

711 - BILANCIO ORDINARIO D'ESERCIZIO

Data chiusura esercizio 31/12/2020

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 DA XBRL	2
Capitolo 2 - VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA	55
Capitolo 3 - RELAZIONE GESTIONE	58
Capitolo 4 - RELAZIONE SINDACI	70

TECOPRESS S.P.A.

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

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

v.2.11.3

TECOPRESS S.P.A.

Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
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	146.697	143.907
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0
5) avviamento	0	0
6) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
7) altre	96.056	121.831
Totale immobilizzazioni immateriali	242.753	265.738
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	34.490	23.690
2) impianti e macchinario	7.821.346	3.715.996
3) attrezzature industriali e commerciali	209.797	235.858
4) altri beni	194.763	211.958
5) immobilizzazioni in corso e acconti	42.457.630	47.079.942
Totale immobilizzazioni materiali	50.718.026	51.267.444
III - Immobilizzazioni finanziarie		
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	7.828	2.582
Totale partecipazioni	7.828	2.582
3) altri titoli	0	0
4) strumenti finanziari derivati attivi	0	0
Totale immobilizzazioni finanziarie	7.828	2.582
Totale immobilizzazioni (B)	50.968.607	51.535.764
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	2.687.909	2.295.906
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	3.911.489	4.381.831
3) lavori in corso su ordinazione	0	0
4) prodotti finiti e merci	1.237.885	1.519.654
5) acconti	0	0
Totale rimanenze	7.837.283	8.197.391
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.060.580	5.528.961
esigibili oltre l'esercizio successivo	91.403	121.046
Totale crediti verso clienti	6.151.983	5.650.007
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-

v.2.11.3

TECOPRESS S.P.A.

Totale crediti verso imprese controllate	0	0
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese collegate	0	0
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso controllanti	0	0
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.306.860	2.550.346
esigibili oltre l'esercizio successivo	30.517.381	28.424.517
Totale crediti tributari	31.824.241	30.974.863
5-ter) imposte anticipate	7.589	10.578
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.085.649	8.790.991
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso altri	5.085.649	8.790.991
Totale crediti	43.069.462	45.426.439
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.236.301	406.264
2) assegni	0	0
3) danaro e valori in cassa	32	514
Totale disponibilità liquide	1.236.333	406.778
Totale attivo circolante (C)	52.143.078	54.030.608
D) Ratei e risconti	76.934	113.244
Totale attivo	103.188.619	105.679.616
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	120.000	120.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	2.889.117	0
IV - Riserva legale	25.000	25.000
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	1.550.782	1.357.292
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.2.11.3

TECOPRESS S.P.A.

Varie altre riserve	4.557.581	4.557.584
Totale altre riserve	6.108.363	5.914.876
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(24.032)	(33.496)
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(638.883)	193.490
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	8.479.565	6.219.870
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	150.000	100.000
2) per imposte, anche differite	0	0
3) strumenti finanziari derivati passivi	31.621	44.073
4) altri	102.384	102.384
Totale fondi per rischi ed oneri	284.005	246.457
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.416.578	1.600.037
D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale obbligazioni	0	0
2) obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo	500.000	250.000
esigibili oltre l'esercizio successivo	750.000	1.500.000
Totale obbligazioni convertibili	1.250.000	1.750.000
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso soci per finanziamenti	0	0
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.118.653	5.147.736
esigibili oltre l'esercizio successivo	36.658.428	32.756.792
Totale debiti verso banche	39.777.081	37.904.528
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso altri finanziatori	0	0
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.507.000	783.743
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale acconti	1.507.000	783.743
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	10.537.698	16.156.937
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso fornitori	10.537.698	16.156.937
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti rappresentati da titoli di credito	0	0
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-

v.2.11.3

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	154.669	269.079
esigibili oltre l'esercizio successivo	59.569	0
Totale debiti tributari	214.238	269.079
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	646.613	554.418
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	646.613	554.418
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.048.523	1.391.471
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.000.000	1.000.000
Totale altri debiti	2.048.523	2.391.471
Totale debiti	55.981.153	59.810.176
E) Ratei e risconti	37.027.318	37.803.076
Totale passivo	103.188.619	105.679.616

v.2.11.3

TECOPRESS S.P.A.

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	28.025.386	36.258.939
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	(752.110)	(17.908)
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	112.642	171.427
altri	933.707	1.509.107
Totale altri ricavi e proventi	1.046.349	1.680.534
Totale valore della produzione	28.319.625	37.921.565
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	9.729.350	12.544.489
7) per servizi	11.317.764	15.416.186
8) per godimento di beni di terzi	471.950	492.917
9) per il personale		
a) salari e stipendi	3.603.457	4.425.025
b) oneri sociali	1.346.915	1.648.589
c) trattamento di fine rapporto	325.313	348.683
e) altri costi	32.124	50.261
Totale costi per il personale	5.307.809	6.472.558
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	64.410	58.757
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.793.023	1.453.697
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	30.788	27.388
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.888.221	1.539.842
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(392.003)	340.866
14) oneri diversi di gestione	227.084	474.780
Totale costi della produzione	28.550.175	37.281.638
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(230.550)	639.927
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	23	4.493
Totale proventi diversi dai precedenti	23	4.493
Totale altri proventi finanziari	23	4.493
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	408.356	430.203
Totale interessi e altri oneri finanziari	408.356	430.203
17-bis) utili e perdite su cambi	0	207
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(408.333)	(425.503)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(638.883)	214.424
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	0	20.934
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	0	20.934
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(638.883)	193.490

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2020	31-12-2019
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(638.883)	193.490
Imposte sul reddito	0	20.934
Interessi passivi/(attivi)	408.333	425.710
(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	(230.550)	640.134
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	80.788	77.388
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.857.433	1.512.454
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	325.313	348.683
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	2.263.534	1.938.525
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	2.032.984	2.578.659
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	360.108	358.774
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(532.764)	779.871
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(5.619.239)	750.128
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	36.310	(40.353)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(775.758)	(741.822)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	3.542.706	2.377.915
Totale variazioni del capitale circolante netto	(2.988.637)	3.484.513
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(955.653)	6.063.172
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(408.333)	(425.710)
(Imposte sul reddito pagate)	(266.090)	93.243
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(12.452)	(58.135)
Altri incassi/(pagamenti)	(508.772)	(456.888)
Totale altre rettifiche	(1.195.647)	(847.490)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(2.151.300)	5.215.682
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(1.243.605)	(13.136.932)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(41.425)	(63.270)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(5.246)	0
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0

v.2.11.3

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)	(1.290.276)	(13.200.202)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(2.029.083)	597.228
Accensione finanziamenti	3.401.636	6.489.021
(Rimborso finanziamenti)	0	0
Mezzi propri		
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)	2.898.578	3.253
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	4.271.131	7.089.502
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	829.555	(895.018)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	406.264	1.301.493
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	514	303
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	406.778	1.301.796
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.236.301	406.264
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	32	514
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.236.333	406.778
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

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

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. Ad oggi la data prevista per il 31/12/2020, sia per la fine lavori del fabbricato, che per l'ultimazione del progetto di rimpiazzo dei beni strumentali distrutti, è inesorabilmente prorogata anche a causa del effetti della pandemia mondiale da Covid-19 che ha interessato l'esercizio 2020.

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2020, 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 ed in considerazione dei risultati più che soddisfacenti legati alla analisi dei bilanci infrannuali relativi ai primi mesi del 2021. Tali risultati evidenziano infatti un incremento della fatturato e della redditività ed emerge come la società sia stata in grado di sostenere gli investimenti scanditi dalla ricostruzione post terremoto anche in un periodo difficile ed incerto come quello appena attraversato.

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'allocazione 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 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.

Relativamente alle immobilizzazioni materiali di cui si darà dettaglio nel prosieguo la società ha usufruito della rivalutazione prevista all'art. 110 della legge 126/2020, in deroga al criterio di iscrizione al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione. La rivalutazione è stata determinata successivamente all'effettuazione dell'ammortamento di competenza dell'esercizio. Per la determinazione dei maggiori valori ci si è avvalsi della perizia del Prof. Marco David del 02/07/2021 e da un punto di vista contabile, per la rivalutazione è stata usata la tecnica contabile di incremento del solo costo di acquisto, trattandosi in larga parte di cespiti completamente ammortizzati, tuttavia il nuovo valore rivalutato non eccede il valore recuperabile.

Qui di seguito sono specificate le aliquote di ammortamento 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:

Eminox Srl: il credito è stato integralmente svalutato in quanto non si ipotizza alcuna possibilità di realizzo come confermato dal legale della società.

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;
- 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 aggiornati 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 raccolgono 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.

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 espresse 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*.

Criteria 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 0.

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.
- i contributi in conto impianto vengono rilevati secondo il principio della competenza economica con il "metodo indiretto" attraverso lo strumento dei risconti;
- i contributi in conto esercizio vengono rilevati quando sussiste una ragionevole certezza della loro percezione.

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 € 31.592.519,58 che risulta essere al 31.12.2020 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	406.264	830.037	1.236.301
Danaro ed altri valori in cassa	514	-482	32
Azioni ed obbligazioni non immob.			
Crediti finanziari entro i 12 mesi			
Altre attività a breve			
DISPONIBILITA' LIQUIDE E TITOLI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE	406.778	829.555	1.236.333
b) Passività a breve			
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro 12 mesi)	250.000	250.000	500.000
Debiti verso banche (entro 12 mesi)	5.147.736	-2.029.083	3.118.653
Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi)			
Altre passività a breve			
DEBITI FINANZIARI A BREVE TERMINE	5.397.736	-1.779.083	3.618.653
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI BREVE PERIODO	-4.990.958	2.608.638	-2.382.320
c) Attività di medio/lungo termine			
Crediti finanziari oltre i 12 mesi			
Altri crediti non commerciali			

v.2.11.3

TECOPRESS S.P.A.

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
TOTALE ATTIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE			
d) Passività di medio/lungo termine			
Obbligazioni e obbligazioni convert.(oltre 12 mesi)	1.500.000	-750.000	750.000
Debiti verso banche (oltre 12 mesi)	32.756.792	3.901.636	36.658.428
Debiti verso altri finanz. (oltre 12 mesi)			
Altre passività a medio/lungo periodo			
TOTALE PASSIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE	34.256.792	3.151.636	37.408.428
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI MEDIO E LUNGO TERMINE	-34.256.792	-3.151.636	-37.408.428
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA	-39.247.750	-542.998	-39.790.748

Conto economico riepilogativo

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Ricavi della gestione caratteristica	36.258.939		28.025.386	
Variazioni rimanenze prodotti in lavorazione, semilavorati, finiti e incremento immobilizzazioni	-17.908	-0,05	-752.110	-2,68
Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	12.885.355	35,54	9.337.347	33,32
Costi per servizi e godimento beni di terzi	15.909.103	43,88	11.789.714	42,07
VALORE AGGIUNTO	7.446.573	20,54	6.146.215	21,93
Ricavi della gestione accessoria	1.680.534	4,63	1.046.349	3,73
Costo del lavoro	6.472.558	17,85	5.307.809	18,94
Altri costi operativi	474.780	1,31	227.084	0,81
MARGINE OPERATIVO LORDO	2.179.769	6,01	1.657.671	5,91
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	1.539.842	4,25	1.888.221	6,74
RISULTATO OPERATIVO	639.927	1,76	-230.550	-0,82
Proventi e oneri finanziari e rettif. di valore di attività finanziarie	-425.503	-1,17	-408.333	-1,46
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	214.424	0,59	-638.883	-2,28
Imposte sul reddito	20.934	0,06		
Utile (perdita) dell'esercizio	193.490	0,53	-638.883	-2,28

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	143.907	41.425	38.635	146.697
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili				
Avviamento				
Immobilizzazioni in corso e acconti				
Altre immobilizzazioni immateriali	121.831		25.775	96.056
Arrotondamento				
Totali	265.738	41.425	64.410	242.753

Le immobilizzazioni immateriali al 31/12/2020 ammontano a Euro 242.753 (Euro 265.738 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
Valore di inizio esercizio								
Costo	0	0	249.180	0	0	0	267.668	516.848
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0

v.2.11.3

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
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	105.273	0	0	0	145.836	251.109
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	143.907	0	0	0	121.831	265.738
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	0	0	41.425	0	0	0	0	41.425
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0	0	0
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	38.635	0	0	0	25.776	64.411
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	0	0	2.790	0	0	0	(25.775)	(22.985)
Valore di fine esercizio								
Costo	0	0	290.605	0	0	0	267.668	558.273
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	143.907	0	0	0	171.612	315.519
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	146.697	0	0	0	96.056	242.753

Diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno

Il saldo netto ammonta a Euro 146.697 (Euro 143.907 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 96.056 (Euro 121.831 alla fine dell'esercizio precedente), ed è rappresentato principalmente da "migliorie su beni di terzi" per interventi di manutenzione straordinaria sui fabbricati detenuti in locazione finanziaria.

Immobilizzazioni materiali

v.2.11.3

TECOPRESS S.P.A.

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

Voce di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Terreni e fabbricati	23.690	15.580	4.780	34.490
Impianti e macchinario	3.715.996	5.654.862	1.549.512	7.821.346
Attrezzature industriali e commerciali	235.858	113.109	139.170	209.797
Altri beni	211.958	83.633	100.828	194.763
- Mobili e arredi	32.156		6.547	25.609
- Macchine di ufficio elettroniche	156.464	80.833	86.004	151.293
- Autovetture e motocicli	20.912		5.975	14.937
- Mezzi trasporto interni	2.426	2.800	2.301	2.925
- Beni diversi dai precedenti				
Immobilizzazioni in corso e acconti	47.079.942		4.622.312	42.457.630
Totali	51.267.444	5.867.184	6.416.602	50.718.026

Le immobilizzazioni materiali, al netto del fondo ammortamento, risultano pari ad Euro 50.718.026 (Euro 51.267.444 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
Valore di inizio esercizio						
Costo	39.400	8.933.762	637.858	894.355	47.079.941	57.585.316
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	15.710	5.217.767	401.999	682.397	0	6.317.873
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	23.690	3.715.996	235.858	211.958	47.079.942	51.267.444
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	8.000	2.706.371	108.109	66.232	2.751.988	5.640.700
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	1.267	0	0	7.374.300	7.375.567
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	7.580	2.948.491	5.000	17.400	0	2.978.471
Ammortamento dell'esercizio	4.780	1.548.245	139.170	100.828	0	1.793.023
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	10.800	4.105.350	(26.061)	(17.195)	(4.622.312)	(549.418)
Valore di fine esercizio						
Costo	47.400	11.607.882	744.286	958.167	42.457.629	55.815.364

v.2.11.3

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
Rivalutazioni	7.580	2.948.491	5.000	17.400	0	2.978.471
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	20.490	6.735.027	539.489	780.804	0	8.075.810
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	34.490	7.821.346	209.797	194.763	42.457.630	50.718.026

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	119.626	700.389	23.900		50.440		894.355
Rivalutazioni esercizi precedenti							
Fondo ammortamento iniziale	87.471	543.925	2.988		48.014	-1	682.397
Svalutazioni esercizi precedenti							
Arrotondamento							
Saldo a inizio esercizio	32.155	156.464	20.912		2.426	1	211.958
Acquisizioni dell'esercizio		66.232					66.232
Trasferimenti da altra voce							
Trasferimenti ad altra voce							
Cessioni/decrementi dell'es.: Costo storico	2.420						2.420
Cessioni/decrementi dell'es.: F.do amm.to	2.420						2.420
Rivalutazioni dell'esercizio		14.600			2.800		17.400
Ammortamenti dell'esercizio	6.547	86.004	5.975		2.301		100.827
Svalutazioni dell'esercizio							
Interessi capitalizzati nell'esercizio							
Arrotondamento							
Saldo finale	25.608	151.292	14.937		2.925	1	194.763

Terreni e fabbricati

Ammontano a Euro 34.490 (Euro 23.690 alla fine dell'esercizio precedente) e si riferiscono principalmente a costruzioni leggere.

Impianti e macchinari

Ammontano a Euro 7.821.346 (Euro 3.715.996 alla fine dell'esercizio precedente) e si riferiscono principalmente a impianti e macchine operatrici per la produzione.

Attrezzature industriali e commerciali

Ammontano a Euro 209.797 (Euro 235.858 alla fine dell'esercizio precedente) e si riferiscono principalmente ad attrezzature generiche e forni.

Altri beni

Ammontano a Euro 194.763 (Euro 211.958 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 42.457.630 (Euro 47.079.942 alla fine dell'esercizio precedente) e si riferiscono principalmente al fabbricato ed alle isole di pressofusione.

Immobilizzazioni materiali oggetto di rivalutazione alla fine dell'esercizio

Ai sensi di legge si elencano le immobilizzazioni materiali iscritte nel Bilancio della Società al 31/12/2020 sulle quali sono state effettuate rivalutazioni monetarie e deroghe ai criteri di valutazione civilistici.

Descrizione	Rivalutazione L. 342 /2000	Rivalutazione L. 2 /2009	Rivalutazione L.	Rivalutazione in deroga art. 2425 c. c.	Totale rivalutazioni
Terreni e fabbricati	7.580				7.580
Impianti e macchinario	2.948.491				2.948.491
Attrezzature industriali e commercial	5.000				5.000
Altri beni	17.400				17.400
- Mobili e arredi					
- Macchine di ufficio elettroniche	14.600				14.600
- Autovetture e motocicli					
- Automezzi					
- Beni diversi dai precedenti	2.800				2.800
Immobilizzazioni in corso e acconti					
Totali	2.978.471				2.978.471

Contributi in conto capitale

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2020 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 riconversione in un unico contratto n. S3 155016 in data 03 dicembre 2015 avente ad oggetto l'isola I2P1400/D Colosio. Tale contratto decorrerà dal momento dell'entrata in funzione del bene, momento fino al quale verranno addebitati unicamente oneri di prelocazione.

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 prelocazione.

Immobilizzazioni finanziarie

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. Nel corso del 2020, inoltre, è stata acquisita una partecipazione pari al 10% nella società Sla Tecopress S.A. de C. V., fonderia di nazionalità messicana costituitasi nel 2019.

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	5.246		7.828
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				
Totali	2.582	5.246		7.828

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 31/12/2020 ammonta complessivamente a Euro 7.828 (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
Valore di inizio esercizio								
Costo	0	0	0	0	2.582	2.582	0	0
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	0	0	2.582	2.582	0	0
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	0	5.246	5.246	0	0
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
Totale variazioni	0	0	0	0	5.246	5.246	0	0
Valore di fine esercizio								
Costo	0	0	0	0	7.828	7.828	0	0
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	0	0	7.828	7.828	0	0

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
Materie prime, sussidiarie e di consumo	2.295.906	392.003	2.687.909
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	4.381.831	(470.342)	3.911.489
Lavori in corso su ordinazione	0	0	0
Prodotti finiti e merci	1.519.654	(281.769)	1.237.885
Acconti	0	0	0
Totale rimanenze	8.197.391	(360.108)	7.837.283

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 € 43.069.462 (€ 45.426.439 nel precedente esercizio).

I crediti tributari comprendono per € **31.592.520** 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	5.650.007	501.976	6.151.983	6.060.580	91.403	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	30.974.863	849.378	31.824.241	1.306.860	30.517.381	24.433.700
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	10.578	(2.989)	7.589			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	8.790.991	(3.705.342)	5.085.649	5.085.649	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	45.426.439	(2.356.977)	43.069.462	12.453.089	30.608.784	24.433.700

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	Europa	Resto del Mondo	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.883.410	2.518.032	750.541	6.151.983
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	-	-	-	0
Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	-	-	-	0
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	-	-	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	-	-	-	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	31.824.241	-	-	31.824.241
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	7.589	-	-	7.589
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	5.085.649	-	-	5.085.649
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	39.800.889	2.518.032	750.541	43.069.462

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	8.790.991	5.085.649	-3.705.342
Crediti verso dipendenti			
Depositi cauzionali in denaro	5.546	5.546	
Altri crediti:			
- crediti verso RER sisma 2012 beni	2.921.367	1.622.572	-1.298.795
- crediti verso RER sisma 2012 immobili	5.190.236	3.300.809	-1.889.427
- indennizzi assicurativi	445.000		-445.000
- altri	228.842	156.722	-72.120
b) Crediti verso altri esig. oltre esercizio			
Crediti verso dipendenti			
Depositi cauzionali in denaro			
Altri crediti:			
- anticipi a fornitori			
- altri			
Totale altri crediti	8.790.991	5.085.649	-3.705.342

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	381.861	171.730	30.788	240.919

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	406.264	830.037	1.236.301
Assegni	0	0	0
Denaro e altri valori in cassa	514	(482)	32
Totale disponibilità liquide	406.778	829.555	1.236.333

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	113.244	(36.310)	76.934
Totale ratei e risconti attivi	113.244	(36.310)	76.934

v.2.11.3

TECOPRESS S.P.A.

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti attivi:	113.244	76.934	-36.310
- su polizze assicurative	43.850	10.172	-33.678
- su canoni di locazione	1.955	105	-1.850
- su canoni leasing			
- su altri canoni	49.710	65.094	15.384
- altri	17.729	1.563	-16.166
Ratei attivi:			
- su canoni			
- altri			
Totali	113.244	76.934	-36.310

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 8.479.565 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	2.889.117	0	0		2.889.117
Riserva legale	25.000	0	0	0	0	0		25.000
Riserve statutarie	0	0	0	0	0	0		0
Altre riserve								
Riserva straordinaria	1.357.292	0	0	193.490	0	0		1.550.782
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	4.557.584	0	0	(3)	0	0		4.557.581
Totale altre riserve	5.914.876	0	0	193.487	0	0		6.108.363
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(33.496)	0	0	9.464	0	0		(24.032)
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0	0	0	0	0		0
Utile (perdita) dell'esercizio	193.490	0	193.490	0	0	0	(638.883)	(638.883)
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
Totale patrimonio netto	6.219.870	0	193.490	3.092.068	0	0	(638.883)	8.479.565

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Altre riserve	4.557.581
Totale	4.557.581

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	2.889.117	C	A, B	0	0	0
Riserva legale	25.000	U	A, B	0	0	0
Riserve statutarie	0			0	0	0
Altre riserve						
Riserva straordinaria	1.550.782	U	A,B,C	1.550.782	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	4.557.581	U	A,B,C	4.557.581	0	0
Totale altre riserve	6.108.363			6.108.363	0	0
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(24.032)			0	0	0
Utili portati a nuovo	0			0	0	0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			0	0	0
Totale	9.118.448			6.108.363	0	0
Quota non distribuibile				0		
Residua quota distribuibile				6.108.363		

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	4.557.581	U	A,B,C	4.557.582
Totale	4.557.581			

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

Considerato che la rivalutazione dei beni ex art. 110 DL 104/2020 è stata effettuata con opzione per il riconoscimento fiscale ma senza, tuttavia, avvalersi dell'istituto dell'affrancamento della riserva con applicazione dell'imposta sostitutiva del 10%, l'importo corrispondente alla riserva è vincolato al regime di sospensione d'imposta. Più specificamente, l'importo accantonato, corrispondente al saldo attivo della rivalutazione al netto dell'imposta sostitutiva dovuta, è soggetto a tassazione (in capo alla società ed ai soci) soltanto in caso di attribuzione ai soci, anche laddove la riserva venga imputata ad incremento del capitale e poi si proceda alla successiva delibera di riduzione del capitale sociale.

La voce altre riserve comprende esclusivamente la riserva che 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	(33.496)
Variazioni nell'esercizio	
Incremento per variazione di fair value	0
Decremento per variazione di fair value	9.464
Rilascio a conto economico	0
Rilascio a rettifica di attività/passività	0
Effetto fiscale differito	0
Valore di fine esercizio	(24.032)

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 31/12/2020 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).

	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	100.000	0	44.073	102.384	246.457
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio	50.000	0	0	0	50.000
Utilizzo nell'esercizio	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	(12.452)	0	(12.452)
Totale variazioni	50.000	0	(12.452)	0	37.548
Valore di fine esercizio	150.000	0	31.621	102.384	284.005

Il fondo rischi su contribuiti regionali è istituito 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.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2020 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	1.600.037
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	325.313
Utilizzo nell'esercizio	201.944
Altre variazioni	(306.828)
Totale variazioni	(183.459)
Valore di fine esercizio	1.416.578

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

v.2.11.3

TECOPRESS S.P.A.

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).

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 31/12/2020 tale debito e ed il corrispondente credito di imposta ammontano a **€ 31.592.519,58**

Si sottolinea infine che i debiti vs fornitori di complessivi € 10.537.698 sono costituiti per € 1.415.348 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
Obbligazioni	0	0	0	0	0	0
Obbligazioni convertibili	1.750.000	(500.000)	1.250.000	500.000	750.000	0
Debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso banche	37.904.528	1.872.553	39.777.081	3.118.653	36.658.428	24.475.558
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0
Acconti	783.743	723.257	1.507.000	1.507.000	0	0
Debiti verso fornitori	16.156.937	(5.619.239)	10.537.698	10.537.698	0	0
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti tributari	269.079	(54.841)	214.238	154.669	59.569	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	554.418	92.195	646.613	646.613	0	0
Altri debiti	2.391.471	(342.948)	2.048.523	1.048.523	1.000.000	0
Totale debiti	59.810.176	(3.829.023)	55.981.153	17.513.156	38.467.997	24.475.558

Debiti verso banche

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti verso banche esig. entro esercizio	5.147.736	3.118.653	-2.029.083
Aperture credito			
Conti correnti passivi	1.003.054	1.129.981	126.927
Mutui	1.966.365	1.177.976	-788.389
Anticipi su crediti	2.178.317	636.495	-1.541.822
Altri debiti:			
- altri		174.201	174.201
b) Debiti verso banche esig. oltre esercizio	32.756.792	36.658.428	3.901.636
Aperture credito			
Conti correnti passivi	28.424.517	30.462.538	2.038.021

v.2.11.3

TECOPRESS S.P.A.

Mutui	4.332.275	6.195.890	1.863.615
Anticipi su crediti			
Altri debiti:			
- altri			
Totale debiti verso banche	37.904.528	39.777.081	1.872.553

Acconti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Acconti entro l'esercizio	783.743	1.507.000	723.257
Anticipi da clienti	783.743	1.507.000	723.257
Totale acconti	783.743	1.507.000	723.257

Debiti verso fornitori

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti v/fornitori entro l'esercizio	16.156.937	10.537.698	-5.619.239
Fornitori entro esercizio:	15.550.538	9.949.378	-5.601.160
- Fornitori Italia	9.266.509	8.348.699	-917.810
- Fornitori estero	154.607	185.331	30.724
- Fornitori con pagamento diretto da RER	6.129.422	1.415.348	-4.714.074
- altri			
Fatture da ricevere entro esercizio:	606.398	588.320	-18.078
- altri	606.398	588.320	-18.078
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	16.156.937	10.537.698	-5.619.239

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	213.777	-99.387	114.390

v.2.11.3

TECOPRESS S.P.A.

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori	55.302	-44.808	10.494
Erario c.to ritenute agenti			
Erario c.to ritenute altro			
Addizionale comunale			
Addizionale regionale			
Imposte sostitutive		89.354	89.354
Condoni e sanatorie			
Debiti per altre imposte			
Arrotondamento			
Totale debiti tributari	269.079	-54.841	214.238

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito verso Inps	390.624	471.189	80.565
Debiti verso Inail	57.804	36.717	-21.087
Debiti verso Enasarco			
Altri debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	105.989	138.707	32.718
Arrotondamento	1		-1
Totale debiti previd. e assicurativi	554.418	646.613	92.195

Altri debiti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Altri debiti entro l'esercizio	1.391.471	1.048.523	-342.948
Debiti verso dipendenti/assimilati	631.414	591.376	-40.038
Debiti verso amministratori e sindaci	200.000	300.000	100.000
Debiti verso soci			
Debiti verso obbligazionisti			
Debiti per note di credito da emettere			
Altri debiti:			
- altri	560.057	157.147	-402.910
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	2.391.471	2.048.523	-342.948

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	Europa	Totale
Obbligazioni	-	-	0
Obbligazioni convertibili	1.250.000	-	1.250.000
Debiti verso soci per finanziamenti	-	-	0
Debiti verso banche	39.777.081	-	39.777.081
Debiti verso altri finanziatori	-	-	0
Acconti	1.507.000	-	1.507.000
Debiti verso fornitori	10.204.485	333.213	10.537.698
Debiti rappresentati da titoli di credito	-	-	0
Debiti verso imprese controllate	-	-	0
Debiti verso imprese collegate	-	-	0
Debiti verso imprese controllanti	-	-	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	-	-	0
Debiti tributari	214.238	-	214.238
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	646.613	-	646.613
Altri debiti	2.048.523	-	2.048.523
Debiti	55.647.940	333.213	55.981.153

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 31/12/2020, 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 31/12/2020, 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	1.129.981	6.028.838	24.433.700	31.592.519
Cassa Risparmio Cento	315.789	2.052.632		2.368.421
BCC Brescia	165.690	656.866		822.556
Mutuo EmilBanca 13sime	200.523			200.523
Banca di Cambiano	96.716	641.438		738.154
BCC Brescia 2	255.989	1.473.455		1.729.443
Emil Banca anticipo fatture	143.268	779.641	41.858	964.768
Anticipo fatture e export	636.495			636.495
Debiti moratoria	174.200			174.200

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
Ratei passivi	93.615	96.650	190.265
Risconti passivi	37.709.461	(872.408)	36.837.053
Totale ratei e risconti passivi	37.803.076	(775.758)	37.027.318

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti passivi:	37.709.461	36.837.053	-872.408
- contributi sisma 2012	37.709.461	36.805.912	-903.549
- altri		31.141	31.141
Ratei passivi:	93.615	190.265	96.650

v.2.11.3

TECOPRESS S.P.A.

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
- Leasing	93.615	190.265	96.650
- su assicurazioni			
- ratei diversi			
- altri			
Totali	37.803.076	37.027.318	-775.758

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	36.258.939	28.025.386	-8.233.553	-22,71
Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti	-17.908	-752.110	-734.202	
Variazioni lavori in corso su ordinazione				
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni				
Altri ricavi e proventi	1.680.534	1.046.349	-634.185	-37,74
Totali	37.921.565	28.319.625	-9.601.940	

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

- contributi regionali a fronte del sisma per € 903.548,53;
- contributo Ricerca e Sviluppo per € 46.737,85;
- contributo energivori per € 56.103,61;
- credito di imposta beni strumentali per € 2.545,92;
- credito imposta sanificazione, € 9.801,00.

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
Pressofusioni	22.478.074
Stampi e altre lavorazioni	5.395.912
Affitti attivi e service	151.400
Totale	28.025.386

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
ITALIA	6.132.766

v.2.11.3

TECOPRESS S.P.A.

Area geografica	Valore esercizio corrente
ESTERO	21.892.620
Totale	28.025.386

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	12.544.489	9.729.350	-2.815.139	-22,44
Per servizi	15.416.186	11.317.764	-4.098.422	-26,59
Per godimento di beni di terzi	492.917	471.950	-20.967	-4,25
Per il personale:				
a) salari e stipendi	4.425.025	3.603.457	-821.568	-18,57
b) oneri sociali	1.648.589	1.346.915	-301.674	-18,30
c) trattamento di fine rapporto	348.683	325.313	-23.370	-6,70
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi	50.261	32.124	-18.137	-36,09
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	58.757	64.410	5.653	9,62
b) immobilizzazioni materiali	1.453.697	1.793.023	339.326	23,34
c) altre svalut.ni delle immobilizzazioni				
d) svalut.ni crediti att. circolante	27.388	30.788	3.400	12,41
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci	340.866	-392.003	-732.869	-215,00
Accantonamento per rischi				
Altri accantonamenti				
Oneri diversi di gestione	474.780	227.084	-247.696	-52,17
Arrotondamento				
Totali	37.281.638	28.550.175	-8.731.463	

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

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
Prestiti obbligazionari	64.988
Debiti verso banche	343.368
Altri	0
Totale	408.356

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					23	23
Interessi su finanziamenti						
Interessi da crediti commerciali						
Altri interessi attivi						
Utili spettanti ad associato in partecipazione di capitale/misto						
Altri proventi						
Totali					23	23

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	11.449	Contributo sisma
Contributo sisma SAL 2	243.377	Contributo sisma
Contributo sisma SAL 3	391.996	Contributo sisma
Contributo sisma SAL 4	70.623	Contributo sisma
Contributo sisma SAL 5	33.454	Contributo sisma
Contributo sisma SAL 6	69.134	Contributo sisma
Contributo sisma SAL 7-8	61.809	Contributo sisma
Contributo sisma SAL 9	21.706	Contributo sisma

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

Imposte sul reddito d'esercizio

La composizione della voce del Bilancio "Imposte sul reddito dell'esercizio" è esposta nella seguente tabella:

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Var. %	Esercizio corrente
Imposte correnti	20.934	-20.934	-100,00	
Totali	20.934	-20.934		

Fiscalità differita (art. 2427, punto 14 del Codice Civile)

Le attività per imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza degli esercizi successivi di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare e sono relative alla rilevazione del mark to market negativo sugli strumenti derivati di copertura.

Non sono state invece rilevate imposte anticipate in conseguenza delle perdite fiscali in quanto, in considerazione della rilevanza degli importi delle stesse, non sussiste ragionevole certezza in un orizzonte di tempo prevedibile di un reddito imponibile tale da assorbirle.

In deroga al principio generale ed in ottemperanza al disposto dell'OIC 25, non sono state contabilizzate imposte differite relative alla riserva da rivalutazione in sospensione di imposta, essendovi scarse probabilità di distribuire la riserva stessa ai soci.

Di seguito viene esposto un prospetto contenente la descrizione delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite ed anticipate, specificandone il relativo ammontare, l'aliquota di imposta applicata, l'effetto fiscale, gli importi accreditati o addebitati a conto economico e le voci escluse dal computo, con riferimento sia all'esercizio corrente che all'esercizio precedente.

Voce	Esercizio precedente		Variazioni dell'esercizio		Esercizio corrente	
	IRES	IRAP	IRES	IRAP	IRES	IRAP
IMPOSTE ANTICIPATE	Ammontare delle differenze temporanee					
Spese manutenzioni eccedenti						
Spese pubblicità e propaganda						
Spese studi e ricerche						
Emolumenti amministratori non corrisposti						
Perdite su cambi						
Accantonamento a fondi svalutazione crediti						
Interessi passivi non dedotti ed eccedenza ROL						
Amm.to avviamento e marchi						
Strumenti derivati di copertura	44.073		-12.452		31.621	

v.2.11.3

TECOPRESS S.P.A.

Voce	Esercizio precedente		Variazioni dell'esercizio		Esercizio corrente	
	IRES	IRAP	IRES	IRAP	IRES	IRAP
Totale differenze temporanee deducibili	44.073		-12.452		31.621	
Perdite fiscali						
Aliquote IRES e IRAP	24,00	3,90			24,00	3,90
Crediti per imposte anticipate	10.578		-2.989		7.589	
IMPOSTE DIFFERITE	Ammontare delle differenze temporanee					
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	10.578		-2.989		7.589	
Totali imposte anticipate (imposte differite) nette	10.578		-2.989		7.589	
- imputate a Conto economico						
- imputate a Patrimonio netto			-2.989			
Perdite fiscali non considerate per calcolo imposte anticipate						

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	0	0
Totale differenze temporanee imponibili	0	0
Differenze temporanee nette	0	0

v.2.11.3

TECOPRESS S.P.A.

	IRES	IRAP
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(10.578)	0
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	2.989	0
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(7.589)	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.

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	-638.883	
Onere fiscale teorico %	24	
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	6.458	
- spese autovetture	19.189	
- sopravvenienze passive		
- spese telefoniche	3.962	

v.2.11.3

TECOPRESS S.P.A.

Descrizione	Valore	Imposte
- multe e ammende		
- costi indeducibili	48.232	
- interessi indeducibili	227.588	
- contributo sanificazione- contributo sanificazione	-9.801	
- deduzione IRAP		
- contributi (sima) non tassati	-952.832	
- agevolazione previdenza complementare	-12.151	
- Super-iperammortamenti	-443.725	
Totale	-1.113.080	
Imponibile IRES	-1.651.963	
Maggiorazione IRES - Imposte correnti		
IRES corrente per l'esercizio		
Quadratura IRES calcolata - IRES bilancio		-396.471

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)	5.108.047	
Costi non rilevanti ai fini IRAP:		
- quota interessi canonici leasing	260.800	
- IMU	16.146	
- costi co.co.pro. e coll. occasionali	451.217	
- perdite su crediti		
- altre voci		
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP:		
- altre voci		
Totale	5.836.210	
Onere fiscale teorico %	3,90	227.612
Deduzioni:		
- INAIL	145.872	
- Contributi previdenziali e costo residuo	4.967.467	
- Spese per apprendisti, add. ricerca e sviluppo		
- Contributi non tassati	962.633	
Totale	6.075.972	
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
- altre voci		
Totale		

v.2.11.3

TECOPRESS S.P.A.

Descrizione	Valore	Imposte
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		
Imponibile IRAP	-239.762	
IRAP corrente per l'esercizio		
Quadratura IRAP calcolata - IRAP bilancio		-9.351

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	-638.883	24,00	214.424	24,00
Maggiorazione IRES				
Effetto delle variazioni in aumento (in diminuzione) rispetto all'aliquota principale				
Redditi esenti	-952.832	35,79	-960.532	-107,51
Dividendi				
Costi indeducibili	415.117	-15,59	210.347	23,54
Altre differenze permanenti	-465.564	17,49	-461.424	-51,65
Aliquota fiscale media effettiva		61,69		-111,62

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 determinata principalmente dalla perdita di esercizio.

- Flusso finanziario dell'attività di investimento

Nel corso del presente esercizio gli investimenti si sono ridotti in maniera consistente anche a causa della pandemia

- Flusso finanziario dell'attività di finanziamento

Vi è stato un decremento pari a Euro 2.818.371

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 31/12/2020.

	Numero medio
Dirigenti	0
Quadri	4
Impiegati	30
Operai	123
Altri dipendenti	0
Totale Dipendenti	157

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 31/12/2020, come richiesto dal punto 16 dell'art. 2427 del Codice Civile.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	400.000	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
Totale	120.000	120.000	120.000	120.000

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	1.250.000	
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, non vi sono fatti di rilievo da segnalare dopo la chiusura dell'esercizio oltre al perdurare dello stato di incertezza legato alla pandemia da Covid 19.

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	-31.621	-44.073		12.452	Copertura tassi	3.000.000

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 € 903.548,53;
- Contributo Ricerca e Sviluppo per € 46.737,85;
- Contributo in conto esercizio come credito di imposta per le spese di sanificazione Covid € 9.801;
- Contributo "energivori": Agevolazioni a favore delle imprese a forte consumo di energia elettrica per € 56.103,61, data concessione 28/01/2020;
- Regolamento per i fondi interprofessionali per la formazione continua per la concessioni di aiuti di stato esentati ai sensi del regolamento CE n.651/2014 e in regime de minimis ai sensi del regolamento CE n.1407 /2013 per € 9.018,29, data concessione 21/05/2020;
- Decreto 7 settembre 2016 "Riforma degli strumenti finanziari a sostegno dell'internazionalizzazione delle imprese, a valere sul fondo rotativo 394/1981", importo nominale €550.000,00 elemento di aiuto € 35.999,00;

- Bando per la concessione di contributi a sostegno della ripartenza in sicurezza delle imprese dopo l'emergenza COVID-19: contributo in conto interessi per € 1.436,49 data concessione 16/11/2020;
Si precisa che i contributi in conto/impianti sono contabilizzati per competenza mentre i contributi in conto esercizio sulla base della ragionevole certezza del diritto alla percezione del contributo stesso.

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 di coprire la perdita di esercizio con la riserva straordinaria.

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 Covid 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, 03 luglio 2021

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 2021

Il giorno 20 Luglio 2021, 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 29 giugno 2021, l'assemblea ordinaria per discutere e deliberare sul seguente:

ordine del giorno

1. Bilancio d'esercizio al 31/12/2020; Relazione sulla gestione e Relazione del Collegio Sindacale; delibere inerenti e conseguenti.
2. Rinnovo cariche sociali.

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 31/12/2020; 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 31/12/2020, 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.

Rinnovo cariche sociali

In relazione al secondo punto posto all'ordine del giorno, Il Presidente fa presente che alla data della presente assemblea scade l'organo amministrativo e si rende quindi necessario il rinnovo dello stesso.

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 31/12/2020 così come predisposto dal Consiglio di Amministrazione
- di approvare la proposta di copertura della perdita di esercizio come illustrato nella Nota integrativa.
- Di rinnovare il consiglio di amministrazione nelle persone di:
 - Sig. Dondi Enzo, nato a Cento il 18/10/1937 e ivi residente in Via Santa Liberata n.6, CF: DNDNZE37R18C469R, Consigliere;
 - Sig. Dondi Federico, nato a Cento il 03/05/1978 e ivi residente in Via Santa Liberata n.6, CF: DNDFRC78E03C469R, Consigliere e Presidente del Consiglio di Amministrazione;
 - Sig. Dondi Sergio, nato a Cento il 23/07/1942 e ivi residente in Via Pirandello n.15, CF: DNDSRG42L23C469R, Consigliere;Il consiglio di amministrazione così composto rimarrà in carica per tre esercizi e scadrà alla data dell'Assemblea convocata per l'approvazione del bilancio relativo all'esercizio 2023.
- di confermare il compenso attuale attribuito all'intero Consiglio di Amministrazione ed ai singoli Consiglieri.
- 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 11:30, 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 31/12/2020

Signori Azionisti,

a corredo del bilancio di esercizio relativo al periodo chiuso al 31/12/2020 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 delle leghe leggere.

Dall'esercizio precedente sono intervenute le seguenti modifiche nella struttura del gruppo:

- è stata acquisita la partecipazione nella società Sla Tecopress S.A. de CV con sede legale in Messico, pari al 10% del capitale.

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 una perdita di Euro 648.684. Il principale fattore che ha influenzato il risultato di esercizio è il calo di fatturato determinato dalla pandemia da Covid 19 che ha colpito sia il mercato interno che quello estero con modalità e velocità diverse creando enormi difficoltà organizzative e lavorative.

Il margine operativo lordo si è mantenuto su livelli soddisfacenti ma ciò non è stato sufficiente per sostenere la redditività operativa. Al contempo l'incremento degli ammortamenti legati agli investimenti dell'esercizio ed ai beni entrati in funzione nell'esercizio stesso ha determinato un ulteriore peggioramento del risultato di 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	51.535.764	-567.157	50.968.607
Attivo circolante	54.030.608	-1.897.331	52.133.277
Ratei e risconti	113.244	-36.310	76.934
TOTALE ATTIVO	105.679.616	-2.500.798	103.178.818
Patrimonio netto:	6.219.870	2.249.894	8.469.764
- di cui utile (perdita) di esercizio	193.490	-842.174	-648.684
Fondi rischi ed oneri futuri	246.457	37.548	284.005
TFR	1.600.037	-183.459	1.416.578
Debiti a breve termine	24.553.384	-7.040.228	17.513.156
Debiti a lungo termine	35.256.792	3.211.205	38.467.997
Ratei e risconti	37.803.076	-775.758	37.027.318
TOTALE PASSIVO	105.679.616	-2.500.798	103.178.818

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Ricavi della gestione caratteristica	36.258.939		28.025.386	
Variazioni rimanenze prodotti in lavorazione, semilavorati, finiti e incremento immobilizzazioni	-17.908	-0,05	-752.110	-2,68
Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	12.885.355	35,54	9.337.347	33,32
Costi per servizi e godimento beni di terzi	15.909.103	43,88	11.789.714	42,07
VALORE AGGIUNTO	7.446.573	20,54	6.146.215	21,93
Ricavi della gestione accessoria	1.680.534	4,63	1.036.548	3,70
Costo del lavoro	6.472.558	17,85	5.307.809	18,94
Altri costi operativi	474.780	1,31	227.084	0,81
MARGINE OPERATIVO LORDO	2.179.769	6,01	1.647.870	5,88
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	1.539.842	4,25	1.888.221	6,74
RISULTATO OPERATIVO	639.927	1,76	-240.351	-0,86
Proventi e oneri finanziari e rettifiche di valore di attività e passività finanziarie	-425.503	-1,17	-408.333	-1,46
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	214.424	0,59	-648.684	-2,31
Imposte sul reddito	20.934	0,06		
Utile (perdita) dell'esercizio	193.490	0,53	-648.684	-2,31

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'esercizio chiuso è stato contrassegnato 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.). La principale causa di tale andamento è stata la pandemia generata dalla diffusione del virus COVID-19.

Il settore in cui opera la società ha subito una flessione di circa 30%, in linea con registrato dalla Vostra società. Nell'ultimo quadrimestre, tuttavia, abbiamo assistito ad una crescita, rispetto ai mesi precedenti, che ci fa ben sperare in un 2021 "ante pandemia".

POLITICHE DI MERCATO

Il mercato di riferimento della Vostra società è quello dell'automotive; nel corso dell'anno, nonostante la pandemia, la società è riuscita ad acquisire un importante lavoro da una grossa casa automobilistica.

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	7.694.652	-1.561.886	100,00	6.132.766
ESTERO	28.564.287	-6.671.634	100,00	21.892.653
Arrotondamento				Fare clic qui per immettere testo.
Totale	36.258.939	-8.233.520		28.385.419

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 struttura aziendale tramite l'effettuazione di nuovi investimenti in impianti e macchinari; dal punto di vista del personale dipendente abbiamo utilizzato gli ammortizzatori sociali fino ad agosto data oltre la quale la società non ne ha più fatto uso.

POLITICA DEGLI INVESTIMENTI

Gli investimenti effettuati nell'esercizio sono di seguito schematizzati:

Investimenti in immobilizzazioni immateriali	Acquisizioni dell'esercizio
Ricerca, sviluppo e pubblicità	
Diritti brevetti industriali	41.425
Concessioni, licenze, marchi	
Immobilizzazioni in corso e acconti	
Altre immobilizzazioni immateriali	
TOTALE	41425

Investimenti in immobilizzazioni materiali	Acquisizioni dell'esercizio
---------------------------------------------------	------------------------------------

Investimenti in immobilizzazioni materiali	Acquisizioni dell'esercizio
Terreni e fabbricati	8.000
Impianti e macchinari	2.706.371
Attrezzature industriali e commerciali	108.109
Immobilizzazioni in corso e acconti	2.751.988
Altri beni	66.232
TOTALE	5.640.700

Investimenti in immobilizzazioni finanziarie	Acquisizioni dell'esercizio
Partecipazioni	5.246
Altri titoli	
TOTALE	5246

Relativamente ai beni di seguito elencati l'impresa ha usufruito della rivalutazione prevista all'art. 110 della legge 126/2020. Il valore è stato determinato mediante perizia di stima redatta dal Prof. Marco David in data 02/07/2021 che ha individuato un valore pari a € 4.423.000. Sulla base delle informazioni in nostro possesso riteniamo detto valore recuperabile attraverso l'uso.

Categoria	Costo storico €	residuo da amm.re al 31/12/2020	Valore stimato
attrezzature	€ 20.658,28	€ -	€ 5.000
costruzioni leggere	€ 33.600,00	€ 15.120,00	€ 22.700
forni	€ 428.959,41	€ 6.973,70	€ 60.000
impianti	€ 28.000,00	€ 15.400,00	€ 17.400
impianti specifici	€ 157.594,30	€ 65.697,94	€ 107.900
macchine operatrici	€ 9.243.984,55	€ 1.319.781,95	€ 4.160.100
mezzi di trasporto interni	€ 36.151,98	€ -	€ 2.800
sistema informatico	€ 105.000,00	€ -	€ 14.600
strumenti di controllo	€ 138.142,00	€ 21.555,00	€ 32.500
Sommano:	€ 10.192.090,51	€ 1.444.528,59	€ 4.423.000

ASPETTI FINANZIARI DELLA GESTIONE

Si fornisce di seguito il prospetto della Posizione Finanziaria Netta.

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
a) Attività a breve			
Depositi bancari	406.264	830.037	1.236.301
Danaro ed altri valori in cassa	514	-482	32
Azioni ed obbligazioni non immob.			
Crediti finanziari entro i 12 mesi			

Altre attività a breve			
DISPONIBILITA' LIQUIDE E TITOLI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE	406.778	829.555	1.236.333
b) Passività a breve			
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro 12 mesi)	250.000	250.000	500.000
Debiti verso banche (entro 12 mesi)	5.147.736	-2.029.083	3.118.653
Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi)			
Altre passività a breve			
DEBITI FINANZIARI A BREVE TERMINE	5.397.736	-1.779.083	3.618.653
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI BREVE PERIODO	-4.990.958	2.608.638	-2.382.320
c) Attività di medio/lungo termine			
Crediti finanziari oltre i 12 mesi			
Altri crediti non commerciali			
TOTALE ATTIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE			
d) Passività di medio/lungo termine			
Obbligazioni e obbligazioni convert.(oltre 12 mesi)	1.500.000	-750.000	750.000
Debiti verso banche (oltre 12 mesi)	32.756.792	3.901.636	36.658.428
Debiti verso altri finanz. (oltre 12 mesi)			
Altre passività a medio/lungo periodo			
TOTALE PASSIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE	34.256.792	3.151.636	37.408.428
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI MEDIO E LUNGO TERMINE	-34.256.792	-3.151.636	-37.408.428
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA	-39.247.750	-542.998	-39.790.748

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	1.236.333	1,20
Liquidità differite	43.136.595	41,81
Disponibilità di magazzino	7.837.283	7,60
Totale attivo corrente	52.210.211	50,60
Immobilizzazioni immateriali	242.753	0,24
Immobilizzazioni materiali	50.718.026	49,16
Immobilizzazioni finanziarie	7.828	0,01
Totale attivo immobilizzato	50.968.607	49,40
TOTALE IMPIEGHI	103.178.818	100,00

Fonti	Valori	% sulle fonti
Passività correnti	54.540.474	52,86
Passività consolidate	40.168.580	38,93
Totale capitale di terzi	94.709.054	91,79
Capitale sociale	120.000	0,12
Riserve e utili (perdite) a nuovo	8.998.448	8,72
Utile (perdita) d'esercizio	-648.684	-0,63
Totale capitale proprio	8.469.764	8,21
TOTALE FONTI	103.178.818	100,00

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
Quoziente primario di struttura	L'indice misura la capacità della struttura finanziaria aziendale di coprire impieghi a lungo termine con mezzi propri.	0,12	0,17	
----- Patrimonio Netto				
----- Immobilizzazioni				

Indici di struttura	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
esercizio				
Quoziente secondario di struttura		0,84	0,95	
$\frac{\text{Patrimonio Netto} + \text{Pass. consolidate}}{\text{Immobilizzazioni esercizio}}$	L'indice misura la capacità della struttura finanziaria aziendale di coprire impieghi a lungo termine con fonti a lungo termine.			

Indici patrimoniali e finanziari	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Leverage (dipendenza finanz.)		16,99	12,18	
$\frac{\text{Capitale Investito}}{\text{Patrimonio Netto}}$	L'indice misura l'intensità del ricorso all'indebitamento per la copertura del capitale investito.			
Elasticità degli impieghi		51,23	50,60	
$\frac{\text{Attivo circolante}}{\text{Capitale investito}}$	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.			
Quoziente di indebitamento complessivo		15,99	11,18	
$\frac{\text{Mezzi di terzi}}{\text{Patrimonio Netto}}$	Esprime il grado di equilibrio delle fonti finanziarie.			

Indici gestionali	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Rendimento del personale		5,60	5,28	
$\frac{\text{Ricavi netti esercizio}}{\text{Costo del personale esercizio}}$	L'indice espone la produttività del personale, misurata nel rapporto tra ricavi netti e costo del personale.			
Rotazione dei debiti		207	179	
$\frac{\text{Debiti vs. Fornitori} * 365}{\text{Acquisti dell'esercizio}}$	L'indice misura in giorni la dilazione commerciale ricevuta dai fornitori.			
Rotazione dei crediti		57	80	
$\frac{\text{Crediti vs. Clienti} * 365}{\text{Ricavi netti dell'esercizio}}$	L'indice misura in giorni la dilazione commerciale offerta ai clienti.			

Indici di liquidità	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
---------------------	-------------	-------------------	-----------------	----------

Indici di liquidità	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Indice di durata del magazzino - merci e materie prime		89	133	
Scorte medie merci e materie prime * 365 ----- Consumi dell'esercizio	L'indice esprime la durata media della giacenza di materie prime e merci di magazzino.			
Indice di durata del magazzino - semilavorati e prodotti finiti		59	72	
Scorte medie semilavor. e prod. finiti * 365 ----- Ricavi dell'esercizio	L'indice esprime la durata media della giacenza di semilavorati e prodotti finiti di magazzino.			
Quoziente di disponibilità	L'indice misura il grado di copertura dei debiti a breve mediante attività presumibilmente realizzabili nel breve periodo e smobilizzo del magazzino.	0,41	0,40	
Attivo corrente ----- Passivo corrente				
Quoziente di tesoreria	L'indice misura il grado di copertura dei debiti a breve mediante attività presumibilmente realizzabili nel breve periodo.	0,28	0,25	
Liq imm. + Liq diff. ----- Passivo corrente				

Indici di redditività	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Return on debt (R.O.D.)	L'indice misura la remunerazione in % dei finanziatori esterni, espressa dagli interessi passivi maturati nel corso dell'esercizio sui debiti onerosi.	1,08	1,00	
Oneri finanziari es. ----- Debiti onerosi es.				
Return on sales (R.O.S.)	L'indice misura l'efficienza operativa in % della gestione corrente caratteristica rispetto alle vendite.	1,76	-0,86	
Risultato operativo es. ----- Ricavi netti es.				
Return on investment (R.O.I.)	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.	0,61	-0,23	
Risultato operativo ----- Capitale investito es.				
Return on Equity (R.O.E.)	L'indice offre una misurazione sintetica in % dell'economicità globale della gestione aziendale nel suo complesso e della capacità di remunerare il capitale proprio.	3,11	-7,66	
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'uso 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.

In particolare nel corso dell'esercizio sono state assunte le seguenti iniziative:

- adozione di tutte le misure di sicurezza previste per il contenimento della diffusione del COVID-19, compresa l'adozione dello *smart working*, ove possibile;
- aggiornamento del documento aziendale di Valutazione dei Rischi;

INFORTUNI

Nonostante il notevole sforzo messo in atto, nell'esercizio si sono verificati n.7 infortuni non gravi.

CONTENZIOSO

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

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).

Nell'ambito dei rischi di impresa, i principali rischi identificati, monitorati e gestiti dalla società sono i seguenti:

- rischi dipendenti da variabili esogene;
- rischio legato alla competitività;
- rischi legati alla domanda/ciclo macroeconomico;
- rischio legato alla gestione finanziaria;
- rischi legati ad attentati / calamità naturali / eventi atmosferici / epidemie o incidenti gravi;
- rischio legato alla dipendenza da fornitori chiave.

RISCHI DIPENDENTI DA VARIABILI ESOGENE

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 dalle variazioni della variabile esogena citata (materie prime), si segnala che le relative fluttuazioni sono regolate dai contratti con i clienti/fornitori.

RISCHI LEGATI AD ATTENTATI / CALAMITÀ NATURALI / EVENTI ATMOSFERICI / EPIDEMIE O INCIDENTI GRAVI

Il verificarsi di calamità naturali, epidemie e attentati possono costituire un rischio per la società ed è per questa che si copre assicurando la maggior parte dei rischi avvalendosi delle migliori compagnie assicurative

RISCHIO LEGATO ALLA DIPENDENZA DA FORNITORI CHIAVE

La società si avvale di diverse catene di fornitura, a meno di "obbligo" dettate dalla filiera richiesta espressamente dal cliente finale, questo per rendere concorrenziali, a parità di qualità e servizio, i vari fornitori oltre che come back up qualora dovessero sorgere problemi a casa del fornitore.

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 31.12.2020 il fair value ammontava a € -31.620,90 e il presumibile valore di smobilizzo a € -31.937,11.

ATTIVITÀ DI RICERCA E SVILUPPO

La società nel corso dell'esercizio 2020 ha portato avanti attività precompetitive a carattere innovativo, indirizzando i propri sforzi in particolare sui seguenti progetti:

- Attività 1** PROGETTO DI R&D SVOLTOSI ATTRAVERSO ANALISI SPERIMENTALI, PROGETTAZIONE E TEST, FINALIZZATE AD INDIVIDUARE CRITICITÀ E SVILUPPARE METODI MIGLIORATIVI ALL'INTERNO DEI PROCESSI DI PRESSOFUSIONE DI LEGHE IN ALLUMINIO: - ANALISI POROSITÀ SOTTO PELLE NEI BASAMENTI MOTORE CON METODO ULTRASONORO - ANALISI PERDITE NEI BASAMENTI MOTORE MEDIANTE PROVE ARIA-ACQUA - NUOVA CENTRALINA IDRAULICA PER COLLAUDO CILINDRI OLEODINAMICI - AUTOMAZIONE PROGRAMMI ROBOT PRESSOFUSIONE - TASSELLI TEXER SPECIALI DA TECNOLOGIA SLM
- Attività 2** PROGETTO DI INNOVAZIONE TECNOLOGICA PER LA MESSA A PUNTO DI INNOVATIVE SOLUZIONI TECNICO/FUNZIONALI DA IMPLEMENTARE NEL PROPRIO PROCESSO PRODUTTIVO DI PRESSOFUSIONE DI LEGHE DI ALLUMINIO: - CONNESSIONI RAPIDE IMPIANTI IDRICI DELLO STAMPO
- Attività 3** PROGETTO DI INNOVAZIONE TECNOLOGICA 4.0 PER LA MESSA A PUNTO DI INNOVATIVE SOLUZIONI DIGITALI DA IMPLEMENTARE NEL PROPRIO PROCESSO PRODUTTIVO DI PRESSOFUSIONE DI LEGHE DI ALLUMINIO: - NUOVI STRUMENTI DI POWER BI - INTEGRAZIONE ED INTERCONNESSIONE IMPIANTI - NUOVO SISTEMA PER SCHEDULAZIONE PRODUZIONE E CAMBIO STAMPO - SISTEMA DI CONTROLLO TEMPERATURA SOLAIO REPARTO FORNI
- Attività 4** PROGETTO DI INNOVAZIONE TECNOLOGICA GREEN PER LA MESSA A PUNTO DI INNOVATIVE SOLUZIONI ECOSOSTENIBILI DA IMPLEMENTARE NEL PROPRIO PROCESSO PRODUTTIVO DI PRESSOFUSIONE DI LEGHE DI ALLUMINIO: - NUOVI UGELLI DI SOFFIATURA - NUOVA CENTRALE PER LA PRODUZIONE DI AZOTO - NUOVA TECNOLOGIA FORNO FUSORE

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 pari a €uro **439.168,19**, di cui ammissibili €uro **436.295,66**, su cui intende accedere ai benefici previsti dal Credito d'imposta per attività di ricerca, sviluppo, innovazione tecnologica, design ed ideazione estetica ai sensi dell'Art. 1, commi 198 - 209 della Legge 27 dicembre 2019, n. 160.

Confidiamo che l'esito positivo di tali attività precompetitive possa generare un rafforzamento competitivo della società con ricadute economiche favorevoli.

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, comunichiamo 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., comunichiamo 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
- Sanificazione periodica di tutti gli ambienti di lavoro
- Regolamentazione dell'accesso da parte di terzi all'interno degli uffici e/o aree di produzione.

In base alle informazioni a disposizione e con la scorta dei bilanci di verifica infrannuali si può ragionevolmente prevedere che nel nuovo esercizio si realizzerà una crescita del fatturato anche oltre i livelli ante pandemia. Ciò comporterà benefici risultati anche in termini finanziari e patrimoniali.

DILAZIONE DEI TERMINI DI APPROVAZIONE DEL BILANCIO

Ci si è avvalsi del maggior termine di centottanta giorni dalla chiusura dell'esercizio per la convocazione dell'assemblea che approva il bilancio, ai sensi di quanto previsto dall'art.106 comma 1 DL 18/2020, in deroga all'art.2478-bis c.c..

RINNOVO ORGANI SOCIALI

Signori Azionisti,
con l'approvazione del bilancio al 31/12/2020 scade il Consiglio di Amministrazione. Vi invitiamo pertanto, ai sensi dello Statuto, a voler provvedere alla nomina del Consiglio di Amministrazione, previa determinazione del numero dei componenti.

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 AGLI AZIONISTI

Agli azionisti della società TECOPRESS SPA.

Premessa

Il collegio sindacale nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 e ss. c.c. sia quelle previste dall'art. 2409-bis c.c.

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, c.c.*".

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 del bilancio d'esercizio della Società TECOPRESS SPA, costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2020, 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 2020, 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. 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 mio giudizio

Responsabilità degli Amministratori e del sindaco unico 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 tenuto 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 mie 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

Giudizio ai sensi dell'art. 14, comma 2, lettera e), del D.Lgs. 39/10

Gli Amministratori della Società TECOPRESS SPA sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione al 31 dicembre 2020, 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) 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio della Società TECOPRESS SPA al 31 dicembre 2020 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 Società al 31 dicembre 2020 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, comma 2, lettera e), del D.Lgs. 39/10, 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, c.c.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 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 degli artt. 2403 e ss. c.c.

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

Abbiamo partecipato alle assemblee degli azionisti ed abbiamo incontrato il 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 in particolare sul perdurare degli impatti prodotti dall'emergenza sanitaria Covid-19 anche nei primi mesi dell'esercizio 2021 e sui fattori di rischio e sulle incertezze significative relative alla continuità aziendale nonché ai piani aziendali predisposti per far fronte a tali rischi ed incertezze, 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 e in ordine alle misure adottate dall'organo amministrativo per fronteggiare la situazione emergenziale da Covid-19, 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, anche con riferimento agli impatti dell'emergenza da Covid-19 sui sistemi informatici e telematici, 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 c.c.

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal collegio pareri previsti dalla legge.

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, c.c.

In considerazione della deroga contenuta nell'art. 106, comma primo, del D.L. 17 marzo 2020, n. 18 convertito, con modificazioni, dalla legge 24 aprile 2020, n. 27 e successive integrazioni, l'assemblea ordinaria per l'approvazione del bilancio è stata convocata entro il maggior termine di 180 giorni dalla

chiusura dell'esercizio.

Quanto alla rivalutazione dei beni effettuata ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 11, comma 3, della L. 21 novembre 2000, n. 342, richiamato dall'art. 110, commi 1-7 della L. 13 ottobre 2020, n.126 di conversione con modificazioni del D.L. 14 agosto 2020 n.104, attesto che la stessa non eccede il valore effettivamente attribuibile ai beni medesimi come determinato ai sensi dell'art. 11, comma 2, della stessa L. 21 novembre 2000,n. 342.

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, invitiamo gli azionisti ad approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020, così come redatto dagli Amministratori.

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

Cento, 07 luglio 2021

Il Collegio Sindacale

Stefano Borghi

Erika Battistini

Roberta Donato

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.