0                        |
| <b>Totale rimanenze</b>                                | <b>8.556.165</b>           | <b>(358.774)</b>          | <b>8.197.391</b>         |

Si evidenzia che i criteri adottati nella valutazione delle singole voci hanno portato all'iscrizione di valori non sensibilmente differenti rispetto ai costi correnti dei beni rilevabili alla data di chiusura dell'esercizio (art. 2426, punto 10 del Codice Civile).

## Crediti iscritti nell'attivo circolante

### Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 45.468.307 (€ 47.918.719 nel precedente esercizio).

I crediti tributari comprendono per € **29.427.571** la voce "crediti di imposta" commisurati all'entità del finanziamento agevolato stanziato alla voce "debiti verso banche". Tale credito di imposta viene utilizzato, per ogni scadenza di rimborso del finanziamento, per sorte capitale ed interessi.

Di seguito viene evidenziata la composizione, la variazione e la scadenza dei crediti presenti nell'attivo circolante (art. 2427, punti 4 e 6 del Codice Civile).

|  | 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  | 6.457.266                  | (807.259)                 | 5.650.007                | 5.528.961                        | 121.046                          | 0   |
| Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante                                | 0                          | 0                         | 0                        | 0                                | 0                                | 0   |
| Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante                                  | 0                          | 0                         | 0                        | 0                                | 0                                | 0   |
| Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante                               | 0                          | 0                         | 0                        | 0                                | 0                                | 0   |
| Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante | 0                          | 0                         | 0                        | 0                                | 0                                | 0   |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante  | 24.383.694                 | 6.591.169                 | 30.974.863               | 2.550.346                        | 28.424.517                       | 0   |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante                                  | 11.604                     | (1.026)                   | 10.578                   |                                  |                                  |   |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante  | 17.066.155                 | (8.275.164)               | 8.790.991                | 8.790.991                        | 0                                | 0   |
| <b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>  | <b>47.918.719</b>          | <b>(2.492.280)</b>        | <b>45.426.439</b>        | <b>16.870.298</b>                | <b>28.545.563</b>                | <b>0</b>                                    |

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

I crediti dell'attivo circolante sono così ripartiti in base alle aree geografiche di operatività del soggetto debitore (art. 2427, punto 6 del Codice Civile):

| Area geografica  | Italia            | Estero           | Totale            |
|--|-------------------|------------------|-------------------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante  | 2.393.678         | 3.256.329        | 5.650.007         |
| Crediti verso controllate iscritte nell'attivo circolante  | -                 | -                | 0                 |
| Crediti verso collegate iscritte nell'attivo circolante  | -                 | -                | 0                 |
| Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante                                       | -                 | -                | 0                 |
| Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritte nell'attivo circolante | -                 | -                | 0                 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante  | 30.974.863        | -                | 30.974.863        |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante                                  | 10.578            | -                | 10.578            |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante  | 8.790.991         | -                | 8.790.991         |
| <b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>  | <b>42.170.110</b> | <b>3.256.329</b> | <b>45.426.439</b> |

### Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Conformemente alle disposizioni di cui all'art. 2427, punto 6-ter del Codice Civile, si precisa che non vi sono crediti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

### Altri crediti

| Descrizione                                  | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazione |
|--|----------------------|--------------------|------------|
| a) Crediti verso altri esig. entro esercizio | 17.066.155           | 8.790.991          | -8.275.164 |
| Crediti verso dipendenti                     |                      |                    |            |
| Depositi cauzionali in denaro                | 5.546                | 5.546              |            |
| Altri crediti:                               |                      |                    |            |
| - crediti verso RER sisma 2012 beni          | 8.828.939            | 2.921.367          | -5.907.572 |
| - crediti verso RER sisma 2012 immobili      | 7.024.567            | 5.190.236          | -1.834.331 |
| - indennizzi assicurativi                    | 1.166.237            | 445.000            | -721.237   |
| - altri                                      | 40.866               | 228.842            | 187.976    |
| b) Crediti verso altri esig. oltre esercizio |                      |                    |            |
| Crediti verso dipendenti                     |                      |                    |            |
| Depositi cauzionali in denaro                |                      |                    |            |
| Altri crediti:                               |                      |                    |            |
| - anticipi a fornitori                       |                      |                    |            |
|  |                      |                    |            |
|  |                      |                    |            |
| - altri                                      |                      |                    |            |
| Totale altri crediti                         | 17.066.155           | 8.790.991          | -8.275.164 |

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                                      | Saldo iniziale | Utilizzi | Accantonamenti | Saldo finale |
|--|----------------|----------|----------------|--------------|
| F.do svalutazione crediti dell'attivo circolante | 354.473        |          | 27.388         | 381.861      |

### Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese controllate

Ai sensi dell'art. 2427, punto 5 del Codice Civile si precisa che non sono presenti partecipazioni in imprese controllate possedute direttamente o indirettamente iscritte nell'attivo circolante.

Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese collegate

Ai sensi dell'art. 2427, punto 5 del Codice Civile si precisa che non sono presenti partecipazioni in imprese collegate possedute direttamente o indirettamente iscritte nell'attivo circolante.

## Disponibilità liquide

Il saldo come sotto dettagliato rappresenta l'ammontare e le variazioni delle disponibilità monetarie esistenti alla chiusura dell'esercizio (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

|                                     | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali          | 1.301.493                  | (895.229)                 | 406.264                  |
| Assegni                             | 0                          | 0                         | 0                        |
| Denaro e altri valori in cassa      | 303                        | 211                       | 514                      |
| <b>Totale disponibilità liquide</b> | <b>1.301.796</b>           | <b>(895.018)</b>          | <b>406.778</b>           |

## **Ratei e risconti attivi**

La composizione e le variazioni della voce in esame sono così dettagliate (art. 2427, punto 7 del Codice Civile):

|                                       | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei attivi                          | 0                          | 0                         | 0                        |
| Risconti attivi                       | 72.891                     | 40.353                    | 113.244                  |
| <b>Totale ratei e risconti attivi</b> | <b>72.891</b>              | <b>40.353</b>             | <b>113.244</b>           |

| Descrizione               | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazione    |
|---------------------------|----------------------|--------------------|---------------|
| Risconti attivi:          | 72.891               | 113.244            | 40.353        |
| - su polizze assicurative | 5.955                | 43.850             | 37.895        |
| - su canoni di locazione  | 6.905                | 1.955              | -4.950        |
| - su canoni leasing       |                      |                    |               |
| - su altri canoni         | 57.981               | 49.710             | -8.271        |
| - altri                   | 2.050                | 17.729             | 15.679        |
| Ratei attivi:             |                      |                    |               |
| - su canoni               |                      |                    |               |
| - altri                   |                      |                    |               |
| <b>Totali</b>             | <b>72.891</b>        | <b>113.244</b>     | <b>40.353</b> |

## **Oneri finanziari capitalizzati**

Si attesta che nell'esercizio non è stata eseguita alcuna capitalizzazione di oneri finanziari ai valori iscritti all'attivo dello Stato Patrimoniale (art. 2427 punto 8 del Codice Civile).

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a Euro 6.219.870 e ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

|  | 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   | 120.000                    | 0  | 0                  | 0                | 0          | 0             |                       | 120.000                  |
| Riserva da soprapprezzo delle azioni                             | 0                          | 0  | 0                  | 0                | 0          | 0             |                       | 0                        |
| Riserve di rivalutazione   | 0                          | 0  | 0                  | 0                | 0          | 0             |                       | 0                        |
| Riserva legale   | 25.000                     | 0  | 0                  | 0                | 0          | 0             |                       | 25.000                   |
| Riserve statutarie   | 0                          | 0  | 0                  | 0                | 0          | 0             |                       | 0                        |
| Altre riserve  |                            |  |                    |                  |            |               |                       |                          |
| Riserva straordinaria  | 152.778                    | 0  | 0                  | 1.204.514        | 0          | 0             |                       | 1.357.292                |
| Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile                | 0                          | 0  | 0                  | 0                | 0          | 0             |                       | 0                        |
| Riserva azioni o quote della società controllante                | 0                          | 0  | 0                  | 0                | 0          | 0             |                       | 0                        |
| Riserva da rivalutazione delle partecipazioni                    | 0                          | 0  | 0                  | 0                | 0          | 0             |                       | 0                        |
| Versamenti in conto aumento di capitale                          | 0                          | 0  | 0                  | 0                | 0          | 0             |                       | 0                        |
| Versamenti in conto futuro aumento di capitale                   | 0                          | 0  | 0                  | 0                | 0          | 0             |                       | 0                        |
| Versamenti in conto capitale                                     | 0                          | 0  | 0                  | 0                | 0          | 0             |                       | 0                        |
| Versamenti a copertura perdite                                   | 0                          | 0  | 0                  | 0                | 0          | 0             |                       | 0                        |
| Riserva da riduzione capitale sociale                            | 0                          | 0  | 0                  | 0                | 0          | 0             |                       | 0                        |
| Riserva avanzo di fusione  | 0                          | 0  | 0                  | 0                | 0          | 0             |                       | 0                        |
| Riserva per utili su cambi non realizzati                        | 0                          | 0  | 0                  | 0                | 0          | 0             |                       | 0                        |
| Riserva da conguaglio utili in corso                             | 0                          | 0  | 0                  | 0                | 0          | 0             |                       | 0                        |
| Varie altre riserve  | 4.557.582                  | 0  | 0                  | 2                | 0          | 0             |                       | 4.557.584                |
| Totale altre riserve   | 4.710.360                  | 0  | 0                  | 1.204.516        | 0          | 0             |                       | 5.914.876                |
| Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | (36.747)                   | 0  | 0                  | 3.251            | 0          | 0             |                       | (33.496)                 |
| Utili (perdite) portati a nuovo                                  | 0                          | 0  | 0                  | 0                | 0          | 0             |                       | 0                        |
| Utile (perdita) dell'esercizio                                   | 1.204.514                  | 0  | 0                  | 1.204.514        | 0          | 0             | 193.490               | 193.490                  |
| Perdita ripianata nell'esercizio                                 | 0                          | 0  | 0                  | 0                | 0          | 0             |                       | 0                        |
| Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio               | 0                          | 0  | 0                  | 0                | 0          | 0             |                       | 0                        |
| <b>Totale patrimonio netto</b>                                   | <b>6.023.127</b>           | <b>0</b>   | <b>0</b>           | <b>2.412.281</b> | <b>0</b>   | <b>0</b>      | <b>193.490</b>        | <b>6.219.870</b>         |

## Dettaglio delle varie altre riserve

| Descrizione   | Importo          |
|---------------|------------------|
| Altre riserve | 4.557.584        |
| <b>Totale</b> | <b>4.557.584</b> |

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

In particolare si forniscono dettagli relativamente alle riserve che compongono il Patrimonio Netto, specificando la loro origine o natura, la loro possibilità di utilizzo ed i limiti di distribuibilità, nonché la loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi (art. 2427, punto 7-bis del Codice Civile):

*Legenda colonna "Origine / natura": C = Riserva di capitale; U = Riserva di utili.*

|  | Importo          | Origine / natura | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile | Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi |                   |
|--|------------------|------------------|------------------------------|-------------------|--|-------------------|
|  |                  |                  |                              |                   | per copertura perdite  | per altre ragioni |
| Capitale   | 120.000          | U                |                              | 0                 | 0  | 0                 |
| Riserva da soprapprezzo delle azioni                             | 0                |                  |                              | 0                 | 0  | 0                 |
| Riserve di rivalutazione   | 0                |                  |                              | 0                 | 0  | 0                 |
| Riserva legale   | 25.000           | U                | A, B                         | 0                 | 0  | 0                 |
| Riserve statutarie   | 0                |                  |                              | 0                 | 0  | 0                 |
| <b>Altre riserve</b>   |                  |                  |                              |                   |  |                   |
| Riserva straordinaria  | 1.357.292        | U                | A,B,C                        | 0                 | 0  | 0                 |
| Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile                | 0                |                  |                              | 0                 | 0  | 0                 |
| Riserva azioni o quote della società controllante                | 0                |                  |                              | 0                 | 0  | 0                 |
| Riserva da rivalutazione delle partecipazioni                    | 0                |                  |                              | 0                 | 0  | 0                 |
| Versamenti in conto aumento di capitale                          | 0                |                  |                              | 0                 | 0  | 0                 |
| Versamenti in conto futuro aumento di capitale                   | 0                |                  |                              | 0                 | 0  | 0                 |
| Versamenti in conto capitale                                     | 0                |                  |                              | 0                 | 0  | 0                 |
| Versamenti a copertura perdite                                   | 0                |                  |                              | 0                 | 0  | 0                 |
| Riserva da riduzione capitale sociale                            | 0                |                  |                              | 0                 | 0  | 0                 |
| Riserva avanzo di fusione  | 0                |                  |                              | 0                 | 0  | 0                 |
| Riserva per utili su cambi non realizzati                        | 0                |                  |                              | 0                 | 0  | 0                 |
| Riserva da conguaglio utili in corso                             | 0                |                  |                              | 0                 | 0  | 0                 |
| Varie altre riserve  | 4.557.584        | U                | A,B,C                        | 0                 | 0  | 0                 |
| <b>Totale altre riserve</b>                                      | <b>5.914.876</b> |                  |                              | <b>0</b>          | <b>0</b>   | <b>0</b>          |
| Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi | (33.496)         |                  |                              | 0                 | 0  | 0                 |
| Utili portati a nuovo  | 0                |                  |                              | 0                 | 0  | 0                 |
| Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio               | 0                |                  |                              | 0                 | 0  | 0                 |
| <b>Totale</b>  | <b>6.026.380</b> |                  |                              | <b>0</b>          | <b>0</b>   | <b>0</b>          |
| Quota non distribuibile  |                  |                  |                              | 0                 |  |                   |
| Residua quota distribuibile                                      |                  |                  |                              | 0                 |  |                   |

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

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

| Descrizione   | Importo          | Origine / natura | Possibilità di utilizzazioni | Quota disponibile |
|---------------|------------------|------------------|------------------------------|-------------------|
| Altre riserve | 4.557.584        | U                | A,B,C                        | 4.557.582         |
| <b>Totale</b> | <b>4.557.584</b> |                  |                              |                   |

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

Tale riserva si configura come "riserva di utili ex sas" in quanto scaturente dalla trasformazione della società in srl soggetta all'Ires. Tali riserve, essendo costituite da utili imputati per trasparenza ai soci a norma dell'articolo 5 Tuir, non concorrono a formare il reddito dei soci in caso di distribuzione e l'imputazione non comporta l'applicazione del comma 6 dell'art.47 Tuir.

### Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

|  | Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi |
|--|---|
| Valore di inizio esercizio                 | (36.747)  |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b>           |   |
| Incremento per variazione di fair value    | 0   |
| Decremento per variazione di fair value    | 3.251   |
| Rilascio a conto economico                 | 0   |
| Rilascio a rettifica di attività/passività | 0   |
| Effetto fiscale differito                  | 0   |
| Valore di fine esercizio                   | (33.496)  |

La riserva per copertura di flussi finanziari attesi scaturisce dalla contabilizzazione, al netto delle imposte anticipate, del mark to market dello strumento finanziario di copertura tassi relativo al finanziamento della Cassa di Risparmio di Cento pari a € 3.000.000 scadente il 02/10/2023.

Al 31/12/2019 il capitale sociale risulta interamente sottoscritto e versato.

## Fondi per rischi e oneri

La composizione e la movimentazione delle singole voci è rappresentata dalla seguente tabella (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

v.2.11.1

TECOPRESS S.P.A.

|                                  | Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili | Fondo per imposte anche differite | Strumenti finanziari derivati passivi | Altri fondi     | Totale fondi per rischi e oneri |
|----------------------------------|---|-----------------------------------|---------------------------------------|-----------------|---------------------------------|
| Valore di inizio esercizio       | 50.000  | 0                                 | 48.351                                | 156.241         | 254.592                         |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b> |   |                                   |                                       |                 |                                 |
| Accantonamento nell'esercizio    | 50.000  | 0                                 | 0                                     | 0               | 50.000                          |
| Utilizzo nell'esercizio          | 0   | 0                                 | 4.278                                 | 53.857          | 58.135                          |
| Altre variazioni                 | 0   | 0                                 | 0                                     | 0               | 0                               |
| <b>Totale variazioni</b>         | <b>50.000</b>   | <b>0</b>                          | <b>(4.278)</b>                        | <b>(53.857)</b> | <b>(8.135)</b>                  |
| Valore di fine esercizio         | 100.000   | 0                                 | 44.073                                | 102.384         | 246.457                         |

La colonna utilizzi include l'importo di Euro 53.857 per il rilascio di Fondi risultati eccedenti.

Il fondo rischi su contributi regionali è istituito infatti a copertura del rischio relativo agli oneri contrattualmente previsti in favore della società Warrant qualora dovessero venire meno le condizioni per il riconoscimento del contributo regionale. La suindicata movimentazione dell'anno trova corrispondenza nel riconoscimento del contributo regionale a seguito della presentazione dei SAL; l'ammontare dell'eccedenza è esposta nella voce 'Altri ricavi e proventi'.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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.

Per i dipendenti che hanno optato per l'adesione alla previdenza complementare il TFR viene versato direttamente al fondo pensione; negli altri casi il TFR viene trasferito al Fondo di Tesoreria gestito dall'INPS.

La formazione e le utilizzazioni sono dettagliate nello schema che segue (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

|                                  | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|----------------------------------|--|
| Valore di inizio esercizio       | 1.708.242  |
| <b>Variazioni nell'esercizio</b> |  |
| Accantonamento nell'esercizio    | 50.532   |
| Utilizzo nell'esercizio          | 158.737  |
| Altre variazioni                 | 0  |
| <b>Totale variazioni</b>         | <b>(108.205)</b>                                   |
| Valore di fine esercizio         | 1.600.037  |

## Debiti

### Variazioni e scadenza dei debiti

La composizione dei debiti, le variazioni delle singole voci, e la suddivisione per scadenza sono rappresentate nel seguente prospetto (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

v.2.11.1

TECOPRESS S.P.A.

Si precisa che, come anticipato, nei debiti verso banche sono comprese le singole erogazioni del finanziamento concesso che verrà rimborsato mediante la cessione del credito maturato secondo quanto previsto dall'art. 43-ter del D.P.R. 29 settembre 1973, n.602. Alla data del 31/12/2019 tale debito e ed il corrispondente credito di imposta ammontano a **€ 29.427.571**

Si sottolinea infine che i debiti vs fornitori di complessivi € 16.156.937 sono costituiti per € 6.129.422 da debiti con pagamento diretto da parte della Regione Emilia Romagna.

|  | 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 |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|---|
| <b>Obbligazioni</b>  | 0                          | 0                         | 0                        | 0                                | 0                                | 0   |
| <b>Obbligazioni convertibili</b>                                       | 2.000.000                  | (250.000)                 | 1.750.000                | 250.000                          | 1.500.000                        | 0   |
| <b>Debiti verso soci per finanziamenti</b>                             | 0                          | 0                         | 0                        | 0                                | 0                                | 0   |
| <b>Debiti verso banche</b>   | 30.568.279                 | 7.336.249                 | 37.904.528               | 5.147.736                        | 32.756.792                       | 0   |
| <b>Debiti verso altri finanziatori</b>                                 | 0                          | 0                         | 0                        | 0                                | 0                                | 0   |
| <b>Acconti</b>   | 597.664                    | 186.079                   | 783.743                  | 783.743                          | 0                                | 0   |
| <b>Debiti verso fornitori</b>  | 15.406.809                 | 750.128                   | 16.156.937               | 16.156.937                       | 0                                | 0   |
| <b>Debiti rappresentati da titoli di credito</b>                       | 0                          | 0                         | 0                        | 0                                | 0                                | 0   |
| <b>Debiti verso imprese controllate</b>                                | 0                          | 0                         | 0                        | 0                                | 0                                | 0   |
| <b>Debiti verso imprese collegate</b>                                  | 0                          | 0                         | 0                        | 0                                | 0                                | 0   |
| <b>Debiti verso controllanti</b>                                       | 0                          | 0                         | 0                        | 0                                | 0                                | 0   |
| <b>Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b> | 0                          | 0                         | 0                        | 0                                | 0                                | 0   |
| <b>Debiti tributari</b>  | 152.891                    | 116.188                   | 269.079                  | 269.079                          | 0                                | 0   |
| <b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>      | 385.797                    | 168.621                   | 554.418                  | 554.418                          | 0                                | 0   |
| <b>Altri debiti</b>  | 2.055.288                  | 336.183                   | 2.391.471                | 1.391.471                        | 1.000.000                        | 0   |
| <b>Totale debiti</b>   | 51.166.728                 | 8.643.448                 | 59.810.176               | 24.553.384                       | 35.256.792                       | 0   |

## Acconti

| Descrizione                  | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazione     |
|------------------------------|----------------------|--------------------|----------------|
| a) Acconti entro l'esercizio | 597.664              | 783.743            | 186.079        |
| Anticipi da clienti          | 597.664              | 783.743            | 186.079        |
| <b>Totale acconti</b>        | <b>597.664</b>       | <b>783.743</b>     | <b>186.079</b> |

## Debiti verso fornitori

| Descrizione                              | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazione |
|--|----------------------|--------------------|------------|
| a) Debiti v/fornitori entro l'esercizio  | 15.406.809           | 16.156.937         | 750.128    |
| Fornitori entro esercizio:               | 14.316.639           | 15.550.538         | 1.233.899  |
| - Fornitori Italia                       | 8.886.253            | 9.266.509          | 380.256    |
| - Fornitori estero                       | 149.324              | 154.607            | 5.283      |
| - Fornitori con pagamento diretto da RER | 5.281.062            | 6.129.422          | 848.360    |
| - altri                                  |                      |                    |            |
| Fatture da ricevere entro esercizio:     | 1.090.170            | 606.398            | -483.772   |

v.2.11.1

TECOPRESS S.P.A.

| Descrizione                             | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazione |
|---|----------------------|--------------------|------------|
| - altri                                 | 1.090.170            | 606.398            | -483.772   |
| Arrotondamento                          |                      | 1                  |            |
| b) Debiti v/fornitori oltre l'esercizio |                      |                    |            |
| Fornitori oltre l'esercizio:            |                      |                    |            |
| - altri                                 |                      |                    |            |
| Fatture da ricevere oltre esercizio:    |                      |                    |            |
| - altri                                 |                      |                    |            |
| Arrotondamento                          |                      |                    |            |
| Totale debiti verso fornitori           | 15.406.809           | 16.156.937         | 750.128    |

### Debiti tributari

| Descrizione                                       | Esercizio precedente | Variazione | Esercizio corrente |
|---|----------------------|------------|--------------------|
| Debito IRPEF/RES                                  |                      |            |                    |
| Debito IRAP                                       |                      |            |                    |
| Imposte e tributi comunali                        |                      |            |                    |
| Erario c.to IVA                                   |                      |            |                    |
| Erario c.to ritenute dipendenti                   | 140.035              | 73.742     | 213.777            |
| Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori | 12.856               | 42.446     | 55.302             |
| Erario c.to ritenute agenti                       |                      |            |                    |
| Erario c.to ritenute altro                        |                      |            |                    |
| Addizionale comunale                              |                      |            |                    |
| Addizionale regionale                             |                      |            |                    |
| Imposte sostitutive                               |                      |            |                    |
| Condoni e sanatorie                               |                      |            |                    |
| Debiti per altre imposte                          |                      |            |                    |
| Arrotondamento                                    |                      |            |                    |
| Totale debiti tributari                           | 152.891              | 116.188    | 269.079            |

### Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

| Descrizione   | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazione |
|---|----------------------|--------------------|------------|
| Debito verso Inps   | 284.521              | 390.624            | 106.103    |
| Debiti verso Inail  | 8.588                | 57.804             | 49.216     |
| Debiti verso Enasarco   |                      |                    |            |
| Altri debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale | 92.688               | 105.989            | 13.301     |
| Arrotondamento  |                      | 1                  | 1          |
| Totale debiti previd. e assicurativi                          | 385.797              | 554.418            | 168.621    |

### Altri debiti

v.2.11.1

TECOPRESS S.P.A.

| Descrizione                            | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazione |
|--|----------------------|--------------------|------------|
| a) Altri debiti entro l'esercizio      | 1.055.288            | 1.391.471          | 336.183    |
| Debiti verso dipendenti/assimilati     | 821.351              | 631.414            | -189.937   |
| Debiti verso amministratori e sindaci  | 100.000              | 200.000            | 100.000    |
| Debiti verso soci                      |                      |                    |            |
| Debiti verso obbligazionisti           |                      |                    |            |
| Debiti per note di credito da emettere |                      |                    |            |
| Altri debiti:                          |                      |                    |            |
| - altri                                | 133.937              | 560.057            | 426.120    |
| b) Altri debiti oltre l'esercizio      | 1.000.000            | 1.000.000          |            |
| Debiti verso dipendenti/assimilati     |                      |                    |            |
| Debiti verso amministratori e sindaci  |                      |                    |            |
| Debiti verso soci                      |                      |                    |            |
| Debiti verso obbligazionisti           |                      |                    |            |
| Altri debiti:                          |                      |                    |            |
| - Deposito cauzionale                  | 1.000.000            | 1.000.000          |            |
| - altri                                |                      |                    |            |
| Totale Altri debiti                    | 2.055.288            | 2.391.471          | 336.183    |

### Suddivisione dei debiti per area geografica

Si fornisce, inoltre, un prospetto informativo sulla ripartizione dei debiti in base alle aree geografiche di operatività del soggetto creditore.

| Area geografica  | Italia     | Resto del Mondo | Totale     |
|--|------------|-----------------|------------|
| <b>Obbligazioni</b>  | -          | -               | 0          |
| <b>Obbligazioni convertibili</b>                                       | 1.750.000  | -               | 1.750.000  |
| <b>Debiti verso soci per finanziamenti</b>                             | -          | -               | 0          |
| <b>Debiti verso banche</b>   | 37.904.528 | -               | 37.904.528 |
| <b>Debiti verso altri finanziatori</b>                                 | -          | -               | 0          |
| <b>Acconti</b>   | -          | 783.743         | 783.743    |
| <b>Debiti verso fornitori</b>  | 16.002.330 | 154.607         | 16.156.937 |
| <b>Debiti rappresentati da titoli di credito</b>                       | -          | -               | 0          |
| <b>Debiti verso imprese controllate</b>                                | -          | -               | 0          |
| <b>Debiti verso imprese collegate</b>                                  | -          | -               | 0          |
| <b>Debiti verso imprese controllanti</b>                               | -          | -               | 0          |
| <b>Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b> | -          | -               | 0          |
| <b>Debiti tributari</b>  | 269.079    | -               | 269.079    |
| <b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>      | 554.418    | -               | 554.418    |
| <b>Altri debiti</b>  | 2.264.747  | 126.724         | 2.391.471  |

v.2.11.1

TECOPRESS S.P.A.

| Area geografica | Italia     | Resto del Mondo | Totale     |
|-----------------|------------|-----------------|------------|
| <b>Debiti</b>   | 58.745.102 | 1.065.074       | 59.810.176 |

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non sono presenti debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali (art. 2427, punto 6 del Codice Civile).

### Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Conformemente alle disposizioni di cui all'art. 2427, punto 6-ter del Codice Civile, si evidenzia che non state poste in essere operazioni che prevedono l'obbligo per il venditore di riacquistare a termine.

### Finanziamenti effettuati da soci della società

Non sono stati fatti finanziamenti da parte di soci alla società.

Il debito per obbligazioni corrisponde all'ammontare totale del debito residuo relativo alla sola quota capitale al 31/12/2019, secondo il piano di rimborso presentato.

Tale debito si riferisce al prestito obbligazionario emesso con delibera del 12/06/2018 di durata pari a 5 anni a fronte del quale sono state emesse n. 2.000.000 di obbligazioni del valore nominale di € 1. Pertanto al 31/12/2019 risultano in circolazione n. 1.750.000 di obbligazioni secondo il seguente piano di rimborso:

|                | 31/12/2019 | 31/12/2020 | 31/12/2021 | 31/12/2022 | 30/06/2023 |
|----------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| Rimborso       | 250.000    | 500.000    | 500.000    | 500.000    | 250.000    |
| Debito residuo | 1.750.000  | 1.250.000  | 750.000    | 250.000    | 0          |

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2019, comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

Si fornisce un maggiore dettaglio delle movimentazioni relative ai rapporti bancari intrattenuti.

| Istituti di credito                    | entro 12 mesi | oltre 12 mesi | oltre 5 anni | Totale     |
|--|---------------|---------------|--------------|------------|
| Banca c/finanziamento ricostruzione    | 1.003.054     | 5.364.234     | 23.060.283   | 29.427.571 |
| Cassa Risparmio Cento                  | 631.579       | 1.894.737     |              | 2.526.316  |
| BCC Brescia                            | 332.267       | 545.096       |              | 877.363    |
| BCC Brescia n.2                        | 513.416       | 1.300.749     |              | 1.814.165  |
| Mutuo EmilBanca 13sime                 | 300.000       |               |              | 300.000    |
| Banca di Cambiano                      | 189.104       | 591.693       |              | 780.797    |
| Cassa Risparmio Cento anticipo fatture | 484.488       |               |              | 484.488    |
| Emil Banca anticipo fatture            | 201.439       |               |              | 201.439    |

v.2.11.1

TECOPRESS S.P.A.

|  |         |  |  |         |
|--|---------|--|--|---------|
| Banca di Cambiano anticipo fatture       | 309.648 |  |  | 309.648 |
| Interprovinciale anticipo fatture        | 80.106  |  |  | 80.106  |
| Emi Banca anticipo export                | 293.256 |  |  | 293.256 |
| Cassa di Risparmio Cento anticipo estero | 809.380 |  |  | 809.380 |

## Ratei e risconti passivi

Si fornisce l'indicazione della composizione e dei movimenti della voce in esame (art. 2427, punto 7 del Codice Civile).

|  | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| <b>Ratei passivi</b>                   | 106.869                    | (13.254)                  | 93.615                   |
| <b>Risconti passivi</b>                | 38.438.029                 | (728.568)                 | 37.709.461               |
| <b>Totale ratei e risconti passivi</b> | 38.544.898                 | (741.822)                 | 37.803.076               |

| Descrizione             | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazione      |
|-------------------------|----------------------|--------------------|-----------------|
| Risconti passivi:       | 38.438.029           | 37.709.461         | -728.568        |
| - contributi sisma 2012 | 38.438.029           | 37.709.461         | -728.568        |
| - altri                 |                      |                    |                 |
| Ratei passivi:          | 106.869              | 93.615             | -13.254         |
| - Leasing               | 106.869              | 93.615             | -13.254         |
| - su assicurazioni      |                      |                    |                 |
| - ratei diversi         |                      |                    |                 |
| - altri                 |                      |                    |                 |
| <b>Totali</b>           | <b>38.544.898</b>    | <b>37.803.076</b>  | <b>-741.822</b> |

## Nota integrativa, conto economico

### Valore della produzione

Si fornisce l'indicazione della composizione del valore della produzione, nonché le variazioni intervenute nelle singole voci, rispetto all'esercizio precedente:

| Descrizione  | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazione        | Var. %  |
|--|----------------------|--------------------|-------------------|---------|
| Ricavi vendite e prestazioni   | 38.988.285           | 36.258.939         | -2.729.346        | -7,00   |
| Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti | 1.436.198            | -17.908            | -1.454.106        | -101,25 |
| Variazioni lavori in corso su ordinazione                                    |                      |                    |                   |         |
| Incrementi immobilizzazioni per lavori interni                               |                      |                    |                   |         |
| Altri ricavi e proventi  | 2.149.474            | 1.680.534          | -468.940          | -21,82  |
| <b>Totali</b>  | <b>42.573.957</b>    | <b>37.921.565</b>  | <b>-4.652.392</b> |         |

Nella voce "altri ricavi e proventi" si annoverano anche:

- contributi regionali a fronte del sisma per € 819.733,19;
- contributo Ricerca e Sviluppo per € 140.799,24
- contributo energivori per € 27.935,16;
- contributo digitalizzazione per € 2.692,74;

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

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 10) dell'art. 2427, si fornisce l'indicazione della ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività.

| Categoria di attività    | Valore esercizio corrente |
|--------------------------|---------------------------|
| <b>PRESSOFUSIONI</b>     | 30.174.279                |
| <b>STAMPI</b>            | 4.323.463                 |
| <b>ALTRE LAVORAZIONI</b> | 1.761.197                 |
| <b>Totale</b>            | <b>36.258.939</b>         |

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

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 10) dell'art. 2427, si fornisce l'indicazione della ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per aree geografiche.

| Area geografica | Valore esercizio corrente |
|-----------------|---------------------------|
| <b>ITALIA</b>   | 7.694.652                 |
| <b>ESTERO</b>   | 28.564.287                |

v.2.11.1

TECOPRESS S.P.A.

| Area geografica | Valore esercizio corrente |
|-----------------|---------------------------|
| <b>Totale</b>   | 36.258.939                |

## Costi della produzione

Nel prospetto che segue viene evidenziata la composizione e la movimentazione della voce "Costi della produzione".

| Descrizione  | Esercizio precedente | Esercizio corrente | Variazione        | Var. % |
|--|----------------------|--------------------|-------------------|--------|
| Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci                   | 14.977.789           | 12.544.489         | -2.433.300        | -16,25 |
| Per servizi  | 16.534.166           | 15.416.186         | -1.117.980        | -6,76  |
| Per godimento di beni di terzi                                       | 500.921              | 492.917            | -8.004            | -1,60  |
| Per il personale:  |                      |                    |                   |        |
| a) salari e stipendi   | 4.903.613            | 4.425.025          | -478.588          | -9,76  |
| b) oneri sociali   | 1.557.306            | 1.648.589          | 91.283            | 5,86   |
| c) trattamento di fine rapporto                                      | 442.413              | 348.683            | -93.730           | -21,19 |
| d) trattamento di quiescenza e simili                                |                      |                    |                   |        |
| e) altri costi   |                      | 50.261             | 50.261            |        |
| Ammortamenti e svalutazioni:   |                      |                    |                   |        |
| a) immobilizzazioni immateriali                                      | 47.866               | 58.757             | 10.891            | 22,75  |
| b) immobilizzazioni materiali  | 1.348.492            | 1.453.697          | 105.205           | 7,80   |
| c) altre svalut.ni delle immobilizzazioni                            |                      |                    |                   |        |
| d) svalut.ni crediti att. circolante                                 | 33.012               | 27.388             | -5.624            | -17,04 |
| Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci | 202.865              | 340.866            | 138.001           | 68,03  |
| Accantonamento per rischi  |                      |                    |                   |        |
| Altri accantonamenti   |                      |                    |                   |        |
| Oneri diversi di gestione  | 511.022              | 474.780            | -36.242           | -7,09  |
| Arrotondamento   |                      |                    |                   |        |
| <b>Totali</b>  | <b>41.059.465</b>    | <b>37.281.638</b>  | <b>-3.777.827</b> |        |

## Proventi e oneri finanziari

### Composizione dei proventi da partecipazione

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 11) dell'art. 2427 del Codice Civile si precisa che non vi sono proventi da partecipazioni.

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

v.2.11.1

TECOPRESS S.P.A.

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 12) dell'art. 2427 del Codice Civile si fornisce il dettaglio relativo all'ammontare degli interessi e degli altri oneri finanziari relativi a prestiti obbligazionari, a debiti verso banche ed altri.

|                                | Interessi e altri oneri finanziari |
|--------------------------------|------------------------------------|
| <b>Prestiti obbligazionari</b> | 79.800                             |
| <b>Debiti verso banche</b>     | 350.403                            |
| <b>Altri</b>                   | 0                                  |
| <b>Totale</b>                  | 430.203                            |

Si riporta, inoltre, un dettaglio relativo alla composizione della voce "C.16.d) Proventi diversi dai precedenti".

| Descrizione  | Controllate | Collegate | Controllanti | Sottoposte al controllo delle controllanti | Altre | Totale |
|--|-------------|-----------|--------------|--|-------|--------|
| Interessi su prestiti obbligazionari                             |             |           |              |  |       |        |
| Interessi su titoli  |             |           |              |  |       |        |
| Interessi bancari e postali                                      |             |           |              |  | 4.493 | 4.493  |
| Interessi su finanziamenti                                       |             |           |              |  |       |        |
| Interessi da crediti commerciali                                 |             |           |              |  |       |        |
| Altri interessi attivi   |             |           |              |  |       |        |
| Utili spettanti ad associato in partecipazione di capitale/misto |             |           |              |  |       |        |
| Altri proventi   |             |           |              |  |       |        |
| <b>Totali</b>  |             |           |              |  | 4.493 | 4.493  |

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

Ai sensi dell'art. 2427 n. 13 cc. il seguente prospetto riporta singoli elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali legati esclusivamente alla contabilizzazione dei contributi RER per il sisma 2012 con indicazione del relativo importo.

| Voce di ricavo                   | Importo | Natura           |
|----------------------------------|---------|------------------|
| Contributo sisma anni precedenti | 33.449  | Contributo sisma |
| Contributo sisma SAL 2           | 247.887 | Contributo sisma |
| Contributo sisma SAL 3           | 394.874 | Contributo sisma |
| Contributo sisma SAL 4           | 60.148  | Contributo sisma |
| Contributo sisma SAL 5           | 10.711  | Contributo sisma |
| Contributo sisma SAL 6           | 20.240  | Contributo sisma |
| Contributo sisma SAL 7-8         | 52.424  | Contributo sisma |

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



v.2.11.1

TECOPRESS S.P.A.

| Voce   | Esercizio precedente                         |      | Variazioni dell'esercizio |      | Esercizio corrente |      |
|--|--|------|---------------------------|------|--------------------|------|
|  | IRES   | IRAP | IRES                      | IRAP | IRES               | IRAP |
| Aliquote IRES e IRAP   | 24,00  | 3,90 |                           |      | 24,00              | 3,90 |
| Crediti per imposte anticipate                                 | 11.604                                       |      | -1.026                    |      | 10.578             |      |
| <b>IMPOSTE DIFFERITE</b>                                       | <b>Ammontare delle differenze temporanee</b> |      |                           |      |                    |      |
| Plusvalenze rateizzate e sopravvenienze ex art. 88 TUIR        |  |      |                           |      |                    |      |
| Sopravvenienze non incassate                                   |  |      |                           |      |                    |      |
| Sopravvenienze rateizzate                                      |  |      |                           |      |                    |      |
| Utili su cambi   |  |      |                           |      |                    |      |
| Emolumenti amministratori anticipati                           |  |      |                           |      |                    |      |
|  |  |      |                           |      |                    |      |
|  |  |      |                           |      |                    |      |
| Totale differenze temporanee imponibili                        |  |      |                           |      |                    |      |
| Aliquote IRES e IRAP   | 24,00  | 3,90 |                           |      | 24,00              | 3,90 |
| Debiti per imposte differite                                   |  |      |                           |      |                    |      |
| Arrotondamento   |  |      |                           |      |                    |      |
|  |  |      |                           |      |                    |      |
| Imposte anticipate (imposte differite) nette IRES e IRAP       | 11.604                                       |      | -1.026                    |      | 10.578             |      |
| Totali imposte anticipate (imposte differite) nette            | 11.604                                       |      | -1.026                    |      | 10.578             |      |
| - imputate a Conto economico                                   |  |      |                           |      |                    |      |
| - imputate a Patrimonio netto                                  |  |      | -1.026                    |      |                    |      |
|  |  |      |                           |      |                    |      |
| Perdite fiscali non considerate per calcolo imposte anticipate |  |      |                           |      |                    |      |

## Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

|   | IRES     | IRAP |
|---|----------|------|
| <b>A) Differenze temporanee</b>                         |          |      |
| Totale differenze temporanee deducibili                 | 0        | 0    |
| Totale differenze temporanee imponibili                 | 0        | 0    |
| Differenze temporanee nette                             | 0        | 0    |
| <b>B) Effetti fiscali</b>                               |          |      |
| Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio | (11.604) | 0    |
| Imposte differite (anticipate) dell'esercizio           | 1.026    | 0    |
| Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio   | (10.578) | 0    |

### Riconciliazione imposte - IRES

Si riporta un prospetto contenente le informazioni richieste dal principio contabile n. 25, riguardanti la riconciliazione tra l'onere fiscale evidenziato in Bilancio e l'onere fiscale teorico.

v.2.11.1

TECOPRESS S.P.A.

| Descrizione   | Valore     | Imposte |
|---|------------|---------|
| Risultato prima delle imposte                                 | 214.424    |         |
| Onere fiscale teorico %                                       | 24         | 51.462  |
| Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:       |            |         |
| - plusvalenze alienazione immobilizzazioni rateizzate         |            |         |
|   |            |         |
| - altre   |            |         |
| Totale  |            |         |
| Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:      |            |         |
| - accantonamento a fondo svalutazione crediti                 |            |         |
| - accantonamento a fondo rischi                               |            |         |
| - svalutazione immobilizzazioni                               |            |         |
| - emolumenti amministratori non corrisposti                   | 100.000    |         |
| - altre   |            |         |
|   |            |         |
| Totale  | 100.000    |         |
| Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti:    |            |         |
| - utilizzo fondo svalutazione crediti                         |            |         |
| - utilizzo fondo rischi                                       |            |         |
| - rivalutazione immobilizzazioni                              |            |         |
| - quota plusvalenze rateizzate                                |            |         |
| - emolumenti amministratori corrisposti                       |            |         |
| - quota spese rappresentanza                                  |            |         |
|   |            |         |
| - altre voci  |            |         |
| Totale  |            |         |
| Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi: |            |         |
| - IMU   | 16.146     |         |
| - spese autovetture   | 26.923     |         |
| - sopravvenienze passive                                      | 62.512     |         |
| - spese telefoniche   | 4.469      |         |
| - ammortamenti  | 133        |         |
| - costi indeducibili  |            |         |
| - alberi, ristoranti, rappresentanza                          | 164        |         |
| - contributi non tassati                                      | -960.532   |         |
| - deduzione IRAP  | -20.934    |         |
| - previdenza complementare                                    | -13.184    |         |
| - superammortamento   | -427.306   |         |
| - altre variazioni in diminuzione                             |            |         |
| Totale  | -1.311.609 |         |

v.2.11.1

TECOPRESS S.P.A.

| Descrizione                               | Valore   | Imposte |
|---|----------|---------|
| Imponibile IRES                           | -997.185 |         |
| Maggiorazione IRES - Imposte correnti     |          |         |
| IRES corrente per l'esercizio             |          |         |
| Quadratura IRES calcolata - IRES bilancio |          |         |

### Riconciliazione imposte - IRAP

Si riporta un prospetto contenente le informazioni richieste dal principio contabile n. 25, riguardanti la riconciliazione tra l'onere fiscale evidenziato in Bilancio e l'onere fiscale teorico

| Descrizione  | Valore    | Imposte |
|--|-----------|---------|
| Base imponibile IRAP ( A - B + b9 + b10 lett. c) e d) + b12 + b13) | 7.139.873 |         |
| Costi non rilevanti ai fini IRAP:                                  |           |         |
| - quota interessi canoni leasing                                   | 198.944   |         |
| - IMU  | 16.146    |         |
| - costi co.co.pro. e coll. occasionali                             | 455.764   |         |
| - perdite su crediti   |           |         |
| - altre voci   |           |         |
| Ricavi non rilevanti ai fini IRAP:                                 |           |         |
| - ccontributi non tassati  | 960.532   |         |
| - altre voci   |           |         |
| Totale   | 6.850.195 |         |
| Onere fiscale teorico %  | 3,90      | 267.158 |
| Deduzioni:   |           |         |
| - INAIL  | 181.836   |         |
| - Contributi previdenziali   | 1.296.240 |         |
| - Deduzione forfetaria   | 1.512.000 |         |
| - Altre deduzioni lavoro dipendente                                | 3.323.351 |         |
| Totale   | 6.313.427 |         |
| Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:            |           |         |
| - altre voci   |           |         |
| Totale   |           |         |
| Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:           |           |         |
| - Ammortamento marchi e avviamento non deducibile                  |           |         |
| - altre voci   |           |         |
| Totale   |           |         |
| Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti:         |           |         |
| - quota plusvalenze rateizzate                                     |           |         |
| - quota spese rappresentanza                                       |           |         |
| - altre voci   |           |         |
| Totale   |           |         |

v.2.11.1

TECOPRESS S.P.A.

| Descrizione                               | Valore  | Imposte |
|---|---------|---------|
| Imponibile IRAP                           | 536.768 |         |
| IRAP corrente per l'esercizio             |         | 20.934  |
| Quadratura IRAP calcolata - IRAP bilancio |         |         |

### Riconciliazione Aliquota IRES

Ai sensi del principio contabile n. 25 si riporta il prospetto di riconciliazione tra l'aliquota nominale e l'aliquota effettiva IRES. La riconciliazione dell'aliquota effettiva IRAP non viene calcolata per la particolare natura dell'imposta.

| Riconciliazione tra l'aliquota fiscale applicabile e l'aliquota media effettiva       | Esercizio corrente |          | Esercizio precedente |          |
|---|--------------------|----------|----------------------|----------|
|   | Imponibile         | Aliquota | Imponibile           | Aliquota |
| Risultato prima delle imposte e aliquota fiscale applicabile                          | 214.424            | 24,00    | 1.268.463            | 24,00    |
| Maggiorazione IRES  |                    |          |                      |          |
| Effetto delle variazioni in aumento (in diminuzione) rispetto all'aliquota principale |                    |          |                      |          |
| Redditi esenti  | -960.532           | -107,51  | -2.684.311           | -50,79   |
| Dividendi   |                    |          |                      |          |
| Costi indeducibili  | 210.347            | 23,54    | 331.189              | 6,27     |
| Altre differenze permanenti   | -461.424           | -51,65   |                      |          |
| Aliquota fiscale media effettiva  |                    | -111,62  |                      | -20,52   |

## **Nota integrativa, rendiconto finanziario**

Come evidenziato dallo schema del rendiconto finanziario, predisposto con il metodo indiretto nell'esercizio si è registrato un decremento della liquidità per Euro 895.018.

I flussi finanziari più rilevanti sono commentati di seguito:

- Flusso finanziario dell'attività operativa

Ha subito una flessione di Euro 806.891 determinata dal minore utile di esercizio.

- Flusso finanziario dell'attività di investimento

Nel corso del presente esercizio sono stati complessivamente investiti Euro 1.462.852 in meno rispetto al trascorso esercizio.

- Flusso finanziario dell'attività di finanziamento

Vi è stato un decremento pari a d Euro 6.469.176

## Nota integrativa, altre informazioni

### Dati sull'occupazione

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 15) dell'art. 2427 del Codice Civile, si forniscono di seguito i dati relativi alla composizione del personale dipendente alla data del 31/12/2019.

|                          | Numero medio |
|--------------------------|--------------|
| Dirigenti                | 1            |
| Quadri                   | 4            |
| Impiegati                | 31           |
| Operai                   | 129          |
| Altri dipendenti         | 3            |
| <b>Totale Dipendenti</b> | <b>168</b>   |

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

Il seguente prospetto evidenzia i compensi, le anticipazioni, i crediti concessi agli Amministratori e ai membri del Collegio Sindacale, nonché gli impegni assunti per loro conto per l'esercizio al 31/12/2019, come richiesto dal punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile.

|   | Amministratori | Sindaci |
|---|----------------|---------|
| Compensi  | 406.763        | 25.480  |
| Anticipazioni   | 0              | 0       |
| Crediti   | 0              | 0       |
| Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate | 0              | 0       |

### Categorie di azioni emesse dalla società

Come prescritto dal punto 17 dell'art. 2427 del Codice Civile, i dati sulle azioni che compongono il capitale sociale e il numero ed il valore nominale delle azioni sottoscritte nell'esercizio sono desumibili dal prospetto che segue.

| Descrizione   | Consistenza iniziale, numero | Consistenza iniziale, valore nominale | Consistenza finale, numero | Consistenza finale, valore nominale |
|---------------|------------------------------|---------------------------------------|----------------------------|-------------------------------------|
| Ordinarie     | 120.000                      | 120.000                               | 120.000                    | 120.000                             |
| <b>Totale</b> | <b>120.000</b>               | <b>120.000</b>                        | <b>120.000</b>             | <b>120.000</b>                      |

### Titoli emessi dalla società

In relazione a quanto richiesto dal punto 18 dell'art. 2427 del Codice Civile, si forniscono i seguenti dati:

|                              | Numero    | Diritti attribuiti |
|------------------------------|-----------|--------------------|
| Azioni di godimento          | 0         |                    |
| Obbligazioni convertibili    | 1.750.000 |                    |
| Warrants                     | 0         |                    |
| Opzioni                      | 0         |                    |
| Altri titoli o valori simili | 0         |                    |

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

Ai sensi dell'art. 2427 n. 9 c.c. si segnala che non vi sono impegni, delle garanzie e delle passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

Conformemente alle disposizioni di cui al punto 20) dell'art. 2427 del Codice Civile, si precisa che non vi sono patrimoni né finanziamenti destinati ad uno specifico affare.

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

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-bis si segnala che nell'esercizio non sono state effettuate operazioni con parti correlate.

### **Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-ter si segnala che non risultano accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale che abbiano rischi o benefici rilevanti e che siano necessari per valutare la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica della società.

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

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22 quater) c.c., si segnala che, come anticipato in premessa e come a Voi ben noto, dopo la chiusura dell'esercizio la società è stata costretta a sospendere l'attività in conseguenza dell'emergenza Covid 19.

A fronte di ciò, la società ha prontamente attuato una serie di “manovre” funzionale a contrastare i vari rischi che dalla gestione di questa fase emergenziale ne sono derivati.

In particolare:

Rischio di liquidità: In linea con le misure previste dal D118/2020, dal D123/2020 si è provveduto a sospendere il pagamento delle rate del mutuo e dei leasing, a richiedere al ceto bancario nuova finanza e a sospendere il pagamento del pagamento delle imposte e contributi.

Rischio costi: a mettere in cassa integrazione i dipendenti e in generale si sono adottate politiche di contenimento dei costi;

### Continuità aziendale

L'art.7 del D123/2020 ha previsto che nella redazione del bilancio di esercizio in corso al 31 dicembre 2020, la valutazione delle voci nella prospettiva della puo' comunque essere operata se risulta sussistente nell'ultimo bilancio di esercizio chiuso in data anteriore al 23 febbraio 2020.

In merito alla situazione esistente al 23/02/2020 non si pongono rischi alla continuità aziendale.

Quanto agli effetti della pandemia prevedendo tempi di ripresa della produzione in linea con le tempistiche annunciate e con quanto successo in altri paesi colpiti dalla pandemia, tenuto anche conto di un riavvio di attività compatibile con i tempi necessari al ritorno alla normalità, non si ritiene che tale situazione possa mettere in discussione la continuità aziendale. Ciò anche in considerazione degli interventi prontamente attuati dalla società funzionali a contrastare i vari rischi di cui si è già dato evidenza.

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

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, numero 1) del Codice Civile, si informa che la Società ha ritenuto di concludere contratti derivati per la copertura del rischio del tasso di interesse.

Di seguito si indicano le informazioni di dettaglio richieste dall'art. 2427-bis co.1 n. 1 Codice Civile.

Per ogni categoria di strumento finanziario derivato indicato nella tabella, si forniscono in calce alla stessa informazioni circa i termini e le condizioni significative che possono influenzare l'importo, le scadenze e la certezza dei flussi finanziari futuri, gli assunti fondamentali su cui si basano i modelli e le tecniche di valutazione, qualora il fair value non sia stato determinato sulla base di evidenze di mercato; i movimenti delle riserve di fair value avvenuti nell'esercizio sono contenuti nella tabella esposta nella sezione del Patrimonio Netto.

| Descrizione | Fair value esercizio corrente | Fair value esercizio precedente | Variazione a CE | Variazione a PN | Natura          | Entità    |
|-------------|-------------------------------|---------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------|
| Swap        | -44.073                       | -48.351                         |                 |                 | Copertura tassi | 3.000.000 |
|             |                               |                                 |                 |                 |                 |           |
|             |                               |                                 |                 |                 |                 |           |

v.2.11.1

TECOPRESS S.P.A.

| Descrizione | Fair value esercizio corrente | Fair value esercizio precedente | Variazione a CE | Variazione a PN | Natura | Entità |
|-------------|-------------------------------|---------------------------------|-----------------|-----------------|--------|--------|
|             |                               |                                 |                 |                 |        |        |
|             |                               |                                 |                 |                 |        |        |
|             |                               |                                 |                 |                 |        |        |
|             |                               |                                 |                 |                 |        |        |
|             |                               |                                 |                 |                 |        |        |
|             |                               |                                 |                 |                 |        |        |

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

Ai sensi dell'art. 1 c.125 della L. 124/2017, si dà nuovamente evidenza dell'importo delle sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere ricevuti dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti ad esse collegati:

- contributi regionali a fronte del sisma per € 819.733,19;
- contributo Ricerca e Sviluppo per € 140.799,24
- contributo energivori per € 27.935,16;
- contributo digitalizzazione per € 2.692,74.

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

### Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22-septies si propone all'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio la seguente destinazione dell'utile di esercizio:

| Descrizione                      | Valore  |
|----------------------------------|---------|
| Utile dell'esercizio:            |         |
| - a Riserva legale               |         |
| - a Riserva straordinaria        | 193.490 |
| - a copertura perdite precedenti |         |
| - a dividendo                    |         |
| - a nuovo                        |         |
| Totale                           | 193.490 |

### Tempi di pagamento delle transazioni commerciali

Ai sensi dell'art. 7-ter D. Lgs. 231/2002 si segnala che il tempo medio di pagamento dei fornitori nelle transazioni commerciali è mediamente pari a 90 giorni fine mese dalla data di ricezione della fattura. Eventuali ritardi fisiologici rispetto al termine pattuito sono limitati a 10 giorni lavorativi.

Tuttavia l'emergenza Codid ha forzato le ferree politiche commerciali della società inducendo a chiedere dilazioni fino a 120 giorni fine mese.

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

TERRE DEL RENO, 29 Maggio 2020

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

DONDI FEDERICO

La sottoscritta Stefania Cammoranesi, in qualità di professionista incaricato, 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.

## **TECOPRESS S.P.A.**

Sede in TERRE DEL RENO VIA STATALE 292-294  
Capitale sociale Euro 120.000,00 i.v.  
Registro Imprese di Ferrara n. 00080190382 - C.F. 00080190382  
R.E.A. di Ferrara n. 81285 - Partita IVA 00080190382

### **VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA DEL 20 LUGLIO 2020**

Il giorno 20 Luglio 2020, alle ore 9:00, presso la sede della Società in TERRE DEL RENO, VIA STATALE 292-294, loc. Sant'Agostino si è tenuta, in seconda convocazione essendo andata deserta la prima fissata per il giorno 26 giugno 2020, l'assemblea ordinaria per discutere e deliberare sul seguente:

#### **ordine del giorno**

1. Bilancio d'esercizio al 31/12/2019; Relazione sulla gestione e Relazione del Collegio Sindacale; delibere inerenti e conseguenti.

Come da Statuto assume la presidenza il Presidente del Consiglio di Amministrazione, Sig. Federico Dondi, il quale chiama a fungere da segretario, con l'assenso dei presenti, il Sig. Enzo Dondi.

Il Presidente,

#### **constata**

- che l'assemblea è stata regolarmente convocata ai sensi dello Statuto vigente e nel maggior termine concesso dall'art. 106, D.L. n. 18/2020;
- che è presente, oltre lui stesso, l'intero Consiglio di Amministrazione nelle persone dei Signori: Enzo Dondi e Sergio Dondi
- che è presente l'intero Collegio Sindacale nelle persone dei Signori: Stefano Borghi, Erika Battistini, Roberta Donato
- che sono presenti, in proprio gli azionisti rappresentanti l'intero capitale sociale di Euro 120.000,00, tutti in condizione di intervenire alla discussione che si aprirà sui punti all'ordine del giorno, di ricevere e trasmettere documentazione e, quindi, di partecipare alle votazioni che si terranno al termine della discussione;

Il Presidente, constatata e fatta constatare la regolare costituzione dell'assemblea in forma totalitaria, come conseguenza delle presenze sopra rilevate, e dichiarandosi i presenti sufficientemente informati sugli argomenti da discutere, dichiara l'assemblea validamente costituita e atta a discutere e deliberare sugli argomenti posti all'ordine del giorno.

#### **Bilancio d'esercizio al 31/12/2019; Relazione sulla gestione e Relazione del Collegio Sindacale: deliberazioni inerenti e conseguenti**

---

In vista delle deliberazioni concernenti il primo punto all'ordine del giorno, il Presidente distribuisce

ai presenti copia del Bilancio e della Relazione sulla gestione relativi all'esercizio chiuso il 31/12/2019, quindi illustra brevemente il contenuto della documentazione consegnata; cede successivamente la parola al Presidente del Collegio Sindacale il Signor Stefano Borghi, che dà lettura della Relazione del Collegio Sindacale.

Segue un'approfondita ed esauriente discussione, nel corso della quale il Presidente fornisce informazioni e chiarimenti richiesti dai presenti.

Al termine della discussione, e dopo aver accertato la non esistenza di situazioni impeditive del diritto di voto da parte dei soci presenti, il Presidente sottopone al voto il primo punto all'ordine del giorno, in riferimento al quale l'assemblea all'unanimità

**delibera**

- di approvare il Bilancio e la Relazione sulla gestione relativi all'esercizio chiuso il 31/12/2019, così come predisposto dal Consiglio di Amministrazione
- di approvare la proposta di destinazione del risultato d'esercizio come illustrato nella Nota integrativa

| Descrizione               | Valore         |
|---------------------------|----------------|
| Utile dell'esercizio:     |                |
| - a Riserva straordinaria | 193.490        |
| <b>Totale</b>             | <b>193.490</b> |

- di conferire ampia delega al Presidente del Consiglio di Amministrazione per tutti gli adempimenti di legge connessi.

Dopo di che null'altro essendovi a deliberare, la seduta è tolta alle ore 10:30, previa lettura e unanime approvazione del presente verbale.

**Il Segretario**

DONDI ENZO

**Il presidente**

DONDI FEDERICO

La sottoscritta Stefania Cammoranesi in qualità di professionista incaricato 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.

## **TECOPRESS S.P.A.**

Sede in TERRE DEL RENO VIA STATALE 292-294  
Capitale sociale Euro 120.000,00 i.v.  
Registro Imprese di Ferrara n. 00080190382 - C.F. 00080190382  
R.E.A. di Ferrara n. 81285 - Partita IVA 00080190382

### **RELAZIONE SULLA GESTIONE DEL BILANCIO AL 31/12/2019**

Signori Azionisti,

a corredo del bilancio di esercizio relativo al periodo chiuso al 31/12/2019 forniamo la presente Relazione sulla gestione, redatta ai sensi dell'art. 2428 Codice Civile, con l'obiettivo di rendere un quadro informativo fedele, equilibrato ed esauriente in merito alla situazione della società, all'andamento ed al risultato della gestione, nonché alle attività svolte dalla società nell'esercizio; vengono altresì fornite le informazioni sui rischi a cui la società è esposta.

#### **ATTIVITÀ DELLA SOCIETÀ**

La società opera nel settore delle fonderie di leghe leggere, settore che nel corso dell'esercizio è stato caratterizzato da una evoluzione positiva. Tuttavia Tecopress non ha potuto beneficiare integralmente della crescita settoriale a causa delle conseguenze ancora irrisolte del devastante sisma del 20 maggio del 2012. Per soddisfare le richieste dei Clienti, data la ridotta capacità produttiva scaturente dall'unico reparto non crollato, si è continuato a ricorrere alla delocalizzazione presso altre fonderie disposte a collaborare fino a ricostruzione avvenuta che prevediamo terminerà entro il 2020. La società ha la sua sede principale a TERRE DEL RENO, che rappresenta anche la sua sede legale.

#### **SITUAZIONE DELLA SOCIETÀ E ANDAMENTO DELLA GESTIONE**

L'esercizio si è chiuso con un utile pari a Euro 193.490; i principali fattori che hanno influenzato il risultato di esercizio sono i seguenti:

- un peggioramento della redditività operativa;
- l'aumento degli oneri finanziari;
- una diminuzione dei ricavi;
- la presenza di proventi di natura eccezionale derivanti dai contributi regionali a fronte delle spese di ricostruzione post sisma;
- l'aumento delle quote di ammortamento legate agli investimenti effettuati nell'esercizio.

A mezzo dei prospetti che seguono Vi forniamo una rappresentazione riepilogativa della situazione patrimoniale e dell'andamento economico della gestione aziendale nel corso dell'esercizio, evidenziando i fattori sopra esposti:

| Descrizione                           | Esercizio precedente | Variazione       | Esercizio corrente |
|---------------------------------------|----------------------|------------------|--------------------|
| Crediti vs soci per versamenti dovuti |                      |                  |                    |
| Immobilizzazioni                      | 39.848.016           | 11.687.748       | 51.535.764         |
| Attivo circolante                     | 57.776.680           | -3.746.072       | 54.030.608         |
| Ratei e risconti                      | 72.891               | 40.353           | 113.244            |
| <b>TOTALE ATTIVO</b>                  | <b>97.697.587</b>    | <b>7.982.029</b> | <b>105.679.616</b> |
| Patrimonio netto:                     | 6.023.127            | 196.743          | 6.219.870          |
| - di cui utile (perdita) di esercizio | 1.204.514            | -1.011.024       | 193.490            |
| Fondi rischi ed oneri futuri          | 254.592              | -8.135           | 246.457            |
| TFR                                   | 1.708.242            | -108.205         | 1.600.037          |
| Debiti a breve termine                | 22.398.957           | 2.154.427        | 24.553.384         |
| Debiti a lungo termine                | 28.767.771           | 6.489.021        | 35.256.792         |
| Ratei e risconti                      | 38.544.898           | -741.822         | 37.803.076         |
| <b>TOTALE PASSIVO</b>                 | <b>97.697.587</b>    | <b>7.982.029</b> | <b>105.679.616</b> |

| Descrizione  | Esercizio precedente | % sui ricavi | Esercizio corrente | % sui ricavi |
|--|----------------------|--------------|--------------------|--------------|
| Ricavi della gestione caratteristica   | 38.988.285           |              | 36.258.939         |              |
| Variazioni rimanenze prodotti in lavorazione, semilavorati, finiti e incremento immobilizzazioni | 1.436.198            | 3,68         | -17.908            | -0,05        |
| Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci                   | 15.180.654           | 38,94        | 12.885.355         | 35,54        |
| Costi per servizi e godimento beni di terzi  | 17.035.087           | 43,69        | 15.909.103         | 43,88        |
| <b>VALORE AGGIUNTO</b>   | <b>8.208.742</b>     | <b>21,05</b> | <b>7.446.573</b>   | <b>20,54</b> |
| Ricavi della gestione accessoria   | 2.149.474            | 5,51         | 1.680.534          | 4,63         |
| Costo del lavoro   | 6.903.332            | 17,71        | 6.472.558          | 17,85        |
| Altri costi operativi  | 511.022              | 1,31         | 474.780            | 1,31         |
| <b>MARGINE OPERATIVO LORDO</b>   | <b>2.943.862</b>     | <b>7,55</b>  | <b>2.179.769</b>   | <b>6,01</b>  |
| Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti   | 1.429.370            | 3,67         | 1.539.842          | 4,25         |
| <b>RISULTATO OPERATIVO</b>   | <b>1.514.492</b>     | <b>3,88</b>  | <b>639.927</b>     | <b>1,76</b>  |
| Proventi e oneri finanziari e rettifiche di valore di attività e passività finanziarie           | -246.029             | -0,63        | -425.503           | -1,17        |
| <b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>   | <b>1.268.463</b>     | <b>3,25</b>  | <b>214.424</b>     | <b>0,59</b>  |
| Imposte sul reddito  | 63.949               | 0,16         | 20.934             | 0,06         |
| <b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>  | <b>1.204.514</b>     | <b>3,09</b>  | <b>193.490</b>     | <b>0,53</b>  |

A supporto dei dati esposti nei prospetti, si aggiungono le seguenti note di commento sui vari aspetti della gestione.

### **CONGIUNTURA GENERALE E ANDAMENTO DEI MERCATI IN CUI OPERA LA SOCIETÀ**

L'annata che si chiude è stata contrassegnata da una congiuntura economica sfavorevole, sia a livello nazionale che mondiale, come è ben dimostrato dagli indicatori economici generali (P.I.L., tasso di disoccupazione, indici di inflazione, etc.).

### **POLITICHE DI MERCATO**

Il mercato di riferimento della Vostra società è quello dell'automotive e nel corso dell'esercizio non sono avvenute particolari variazioni nella composizione della clientela.

La suddivisione delle vendite per area geografica è di seguito schematizzata:

| Area geografica | Importo al termine dell'esercizio precedente | Variazione verificatasi nell'esercizio | Var. % | Importo al termine dell'esercizio  |
|-----------------|--|--|--------|------------------------------------|
| ITALIA          | 11.636.669                                   | -3.942.047                             | -33,88 | 7.694.652                          |
| ESTERO          | 27.351.616                                   | 1.212.671                              | 4,43   | 28.564.287                         |
|                 |  |  |        |                                    |
|                 |  |  |        |                                    |
|                 |  |  |        |                                    |
|                 |  |  |        |                                    |
|                 |  |  |        |                                    |
|                 |  |  |        |                                    |
|                 |  |  |        |                                    |
| Arrotondamento  |  | Fare clic qui per immettere testo.     |        | Fare clic qui per immettere testo. |
| <b>Totale</b>   | <b>38.988.285</b>                            | <b>-2.729.346</b>                      |        | <b>36.258.939</b>                  |

## **POLITICA INDUSTRIALE**

L'unica unità operativa attualmente esistente è quella di Sant'Agostino (FE)

Nell'esercizio è continuato il percorso di ricostruzione ed il potenziamento della tramite l'effettuazione di nuovi investimenti in impianti e macchinari e l'assunzione di nuovo personale dipendente.

## **POLITICA DEGLI INVESTIMENTI**

Gli investimenti effettuati nell'esercizio sono di seguito schematizzati:

| Investimenti in immobilizzazioni immateriali | Acquisizioni dell'esercizio |
|--|-----------------------------|
| Diritti brevetti industriali                 | 11.270                      |
| Altre immobilizzazioni immateriali           | 52.000                      |
| <b>TOTALE</b>                                | <b>63270</b>                |

| Investimenti in immobilizzazioni materiali | Acquisizioni dell'esercizio |
|--|-----------------------------|
| Terreni e fabbricati                       | 2.800                       |
| Impianti e macchinari                      | 430.285                     |
| Attrezzature industriali e commerciali     | 220.642                     |
| Immobilizzazioni in corso e acconti        | 20.265.202                  |
| Altri beni                                 | 103.800                     |
| <b>TOTALE</b>                              | <b>21.022.729</b>           |

## **ASPETTI FINANZIARI DELLA GESTIONE**

Si fornisce di seguito il prospetto della Posizione Finanziaria Netta.

| Descrizione   | Esercizio precedente | Variazione        | Esercizio corrente |
|---|----------------------|-------------------|--------------------|
| <b>a) Attività a breve</b>                                    |                      |                   |                    |
| Depositi bancari  | 1.301.493            | -895.229          | 406.264            |
| Danaro ed altri valori in cassa                               | 303                  | 211               | 514                |
| Azioni ed obbligazioni non immob.                             |                      |                   |                    |
| Crediti finanziari entro i 12 mesi                            |                      |                   |                    |
| Altre attività a breve  |                      |                   |                    |
| <b>DISPONIBILITA' LIQUIDE E TITOLI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE</b> | <b>1.301.796</b>     | <b>-895.018</b>   | <b>406.778</b>     |
| <b>b) Passività a breve</b>                                   |                      |                   |                    |
| Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro 12 mesi)      | 250.000              |                   | 250.000            |
| Debiti verso banche (entro 12 mesi)                           | 4.550.508            | 597.228           | 5.147.736          |
| Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi)               |                      |                   |                    |
| Altre passività a breve                                       |                      |                   |                    |
| <b>DEBITI FINANZIARI A BREVE TERMINE</b>                      | <b>4.800.508</b>     | <b>597.228</b>    | <b>5.397.736</b>   |
| <b>POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI BREVE PERIODO</b>           | <b>-3.498.712</b>    | <b>-1.492.246</b> | <b>-4.990.958</b>  |
| <b>c) Attività di medio/lungo termine</b>                     |                      |                   |                    |
| Crediti finanziari oltre i 12 mesi                            |                      |                   |                    |
| Altri crediti non commerciali                                 |                      |                   |                    |
| <b>TOTALE ATTIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE</b>                |                      |                   |                    |
| <b>d) Passività di medio/lungo termine</b>                    |                      |                   |                    |
| Obbligazioni e obbligazioni convert.(oltre 12 mesi)           | 1.750.000            | -250.000          | 1.500.000          |
| Debiti verso banche (oltre 12 mesi)                           | 26.017.771           | 6.739.021         | 32.756.792         |
| Debiti verso altri finanz. (oltre 12 mesi)                    |                      |                   |                    |
| Altre passività a medio/lungo periodo                         |                      |                   |                    |
| <b>TOTALE PASSIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE</b>               | <b>27.767.771</b>    | <b>6.489.021</b>  | <b>34.256.792</b>  |
| <b>POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI MEDIO E LUNGO TERMINE</b>   | <b>-27.767.771</b>   | <b>-6.489.021</b> | <b>-34.256.792</b> |
| <b>POSIZIONE FINANZIARIA NETTA</b>                            | <b>-31.266.483</b>   | <b>-7.981.267</b> | <b>-39.247.750</b> |

I seguenti prospetti forniscono, invece, una riclassificazione dello Stato patrimoniale sulla base degli impieghi e delle fonti della liquidità.

| Impieghi                           | Valori             | % sugli impieghi |
|------------------------------------|--------------------|------------------|
| Liquidità immediate                | 406.778            | 0,38             |
| Liquidità differite                | 45.539.683         | 43,09            |
| Disponibilità di magazzino         | 8.197.391          | 7,76             |
| <b>Totale attivo corrente</b>      | <b>54.143.852</b>  | <b>51,23</b>     |
| Immobilizzazioni immateriali       | 265.738            | 0,25             |
| Immobilizzazioni materiali         | 51.267.444         | 48,51            |
| Immobilizzazioni finanziarie       | 2.582              | 0,00             |
| <b>Totale attivo immobilizzato</b> | <b>51.535.764</b>  | <b>48,77</b>     |
| <b>TOTALE IMPIEGHI</b>             | <b>105.679.616</b> | <b>100,00</b>    |

| Fonti                             | Valori             | % sulle fonti |
|-----------------------------------|--------------------|---------------|
| Passività correnti                | 62.356.460         | 59,01         |
| Passività consolidate             | 37.103.286         | 35,11         |
| <b>Totale capitale di terzi</b>   | <b>99.459.746</b>  | <b>94,11</b>  |
| Capitale sociale                  | 120.000            | 0,11          |
| Riserve e utili (perdite) a nuovo | 5.906.380          | 5,59          |
| Utile (perdita) d'esercizio       | 193.490            | 0,18          |
| <b>Totale capitale proprio</b>    | <b>6.219.870</b>   | <b>5,89</b>   |
| <b>TOTALE FONTI</b>               | <b>105.679.616</b> | <b>100,00</b> |

Conformemente al disposto di cui all'art. 2428 c.2 del codice civile, si evidenziano i principali

indicatori di risultato finanziari e non finanziari.

| Indici di struttura                      | Significato  | Eserc. precedente | Eserc. corrente | Commento |
|--|--|-------------------|-----------------|----------|
| <b>Quoziente primario di struttura</b>   | L'indice misura la capacità della struttura finanziaria aziendale di coprire impieghi a lungo termine con mezzi propri.          | 0,15              | 0,12            |          |
| Patrimonio Netto                         |  |                   |                 |          |
| -----<br>Immobilizzazioni esercizio      |  |                   |                 |          |
| <b>Quoziente secondario di struttura</b> | L'indice misura la capacità della struttura finanziaria aziendale di coprire impieghi a lungo termine con fonti a lungo termine. | 0,92              | 0,84            |          |
| Patrimonio Netto + Pass. consolidate     |  |                   |                 |          |
| -----<br>Immobilizzazioni esercizio      |  |                   |                 |          |

| Indici patrimoniali e finanziari              | Significato   | Eserc. precedente | Eserc. corrente | Commento |
|---|---|-------------------|-----------------|----------|
| <b>Leverage (dipendenza finanz.)</b>          | L'indice misura l'intensità del ricorso all'indebitamento per la copertura del capitale investito.  | 16,22             | 16,99           |          |
| Capitale Investito                            |   |                   |                 |          |
| -----<br>Patrimonio Netto                     |   |                   |                 |          |
| <b>Elasticità degli impieghi</b>              | Permette di definire la composizione degli impieghi in %, che dipende sostanzialmente dal tipo di attività svolta dall'azienda e dal grado di flessibilità della struttura aziendale. Più la struttura degli impieghi è elastica, maggiore è la capacità di adattamento dell'azienda alle mutevoli condizioni di mercato. | 59,21             | 51,23           |          |
| Attivo circolante                             |   |                   |                 |          |
| -----<br>Capitale investito                   |   |                   |                 |          |
| <b>Quoziente di indebitamento complessivo</b> | Esprime il grado di equilibrio delle fonti finanziarie.   | 15,22             | 15,99           |          |
| Mezzi di terzi                                |   |                   |                 |          |
| -----<br>Patrimonio Netto                     |   |                   |                 |          |

| Indici gestionali                      | Significato  | Eserc. precedente | Eserc. corrente | Commento |
|--|--|-------------------|-----------------|----------|
| <b>Rendimento del personale</b>        | L'indice espone la produttività del personale, misurata nel rapporto tra ricavi netti e costo del personale. | 5,65              | 5,60            |          |
| Ricavi netti esercizio                 |  |                   |                 |          |
| -----<br>Costo del personale esercizio |  |                   |                 |          |
| <b>Rotazione dei debiti</b>            | L'indice misura in giorni la dilazione commerciale ricevuta dai fornitori.                                   | 176               | 207             |          |
| Debiti vs. Fornitori * 365             |  |                   |                 |          |
| -----<br>Acquisti dell'esercizio       |  |                   |                 |          |
| <b>Rotazione dei crediti</b>           | L'indice misura in giorni la dilazione commerciale offerta ai clienti.                                       | 60                | 57              |          |
| Crediti vs. Clienti * 365              |  |                   |                 |          |
| -----<br>Ricavi netti dell'esercizio   |  |                   |                 |          |

| Indici di liquidità  | Significato   | Eserc. precedente | Eserc. corrente | Commento |
|--|---|-------------------|-----------------|----------|
| <b>Indice di durata del magazzino - merci e materie prime</b>          |   | 2                 | 89              |          |
| Scorte medie merci e materie prime * 365                               | L'indice esprime la durata media della giacenza di materie prime e merci di magazzino.  |                   |                 |          |
| Consumi dell'esercizio   |   |                   |                 |          |
| <b>Indice di durata del magazzino - semilavorati e prodotti finiti</b> |   | 49                | 59              |          |
| Scorte medie semilavor. e prod. finiti * 365                           | L'indice esprime la durata media della giacenza di semilavorati e prodotti finiti di magazzino.   |                   |                 |          |
| Ricavi dell'esercizio  |   |                   |                 |          |
| <b>Quoziente di disponibilità</b>                                      | L'indice misura il grado di copertura dei debiti a breve mediante attività presumibilmente realizzabili nel breve periodo e smobilizzo del magazzino. | 0,59              | 0,41            |          |
| Attivo corrente  |   |                   |                 |          |
| Passivo corrente   |   |                   |                 |          |
| <b>Quoziente di tesoreria</b>  | L'indice misura il grado di copertura dei debiti a breve mediante attività presumibilmente realizzabili nel breve periodo.                            | 0,45              | 0,28            |          |
| Liq imm. + Liq diff.   |   |                   |                 |          |
| Passivo corrente   |   |                   |                 |          |

| Indici di redditività                | Significato   | Eserc. precedente | Eserc. corrente | Commento |
|--------------------------------------|---|-------------------|-----------------|----------|
| <b>Return on debt (R.O.D.)</b>       | L'indice misura la remunerazione in % dei finanziatori esterni, espressa dagli interessi passivi maturati nel corso dell'esercizio sui debiti onerosi.  | 0,77              | 1,08            |          |
| Oneri finanziari es.                 |   |                   |                 |          |
| Debiti onerosi es.                   |   |                   |                 |          |
| <b>Return on sales (R.O.S.)</b>      | L'indice misura l'efficienza operativa in % della gestione corrente caratteristica rispetto alle vendite.   | 3,88              | 1,76            |          |
| Risultato operativo es.              |   |                   |                 |          |
| -                                    |   |                   |                 |          |
| Ricavi netti es.                     |   |                   |                 |          |
| <b>Return on investment (R.O.I.)</b> | L'indice offre una misurazione sintetica in % dell'economicità della gestione corrente caratteristica e della capacità di autofinanziamento dell'azienda indipendentemente dalle scelte di struttura finanziaria. | 1,55              | 0,61            |          |
| Risultato operativo                  |   |                   |                 |          |
| -                                    |   |                   |                 |          |
| Capitale investito es.               |   |                   |                 |          |
| <b>Return on Equity (R.O.E.)</b>     | L'indice offre una misurazione sintetica in % dell'economicità globale della gestione aziendale nel suo complesso e della capacità di remunerare il capitale proprio.   | 20,00             | 3,11            |          |
| Risultato esercizio                  |   |                   |                 |          |
| -                                    |   |                   |                 |          |
| Patrimonio Netto                     |   |                   |                 |          |

## INFORMAZIONI RELATIVE ALL'AMBIENTE

L'impegno sui temi della responsabilità sociale e del territorio è ormai parte integrante dei principi e dei comportamenti della Società, orientati all'eccellenza tecnologica, al mantenimento di elevati

livelli di sicurezza, di tutela ambientale ed efficienza energetica, nonché alla formazione, sensibilizzazione e coinvolgimento del personale su temi di responsabilità sociale.

La strategia ambientale della società si basa dunque sui seguenti principi:

- ottimizzare l'utilizzo delle fonti energetiche e delle risorse naturali;
- minimizzare gli impatti ambientali negativi e massimizzare quelli positivi;
- diffondere la cultura di un corretto approccio alle tematiche ambientali;
- realizzare il progressivo miglioramento delle performance ambientali;
- adottare politiche di acquisto sensibili alle tematiche ambientale.

## **CONTENZIOSO AMBIENTALE**

---

La società non ha attualmente alcun contenzioso civile o penale verso terzi per danni causati all'ambiente o reati ambientali.

## **INFORMAZIONI ATTINENTI AL PERSONALE**

---

### **SICUREZZA**

---

La società opera in tutti i suoi ambienti in conformità alle disposizioni del D. Lgs. 81/08 per la sicurezza dei lavoratori.

L'attività svolta in questo campo prevede:

- la formazione dei dipendenti e collaboratori;
- l'effettuazione di visite mediche periodiche;
- l'organizzazione e formazione delle squadre di intervento previste dalla normativa;
- il monitoraggio continuo aziendale del RSPP;
- la predisposizione e la diffusione dei documenti del D. Lgs. 81/08.

### **INFORTUNI**

---

Nonostante il notevole sforzo messo in atto, nell'esercizio si sono verificati n.11 infortuni di cui n.1 in itinere.

Dei 10 infortuni uno risulta grave in quanto di durata oltre i 40 gg di assenza dal lavoro. L'infortunio comunque nella dinamica non risulta causato da carenze dell'organizzazione aziendale ma dovuto a una caduta accidentale del lavoratore che ha comportato tempi prolungati di assenza dal lavoro per il recupero funzionale articolare.

### **CONTENZIOSO**

---

La società non ha attualmente alcun contenzioso verso dipendenti o ex dipendenti di alcun tipo.

Con riferimento al personale dipendente, si riportano infine le seguenti informazioni:

- risultano assunti a fine esercizio n. 97 uomini e n. 64 donne con contratto a tempo indeterminato e n. 7 uomini e n. 1 donne con contratto a tempo determinato;
- sono state svolte n. 4332 ore di formazione nell'esercizio;
- sono stati assunti n. 8 dipendenti e n. 13 persone hanno cessato il rapporto di lavoro, con un incremento/una diminuzione netta di n. 5 unità.

## **DESCRIZIONE DEI PRINCIPALI RISCHI ED INCERTEZZE A CUI LA SOCIETÀ È ESPOSTA**

Nell'effettuazione delle proprie attività, la Società è esposta a rischi e incertezze, derivanti da fattori esogeni connessi al contesto macroeconomico generale o specifico dei settori operativi in cui opera, nonché a rischi derivanti da scelte strategiche e a rischi interni di gestione.

L'individuazione e mitigazione di tali rischi è stata sistematicamente effettuata, consentendo un monitoraggio e un presidio tempestivo delle rischiosità manifestatesi.

Con riferimento alla gestione dei rischi, la Società ha una gestione centralizzata dei rischi medesimi, pur lasciando alle responsabilità funzionali l'identificazione, il monitoraggio e la mitigazione degli stessi, anche al fine di poter meglio misurare l'impatto di ogni rischio sulla continuità aziendale, riducendone l'accadimento e/o contenendone l'impatto a seconda del fattore determinante (controllabile o meno dalla Società).

### **RISCHI DIPENDENTI DA VARIABILI SOGGENNE**

Il costo delle materie prime utilizzate subisce una forte fluttuazione di prezzo sui mercati internazionali e ha una forte incidenza sul prezzo di produzione. L'andamento di tale variabile è dunque rilevante per i risultati aziendali.

Per quanto concerne la copertura dei rischi derivanti da tale variazione si segnala che le relative fluttuazioni sono regolate dai contratti con i clienti/fornitori, al fine di contenere i rischi.

### **RISCHIO LEGATO ALLA COMPETITIVITÀ**

Il settore in cui opera la Vostra società è soggetto a una forte concorrenza, che si manifesta generalmente in una forte tensione sui prezzi di vendita dei prodotti e servizi offerti.

### **RISCHI DI EVOLUZIONE DEL QUADRO ECONOMICO GENERALE**

L'andamento del settore in cui opera la Vostra società è correlato all'andamento del quadro economico generale e pertanto eventuali periodi di congiuntura negativa o di recessione comportano una conseguente riduzione della domanda dei prodotti e servizi offerti.

## **OBIETTIVI E POLITICHE DELLA SOCIETÀ IN MATERIA DI GESTIONE DEL RISCHIO FINANZIARIO**

La società persegue l'obiettivo di contenere i rischi finanziari, attraverso operazioni di copertura con derivati e per mezzo di un sistema di controllo gestito dalla Direzione Amministrativa.

La Società ha in essere un contratto relativo a strumenti finanziari derivati di copertura del rischio di tasso (Swap) relativo ad un finanziamento di € 3.000.000 concesso dalla Cassa di Risparmio di Cento e scadente il 02/10/2023. Al 31.12.2019 il fair value ammontava a € -44.073,23 e il presumibile valore di smobilizzo a € -44.513,96.

## **ATTIVITÀ DI RICERCA E SVILUPPO**

La società nel corso dell'esercizio 2019 ha proseguito nella sua attività di ricerca e sviluppo ed ha indirizzato i propri sforzi in particolare su progetti che riteniamo particolarmente innovativi denominati:

*Attività 1 PROGETTO DI R&D SVOLTOSI ATTRAVERSO ATTIVITA' DI ANALISI, PROGETTAZIONE, SPERIMENTAZIONE E TEST, FINALIZZATE A SVILUPPARE NUOVI PROCESSI FUSORI E METODOLOGIE DI ANALISI PER RIDURRE DIFETTI LEGATI ALLA POROSITÀ, IN COMPONENTI REALIZZATI TRAMITE PRESSOFUSIONE DI LEGHE IN ALLUMINIO*

I progetti sono stati svolti nello stabilimento di VIA STATALE, 292-294 - 44040 - DOSSO - TERRE DEL RENO (FE).

Per lo sviluppo dei progetti sopra indicati la società ha sostenuto costi per un valore complessivo pari a €uro 388.762,32.

Sulla spesa incrementale complessiva di €uro 324.835,57 la società ha intenzione di avvalersi del credito di imposta Ricerca e Sviluppo previsto ai sensi dell'Art. 3 decreto legge 23 Dicembre 2013, n. 145 convertito con modificazioni dalla legge 21 Febbraio 2014, n. 9, e di fruirne in base alle modalità previste dalla suddetta normativa.

Le attività di ricerca proseguono nel corso dell'esercizio 2020.

Confidiamo che l'esito positivo di tali innovazioni possa generare buoni risultati in termini di fatturato con ricadute favorevoli sull'economia dell'azienda.

#### **RAPPORTI CON IMPRESE CONTROLLATE, COLLEGATE, CONTROLLANTI E CONSOCIATE**

La società non ha avuto nel corso dell'esercizio rapporti qualificabili come di gruppo ai sensi della normativa civilistica.

#### **INFORMATIVA SULL'ATTIVITÀ DI DIREZIONE E COORDINAMENTO**

Conformemente alle disposizioni di cui agli artt. 2497 e seguenti del Codice Civile, comuniciamo che la società non è soggetta a direzione e coordinamento da parte di società o enti.

#### **AZIONI PROPRIE E AZIONI/QUOTE DI SOCIETÀ CONTROLLANTI**

Adempiendo al disposto dei punti 3) e 4), comma 3, art. 2428 c.c., comuniciamo che la società non ha detenuto nel corso dell'esercizio azioni proprie e della società controllante.

#### **EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE**

Tecopress ha sospeso l'attività produttiva il 25 Marzo 2020 ponendo in cassa integrazione e/o ferie tutti i dipendenti per i quali non era possibile lo Smart working o il telelavoro.

Dal 25 Marzo ad oggi sono state attivate le seguenti procedure di messa in sicurezza:

- Verifica e relativa relazione dispositiva del responsabile della sicurezza controfirmata dal medico del lavoro in cui vengono date le disposizioni per la prevenzione del contagio.

- Consegna al personale della dotazione di presidi sanitari necessari quali: mascherine, guanti, occhiali.
- Individuazione di percorsi e segnaletica per evitare gli assembramenti sia per l'entrata che per l'uscita dagli stabilimenti sia per la metodologia di lavoro
- Misurazione sistematica della temperatura al momento dell'accesso
- Regolamentazione dell'accesso da parte di terzi all'interno degli uffici e/o aree di produzione.

In base alle informazioni a disposizione, purtroppo, in questa fase di incertezza è difficile fare stime di risultato, ma Tecopress si è da subito attivata per soddisfare i nuovi bisogni finanziari ed è prevista una ripresa in linea con il mercato.

Per il Consiglio di Amministrazione  
Il Presidente  
Federico Dondi

La sottoscritta Stefania Cammoranesi, ai sensi dell'articolo 31 comma 2-quinquies della legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

## **RELAZIONE UNITARIA DEL COLLEGIO SINDACALE**

### **ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI**

All'Assemblea degli Azionisti della società TECOPRESS SPA

#### **Premessa**

Il Collegio Sindacale, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e ss. Codice Civile sia quelle previste dall'art. 2409-*bis* Codice Civile

La presente relazione unitaria contiene nella sezione A) la "*Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n.39*" e nella sezione B) la "*Relazione ai sensi dell'art. 2429, comma 2, Codice Civile*".

#### **A) Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39**

##### **Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio**

#### **Giudizio**

Abbiamo svolto la revisione contabile dell'allegato bilancio d'esercizio della società TECOPRESS SPA, costituito dallo Stato Patrimoniale al 31 dicembre 2019 e dal Conto Economico, per l'esercizio chiuso a tale data e dalla Nota integrativa.

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società al 31 dicembre 2019, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

#### ***Elementi alla base del giudizio***

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia. Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio* della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto alla società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio.

Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

#### ***Valutazioni sulla continuità aziendale***

Richiamiamo l'attenzione su quanto esposto nel paragrafo "Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio" della Nota integrativa del bilancio, in cui si indica l'incertezza relativa agli eventi successivi alla chiusura dell'esercizio derivanti dall'emergenza epidemiologica del COVID-19 e le correlate analisi in termini di continuità aziendale, analisi consistenti essenzialmente nella mancanza di rischi relativi alla continuità aziendale.

Come descritto nella nota integrativa, tale circostanza non indica l'esistenza di una significativa incertezza che può far sorgere dubbi significativi sulla capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. Il nostro giudizio non è espresso con rilievi con riferimento a tale aspetto.

#### ***Responsabilità degli amministratori e del collegio sindacale per il bilancio d'esercizio***

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Il collegio sindacale ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della società.

***Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio.***

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia, abbiamo esercitato il giudizio professionale ed abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della società;

- abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;
- siamo giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, siamo tenuti a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del nostro giudizio. Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la società cessi di operare come un'entità in funzionamento;
- abbiamo valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione;
- abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di *governance*, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

#### **Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari**

Gli amministratori della TECOPRESS SPA sono responsabili per la predisposizione della Relazione sulla Gestione della TECOPRESS SPA al 31/12/19 incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione SA Italia n. 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della Relazione sulla Gestione con il bilancio d'esercizio della

TECOPRESS SPA al 31/12/2019 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A nostro giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della TECOPRESS SPA al 31/12/2019 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, comma 2, lett. e), del D.Lgs. 39/2010, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non abbiamo nulla da riportare.

#### **B) Relazione sull'attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2429, comma 2, Codice Civile**

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

#### **B1) Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e ss. Codice Civile**

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Abbiamo partecipato alle assemblee dei soci ed alle riunioni del consiglio di amministrazione e sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilevato violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Abbiamo acquisito dall'organo amministrativo, anche durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e dalle sue controllate e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito conoscenza e abbiamo vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile e sul suo concreto funzionamento, anche in funzione della rilevazione tempestiva di situazioni di crisi o di perdita della continuità, anche tramite la raccolta di informazioni

dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Non sono pervenute denunce dai soci *ex art. 2408* Codice Civile.

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal collegio sindacale pareri previsti ai sensi dell'art. 2389 comma 3 Codice Civile.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

### **B2) Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio**

Per quanto a nostra conoscenza, gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 5, Codice Civile, bensì hanno esercitato la facoltà di deroga *ex art. 7* del D.L. 8 aprile 2020, n. 23 (Decreto Liquidità).

In considerazione dell'espressa previsione statutaria ed in considerazione della deroga contenuta nell'art. 106, comma primo, del D. L. 17 marzo 2020 n. 18, l'assemblea ordinaria per l'approvazione del bilancio è stata convocata entro il maggior termine di 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio.

I risultati della revisione legale del bilancio da noi svolta sono contenuti nella sezione A) della presente relazione.

### **B3) Osservazioni e proposte in ordine alla approvazione del bilancio**

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta il collegio propone alla assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019, così come redatto dagli amministratori.

Il collegio concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio fatta dagli amministratori in nota integrativa.

*Terre del Reno (FE), 10 giugno 2020*

Il Collegio Sindacale

*Stefano Borghi* (Presidente)

*Roberta Donato* (Sindaco effettivo)

*Erika Battistini* (Sindaco effettivo)

**La sottoscritta Stefania Cammoranesi, ai sensi dell'articolo 31 comma 2-quinquies della legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.**