

711 - BILANCIO ORDINARIO D'ESERCIZIO

Data chiusura esercizio 31/12/2021

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	56
Capitolo 3 - RELAZIONE GESTIONE	59
Capitolo 4 - RELAZIONE SINDACI	70

TECOPRESS S.P.A.

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

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.2.13.0

TECOPRESS S.P.A.

Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
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	111.647	146.697
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0
5) avviamento	0	0
6) immobilizzazioni in corso e acconti	175.736	0
7) altre	70.280	96.056
Totale immobilizzazioni immateriali	357.663	242.753
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	28.017	34.490
2) impianti e macchinario	29.128.141	7.821.346
3) attrezzature industriali e commerciali	186.353	209.797
4) altri beni	360.458	194.763
5) immobilizzazioni in corso e acconti	20.880.372	42.457.630
Totale immobilizzazioni materiali	50.583.341	50.718.026
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	7.828
Totale partecipazioni	7.828	7.828
3) altri titoli	0	0
4) strumenti finanziari derivati attivi	0	0
Totale immobilizzazioni finanziarie	7.828	7.828
Totale immobilizzazioni (B)	50.948.832	50.968.607
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	3.605.040	2.687.909
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	4.048.541	3.911.489
3) lavori in corso su ordinazione	0	0
4) prodotti finiti e merci	2.965.992	1.237.885
5) acconti	0	0
Totale rimanenze	10.619.573	7.837.283
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	9.398.886	6.060.580
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	91.403
Totale crediti verso clienti	9.398.886	6.151.983
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-

v.2.13.0

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	1.907.098	1.306.860
esigibili oltre l'esercizio successivo	31.335.311	30.517.381
Totale crediti tributari	33.242.409	31.824.241
5-ter) imposte anticipate	0	7.589
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.559.328	5.085.649
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti verso altri	3.559.328	5.085.649
Totale crediti	46.200.623	43.069.462
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	480.056	1.236.301
2) assegni	0	0
3) danaro e valori in cassa	560	32
Totale disponibilità liquide	480.616	1.236.333
Totale attivo circolante (C)	57.300.812	52.143.078
D) Ratei e risconti	187.634	76.934
Totale attivo	108.437.278	103.188.619
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	2.889.117
IV - Riserva legale	25.000	25.000
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	911.898	1.550.782
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.2.13.0

TECOPRESS S.P.A.

Varie altre riserve	4.557.583	4.557.581
Totale altre riserve	5.469.481	6.108.363
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	(24.032)
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.687.409	(638.883)
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	10.191.007	8.479.565
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	200.000	150.000
2) per imposte, anche differite	0	0
3) strumenti finanziari derivati passivi	0	31.621
4) altri	102.384	102.384
Totale fondi per rischi ed oneri	302.384	284.005
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.248.164	1.416.578
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	500.000
esigibili oltre l'esercizio successivo	250.000	750.000
Totale obbligazioni convertibili	750.000	1.250.000
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	10.791.699	3.118.653
esigibili oltre l'esercizio successivo	31.160.391	36.658.428
Totale debiti verso banche	41.952.090	39.777.081
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	2.170.390	1.507.000
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale acconti	2.170.390	1.507.000
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	13.594.045	10.537.698
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso fornitori	13.594.045	10.537.698
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.2.13.0

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	280.604	154.669
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	59.569
Totale debiti tributari	280.604	214.238
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	297.773	646.613
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	297.773	646.613
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.485.660	1.048.523
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.000.000	1.000.000
Totale altri debiti	2.485.660	2.048.523
Totale debiti	61.530.562	55.981.153
E) Ratei e risconti	35.165.161	37.027.318
Totale passivo	108.437.278	103.188.619

v.2.13.0

TECOPRESS S.P.A.

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	48.552.699	28.025.386
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	1.865.158	(752.110)
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	2.518.975	112.642
altri	0	933.707
Totale altri ricavi e proventi	2.518.975	1.046.349
Totale valore della produzione	52.936.832	28.319.625
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	21.463.881	9.729.350
7) per servizi	17.974.904	11.317.764
8) per godimento di beni di terzi	236.641	471.950
9) per il personale		
a) salari e stipendi	5.163.933	3.603.457
b) oneri sociali	1.557.472	1.346.915
c) trattamento di fine rapporto	395.383	325.313
e) altri costi	0	32.124
Totale costi per il personale	7.116.788	5.307.809
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	64.467	64.410
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	4.487.133	1.793.023
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	47.748	30.788
Totale ammortamenti e svalutazioni	4.599.348	1.888.221
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(917.131)	(392.003)
14) oneri diversi di gestione	84.473	227.084
Totale costi della produzione	50.558.904	28.550.175
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	2.377.928	(230.550)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	0	23
Totale proventi diversi dai precedenti	0	23
Totale altri proventi finanziari	0	23
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	635.576	408.356
Totale interessi e altri oneri finanziari	635.576	408.356
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(635.576)	(408.333)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	1.742.352	(638.883)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	54.943	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	54.943	0
21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.687.409	(638.883)

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2021	31-12-2020
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	1.687.409	(638.883)
Imposte sul reddito	54.943	0
Interessi passivi/(attivi)	635.576	408.333
(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	2.377.928	(230.550)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	47.748	80.788
Ammortamenti delle immobilizzazioni	4.551.600	1.857.433
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	395.383	325.313
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	4.994.731	2.263.534
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	7.372.659	2.032.984
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(2.782.290)	360.108
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(3.294.651)	(532.764)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	3.056.347	(5.619.239)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(110.700)	36.310
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(1.862.157)	(775.758)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	878.852	3.542.706
Totale variazioni del capitale circolante netto	(4.114.599)	(2.988.637)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	3.258.060	(955.653)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(635.576)	(408.333)
(Imposte sul reddito pagate)	0	(266.090)
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	18.379	(12.452)
Altri incassi/(pagamenti)	(563.797)	(508.772)
Totale altre rettifiche	(1.180.994)	(1.195.647)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	2.077.066	(2.151.300)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(4.352.448)	(1.243.605)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(179.377)	(41.425)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	(5.246)
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0

v.2.13.0

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)	(4.531.825)	(1.290.276)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	7.673.046	(2.029.083)
Accensione finanziamenti	(5.998.037)	3.401.636
(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)	24.033	2.898.578
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	1.699.042	4.271.131
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(755.717)	829.555
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.236.301	406.264
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	32	514
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.236.333	406.778
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	480.056	1.236.301
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	560	32
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	480.616	1.236.333
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021

Nota integrativa, parte iniziale

Principi di redazione

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Egredi 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 e il successivo esercizio 2021. Il termine è slittato al 31 marzo 2022.

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2021, 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 per la diffusione del COVID-19. In considerazione degli interventi prontamente attuati dalla società funzionali a contrastare i vari rischi i risultati evidenziano 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 trascorso.

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, e nel caso in cui la compensazione sia ammessa dalla legge, sono indicati, nella presente nota, gli importi lordi oggetto di compensazione.

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.

Descrizione	Aliquote o criteri applicati
Software	10-20%
Manutenzioni su beni di terzi	12%

v.2.13.0

TECOPRESS S.P.A.

Descrizione	Aliquote o criteri applicati
Diritti di brevetto industr. e utilizz. opere dell'ingegno	
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	
Avviamento	
Altre immobilizzazioni immateriali:	

I diritti di brevetto industriale ed i diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno sono ammortizzati in base alla loro 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.

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

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

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.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore rispetto al valore come sopra determinato, sono state iscritte a tale minore valore; questo non è mantenuto nei successivi bilanci se sono venuti meno i motivi della rettifica effettuata, con eccezione dell'avviamento.

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. 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. I relativi importi sono esposti al netto delle quote di ammortamento, calcolate sistematicamente con riferimento alle aliquote di seguito indicate, in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione prendendo in considerazione l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti.

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 immobilizzazioni finanziarie consistenti in 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 per € 7.589,36 e la partecipazione pari al 10% nella società Sla Tecopress, S.A. de C.V. di nazionalità Messicana pari a € 239,06.

Il costo come sopra determinato viene ridotto in caso si accertino perdite durevoli di valore; qualora vengano meno i motivi della rettifica effettuata, il valore della partecipazione è ripristinato nel limite del costo di acquisizione.

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, i titoli e le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni sono state iscritte al minore tra il costo d'acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione e 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 stati iscritti secondo il presumibile valore di realizzo, mediante lo stanziamento di un apposito fondo di svalutazione, al quale viene accantonato annualmente un importo corrispondente al rischio di inesigibilità dei crediti rappresentati in bilancio, in relazione alle condizioni economiche generali e del settore di appartenenza, nonché alla provenienza del debitore.

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.

I crediti comprendono le fatture emesse e quelle ancora da emettere, ma riferite a prestazioni di competenza dell'esercizio in esame.

I crediti verso clienti soggetti a procedure concorsuali o in stato di provato dissesto economico, per i quali si rende inutile promuovere azioni esecutive, vengono portati a perdita integralmente o nella misura in cui le

informazioni ottenute e le procedure in corso ne facciano supporre la definitiva irrecuperabilità. In particolare nel corso del 2021 è stato specificatamente svalutato il credito verso il cliente LEM in quanto non si prevede alcuna possibilità di realizzo.

Crediti tributari e attività per imposte anticipate

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

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

Disponibilità liquide

Nella voce trovano allocazione le disponibilità liquide di cassa e le giacenze monetarie risultanti dai conti intrattenuti dalla società con enti creditizi, tutti espressi al loro valore nominale, e 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. Sono principalmente relativi ad assicurazioni e a canoni di manutenzione.

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 sono stati stanziati per coprire perdite o passività di natura determinata, di esistenza certa o probabile, delle quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

In particolare, 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.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

TFR

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

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

Debiti

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

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

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

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

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

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

Successivamente alla chiusura dell'esercizio, sino alla data di formazione del presente Bilancio, non si sono verificate variazioni dei cambi che possono generare effetti economici e/o patrimoniali significativi.

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 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;
- i costi sono contabilizzati con il principio della competenza;
- gli accantonamenti a fondi rischi e oneri sono iscritti per natura, ove possibile, nella classe pertinente del conto economico;
- i proventi e gli oneri di natura finanziaria vengono rilevati in base al principio della competenza temporale.

Imposte sul Reddito

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

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

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

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

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

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

Altre informazioni

Riclassificazioni del bilancio

Al fine di evidenziare in modo organico e strutturato le variazioni più significative delle voci di Bilancio si riportano i prospetti relativi alla situazione finanziaria ed economica della società.

Posizione finanziaria

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
a) Attività a breve			
Depositi bancari	1.236.301	-756.245	480.056
Danaro ed altri valori in cassa	32	528	560
Azioni ed obbligazioni non immob.			
Crediti finanziari entro i 12 mesi			
Altre attività a breve			
DISPONIBILITA' LIQUIDE E TITOLI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE	1.236.333	-755.717	480.616
b) Passività a breve			
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro 12 mesi)	500.000		500.000
Debiti verso banche (entro 12 mesi)	3.118.653	7.673.046	10.791.699
Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi)			
Altre passività a breve			
DEBITI FINANZIARI A BREVE TERMINE	3.618.653	7.673.046	11.291.699
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI BREVE PERIODO	-2.382.320	-8.428.763	-10.811.083
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)	750.000	-500.000	250.000
Debiti verso banche (oltre 12 mesi)	36.658.428	-5.498.037	31.160.391
Debiti verso altri finanz. (oltre 12 mesi)			
Altre passività a medio/lungo periodo			
TOTALE PASSIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE	37.408.428	-5.998.037	31.410.391
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI MEDIO E LUNGO TERMINE	-37.408.428	5.998.037	-31.410.391
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA	-39.790.748	-2.430.726	-42.221.474

v.2.13.0

TECOPRESS S.P.A.

Conto economico riepilogativo

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Ricavi della gestione caratteristica	28.025.386		48.552.699	
Variazioni rimanenze prodotti in lavorazione, semilavorati, finiti e incremento immobilizzazioni	-752.110	-2,68	1.865.158	3,84
Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	9.337.347	33,32	20.546.750	42,32
Costi per servizi e godimento beni di terzi	11.789.714	42,07	18.211.545	37,51
VALORE AGGIUNTO	6.146.215	21,93	11.659.562	24,01
Ricavi della gestione accessoria	1.046.349	3,73	2.518.975	5,19
Costo del lavoro	5.307.809	18,94	7.116.788	14,66
Altri costi operativi	227.084	0,81	84.473	0,17
MARGINE OPERATIVO LORDO	1.657.671	5,91	6.977.276	14,37
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	1.888.221	6,74	4.599.348	9,47
RISULTATO OPERATIVO	-230.550	-0,82	2.377.928	4,90
Proventi e oneri finanziari e rettif. di valore di attività finanziarie	-408.333	-1,46	-635.576	-1,31
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	-638.883	-2,28	1.742.352	3,59
Imposte sul reddito			54.943	0,11
Utile (perdita) dell'esercizio	-638.883	-2,28	1.687.409	3,48

Nota integrativa, attivo

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Non sono presenti crediti verso soci per versamenti di capitale sociale non ancora effettuati (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

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	146.697	3.641	38.691	111.647
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili				
Avviamento				
Immobilizzazioni in corso e acconti		175.736		175.736
Altre immobilizzazioni immateriali	96.056		25.776	70.280
Arrotondamento				
Totali	242.753	179.377	64.467	357.663

Le immobilizzazioni immateriali al 31/12/2021 ammontano a euro 357.663 (euro 242.753 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	290.605	0	0	0	267.668	558.273
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0

v.2.13.0

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	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
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	0	0	3.641	0	0	175.736	0	179.377
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	38.691	0	0	0	25.776	64.467
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	(35.050)	0	0	175.736	(25.776)	114.910
Valore di fine esercizio								
Costo	0	0	287.388	0	0	175.736	267.668	730.792
Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0	175.741	0	0	0	197.388	373.129
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	0	0	111.647	0	0	175.736	70.280	357.663

Diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno

Il saldo netto ammonta a euro 111.647 (euro 146.697 alla fine dell'esercizio precedente) e comprende i diritti relativi alle licenze dei software aziendali a tempo indeterminato.

Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti

Il saldo ammonta a euro 175.736 (euro 0 alla fine dell'esercizio precedente), la variazione si riferisce alla implementazione del progetto di sviluppo del gestionale aziendale che verrà ultimato verosimilmente nel corso del 2022 consentendo anche l'interconnessione richiesta da "Industria 4.0".

Altre immobilizzazioni immateriali

Il saldo netto ammonta a euro 70.280 (euro 96.056 alla fine dell'esercizio precedente), ed è rappresentato principalmente da "migliorie su beni di terzi" per interventi di manutenzione straordinaria su beni immobili detenuti in locazione.

Immobilizzazioni materiali

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	34.490		6.473	28.017
Impianti e macchinario	7.821.346	25.504.381	4.197.586	29.128.141
Attrezzature industriali e commerciali	209.797	165.262	188.706	186.353
Altri beni	194.763	272.395	106.700	360.458
- Mobili e arredi	25.609	135.879	14.500	146.988
- Macchine di ufficio elettroniche	151.293	109.100	80.098	180.295
- Autovetture e motocicli	14.937	18.542	8.293	25.186
- Mezzi trasporto interni	2.925	8.875	3.809	7.991
- Beni diversi dai precedenti				
Immobilizzazioni in corso e acconti	42.457.630	3.056.051	24.633.309	20.880.372
Totali	50.718.026	28.998.089	29.132.774	50.583.341

Le immobilizzazioni materiali, al netto del fondo ammortamento, risultano pari ad euro 50.583.341 (euro 50.718.026 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	47.400	11.607.882	744.286	958.167	42.457.629	55.815.364
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
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	0	25.504.381	165.262	272.396	3.056.050	28.998.089
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	1.125	9.424	1.858	(74)	24.633.308	24.645.641
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
	5.348	4.188.162	186.848	106.775	0	4.487.133

v.2.13.0

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
Ammortamento dell'esercizio						
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0	0
Totale variazioni	(6.473)	21.306.795	(23.444)	165.695	(21.577.258)	(134.685)
Valore di fine esercizio						
Costo	45.900	37.048.933	900.578	1.224.933	20.880.371	60.100.715
Rivalutazioni	7.580	2.948.491	5.000	17.400	0	2.978.471
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	25.463	10.869.283	719.225	881.875	0	12.495.846
Svalutazioni	0	0	0	0	0	0
Valore di bilancio	28.017	29.128.141	186.353	360.458	20.880.372	50.583.341

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	117.206	766.621	23.900		50.440		958.167
Rivalutazioni esercizi precedenti		14.600			2.800		17.400
Fondo ammortamento iniziale	91.598	629.929	8.963		50.315	-1	780.804
Svalutazioni esercizi precedenti							
Arrotondamento							
Saldo a inizio esercizio	25.608	151.292	14.937		2.925	1	194.763
Acquisizioni dell'esercizio	135.879	109.100	18.542		8.875		272.396
Trasferimenti da altra voce							
Trasferimenti ad altra voce							
Cessioni/decrementi dell'es.: Costo storico	5.060	20	550				5.630
Cessioni/decrementi dell'es.: F.do amm.to	5.260	20			425		5.705
Rivalutazioni dell'esercizio							
Ammortamenti dell'esercizio	14.700	80.098	11.977				106.775
Svalutazioni dell'esercizio							
Interessi capitalizzati nell'esercizio							
Arrotondamento							-1
Saldo finale	146.987	180.294	20.952		12.225		360.458

Terreni e fabbricati

Ammontano a euro 28.017 (euro 34.490 alla fine dell'esercizio precedente) e si riferiscono principalmente a costruzioni leggere.

Impianti e macchinari

Ammontano a euro 29.128.141 (euro 7.821.346 alla fine dell'esercizio precedente) e si riferiscono principalmente a impianti e macchine operatrici per la produzione (isole di pressofusione).

Attrezzature industriali e commerciali

Ammontano a euro 186.353 (euro 209.797 alla fine dell'esercizio precedente) e si riferiscono principalmente a attrezzature generiche.

Altri beni

Ammontano a euro 360.458 (euro 194.763 alla fine dell'esercizio precedente) e si riferiscono principalmente a macchine ufficio elettronico potenziate dal sistema informatico aziendale, automezzi e mezzi di trasporto interno.

Immobilizzazioni in corso e acconto

Ammontano a euro 20.880.372 (euro 42.457.630 alla fine dell'esercizio precedente) e si riferiscono principalmente al fabbricato, mentre le isole di pressofusione sono tutte entrate in funzione.

Immobilizzazioni materiali oggetto di rivalutazione alla fine dell'esercizio

Ai sensi di legge si elencano le immobilizzazioni materiali iscritte nel Bilancio della Società al 31/12/2021 sulle quali sono state effettuate rivalutazioni monetarie e deroghe ai criteri di valutazione civilistici.

Descrizione	Rivalutazione DL 104 /2020	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 31/12/2021 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 Albaleasing 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	7.828			7.828
Crediti verso:				
a) Imprese controllate				
b) Imprese collegate				
c) Imprese controllanti				
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti				

v.2.13.0

TECOPRESS S.P.A.

Voci di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
d-bis) Verso altri				
Altri titoli				
Strumenti finanziari derivati attivi				
Arrotondamento				
Totali	7.828			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 31/12/2021 ammonta complessivamente a euro 7.828 (euro 7.828 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	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
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni	0	0	0	0	0	0	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	0	0	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

v.2.13.0

TECOPRESS S.P.A.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Ai sensi dell'art. 2427-bis, comma 1, punto 2) del Codice Civile, le immobilizzazioni finanziarie non sono iscritte 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	2.687.909	917.131	3.605.040
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	3.911.489	137.052	4.048.541
Lavori in corso su ordinazione	0	0	0
Prodotti finiti e merci	1.237.885	1.728.107	2.965.992
Acconti	0	0	0
Totale rimanenze	7.837.283	2.782.290	10.619.573

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 € 46.200.623 (€ 43.069.462 nel precedente esercizio).

I crediti tributari comprendono per € **32.382.718** la voce "crediti di imposta" commisurati all'entità del finanziamento agevolato stanziato alla voce "debiti verso banche". Tale credito di imposta viene utilizzato, per ogni scadenza di rimborso del finanziamento, per sorte capitale ed interessi.

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	6.151.983	3.246.903	9.398.886	9.398.886	0	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0

v.2.13.0

TECOPRESS S.P.A.

	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 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	31.824.241	1.418.168	33.242.409	1.907.098	31.335.311	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	7.589	(7.589)	0			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	5.085.649	(1.526.321)	3.559.328	3.559.328	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	43.069.462	3.131.161	46.200.623	14.865.312	31.335.311	0

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	3.360.852	4.432.257	1.605.777	9.398.886
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	33.242.409	-	-	33.242.409
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	-	-	-	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	3.559.328	-	-	3.559.328
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	40.162.589	4.432.257	1.605.777	46.200.623

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	5.085.649	3.559.328	-1.526.321
Crediti verso dipendenti			
Depositi cauzionali in denaro	5.546	155.546	150.000
Altri crediti:			
- crediti verso RER sisma 2012 beni	1.622.572	1.622.572	
- crediti verso RER sisma 2012 immobili	3.300.809	1.351.971	-1.948.838
- indennizzi assicurativi			
- altri	156.722	429.239	272.517

v.2.13.0

TECOPRESS S.P.A.

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
b) Crediti verso altri esig. oltre esercizio			
Crediti verso dipendenti			
Depositi cauzionali in denaro			
Altri crediti:			
- anticipi a fornitori			
- altri			
Totale altri crediti	5.085.649	3.559.328	-1.526.321

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	240.919	2.958	47.748	285.709

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese controllate

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

Dettagli sulle partecipazioni iscritte nell'attivo circolante in imprese collegate

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

Disponibilità liquide

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.236.301	(756.245)	480.056
Assegni	0	0	0
Denaro e altri valori in cassa	32	528	560
Totale disponibilità liquide	1.236.333	(755.717)	480.616

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	76.934	110.700	187.634
Totale ratei e risconti attivi	76.934	110.700	187.634

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti attivi:	76.934	187.634	110.700
- su polizze assicurative	10.172	84.341	74.169
- su canoni di locazione	105	153	48
- su canoni leasing			
- su altri canoni	65.094	103.085	37.991
- altri	1.563	55	-1.508
Ratei attivi:			
- su canoni			
- altri			
Totali	76.934	187.634	110.700

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 10.191.007 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	2.889.117	0	0	0	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	1.550.782	0	0	0	638.884	0		911.898
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	4.557.581	0	0	2	0	0		4.557.583
Totale altre riserve	6.108.363	0	0	2	638.884	0		5.469.481
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(24.032)	0	0	24.032	0	0		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0	0	0	0	0		0
Utile (perdita) dell'esercizio	(638.883)	0	0	1	638.884	0	1.687.409	1.687.409
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	8.479.565	0	0	24.035	1.277.768	0	1.687.409	10.191.007

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserve di utili ex sas	4.557.583
Totale	4.557.583

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.

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 sovrapprezzo 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	911.898	U	A,B,C	911.898	638.883	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	4.557.583	U	A,B,C	4.557.581	0	0
Totale altre riserve	5.469.481			5.469.479	638.883	0

v.2.13.0

TECOPRESS S.P.A.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0			0	0	0
Utili portati a nuovo	0			0	0	0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0			0	0	0
Totale	8.503.598			5.469.479	638.883	0
Quota non distribuibile				0		
Residua quota distribuibile				5.469.479		

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.

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

	Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi
Valore di inizio esercizio	(24.032)
Variazioni nell'esercizio	
Incremento per variazione di fair value	0
Decremento per variazione di fair value	0
Rilascio a conto economico	0
Rilascio a rettifica di attività/passività	24.032
Effetto fiscale differito	0
Valore di fine esercizio	0

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 estinto anticipatamente nel corso del 2021.

Al 31/12/2021 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	150.000	0	31.621	102.384	284.005
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio	50.000	0	0	0	50.000
Utilizzo nell'esercizio	0	0	31.621	0	31.621
Altre variazioni	0	0	0	0	0
Totale variazioni	50.000	0	(31.621)	0	18.379
Valore di fine esercizio	200.000	0	0	102.384	302.384

Il fondo rischi su contributi 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 31/12/2021 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	1.416.578
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	395.383
Utilizzo nell'esercizio	270.074
Altre variazioni	(293.723)
Totale variazioni	(168.414)
Valore di fine esercizio	1.248.164

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

v.2.13.0

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 31/12/2021 tale debito e ed il corrispondente credito di imposta ammontano a € 32.382.717,57.

Si sottolinea infine che i debiti vs fornitori di complessivi € 13.594.045 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	1.250.000	(500.000)	750.000	500.000	250.000	0
Debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso banche	39.777.081	2.175.009	41.952.090	10.791.699	31.160.391	0
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0
Acconti	1.507.000	663.390	2.170.390	2.170.390	0	0
Debiti verso fornitori	10.537.698	3.056.347	13.594.045	13.594.045	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	214.238	66.366	280.604	280.604	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	646.613	(348.840)	297.773	297.773	0	0
Altri debiti	2.048.523	437.137	2.485.660	1.485.660	1.000.000	0
Totale debiti	55.981.153	5.549.409	61.530.562	29.120.171	32.410.391	0

Debiti verso banche

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti verso banche esig. entro esercizio	3.118.653	4.273.982	1.155.329
Aperture credito			
Conti correnti passivi	1.129.981	1.222.327	92.346
Mutui	1.177.976	1.864.458	686.482
Anticipi su crediti	636.495	1.187.196	550.701
Altri debiti:			
- altri	174.201	1	-174.200
b) Debiti verso banche esig. oltre esercizio	36.658.428	37.678.108	1.019.680
Aperture credito			
Conti correnti passivi	30.462.538	31.160.390	697.852

v.2.13.0

TECOPRESS S.P.A.

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Mutui	6.195.890	6.517.717	321.827
Anticipi su crediti			
Altri debiti:			
- altri		1	1
Totale debiti verso banche	39.777.081	41.952.090	2.175.009

Acconti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Acconti entro l'esercizio	1.507.000	2.170.390	663.390
Anticipi da clienti	1.507.000	2.170.390	663.390
Anticipi per lavori in corso su ordinazione			
Caparre			
Altri anticipi:			
- altri			
b) Acconti oltre l'esercizio			
Anticipi da clienti			
Anticipi per lavori in corso su ordinazione			
Caparre			
Altri anticipi:			
- altri			
Totale acconti	1.507.000	2.170.390	663.390

Debiti verso fornitori

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti v/fornitori entro l'esercizio	10.537.698	13.594.045	3.056.347
Fornitori entro esercizio:	9.949.378	11.860.299	1.910.921
- Fornitori Italia	8.348.699	10.284.831	1.936.132
- Fornitori estero	185.331	160.120	-25.211
- Fornitori con pagamento diretto da RER	1.415.348	1.415.348	
- altri			
Fatture da ricevere entro esercizio:	588.320	1.733.747	1.145.427

v.2.13.0

TECOPRESS S.P.A.

- altri	588.320	1.733.747	1.145.427
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	10.537.698	13.594.045	3.056.347

Debiti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Debito IRPEF/RES			
Debito IRAP		54.943	54.943
Imposte e tributi comunali			
Erario c.to IVA			
Erario c.to ritenute dipendenti	114.390	38.778	153.168
Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori	10.494	2.430	12.924
Erario c.to ritenute agenti			
Erario c.to ritenute altro			
Addizionale comunale			
Addizionale regionale			
Imposte sostitutive	89.354	-29.785	59.569
Condoni e sanatorie			
Debiti per altre imposte			
Arrotondamento			
Totale debiti tributari	214.238	66.366	280.604

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

v.2.13.0

TECOPRESS S.P.A.

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito verso Inps	471.189	244.046	-227.143
Debiti verso Inail	36.717	33.966	-2.751
Debiti verso Enasarco			
Altri debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	138.707	19.761	-118.946
Arrotondamento			
Totale debiti previd. e assicurativi	646.613	297.773	-348.840

Altri debiti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Altri debiti entro l'esercizio	1.048.523	1.485.660	437.137
Debiti verso dipendenti/assimilati	591.376	837.679	246.303
Debiti verso amministratori e sindaci	300.000	400.000	100.000
Debiti verso soci			
Debiti verso obbligazionisti			
Debiti per note di credito da emettere			
Altri debiti:			
- altri	157.147	247.981	90.834
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	2.048.523	2.485.660	437.137

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	Resto del Mondo	Totale
Obbligazioni	-	-	-	0
Obbligazioni convertibili	750.000	-	-	750.000
Debiti verso soci per finanziamenti	-	-	-	0
Debiti verso banche	41.952.090	-	-	41.952.090
Debiti verso altri finanziatori	-	-	-	0

v.2.13.0

TECOPRESS S.P.A.

Area geografica	Italia	Europa	Resto del Mondo	Totale
Acconti	2.170.390	-	-	2.170.390
Debiti verso fornitori	12.944.303	645.744	3.998	13.594.045
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	280.604	-	-	280.604
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	297.773	-	-	297.773
Altri debiti	2.485.660	-	-	2.485.660
Debiti	60.880.820	645.744	3.998	61.530.562

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 sono presenti debiti derivanti da operazioni che prevedono l'obbligo per il venditore di riacquistare a termine.

Finanziamenti effettuati da soci della società

Non sono stati effettuati finanziamenti da parte dei soci, alla società (art. 2427, punto 19-bis del Codice Civile).

Il debito per obbligazioni corrisponde all'ammontare totale del debito residuo relativo alla sola quota capitale al 31/12/2021, 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 31/12/2021 risultano in circolazione n.750.000 obbligazioni secondo il seguente piano di rimborso:

	31/12/2022	31/12/2023
Rimborso	500.000	250.000
Debito residuo	250.000	0

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2021, 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 di conto corrente intrattenuti.

v.2.13.0

TECOPRESS S.P.A.

Istituti di credito	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Banche c/finanziamento ricostruzione	1.222.327,02	6.506.167,97	24.654.222,58	32.382.717,57
Cassa di Risparmio di Cento	398.274,02	2.721.725,98		3.120.000,00
BCC Brescia	333.798,66	488.757,36		822.556,02
Emilbanca 13sime	200.522,93			200.522,93
Banca di Cambiano	194.893,04	543.261,02		738.154,06
BCC Brescia 2	515.811,70	1.213.631,49		1.729.443,19
Emilbanca	147.331,44	674.168,22		821.499,66
Simest		500.000,00		500.000,00
Emilbanca Mutuo 2021	73.826,41	326.173,59		400.000,00
Anticipo fatture e export	1.187.196,42			1.187.196,42
Totali	4.273.981,64	13.023.885,63	24.654.222,58	41.952.089,85

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	190.265	170.537	360.802
Risconti passivi	36.837.053	(2.032.694)	34.804.359
Totale ratei e risconti passivi	37.027.318	(1.862.157)	35.165.161

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Risconti passivi:	36.837.053	34.804.359	-2.032.694
- contributi sisma 2012	36.805.912	34.778.310	-2.027.602
- altri	31.141	26.049	-5.092
Ratei passivi:	190.265	360.802	170.537
- Leasing	190.265	267.468	77.203
- su assicurazioni			
- ratei diversi			
- altri		93.334	93.334
Totali	37.027.318	35.165.161	-1.862.157

v.2.13.0

TECOPRESS S.P.A.

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	28.025.386	48.552.699	20.527.313	73,25
Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti	-752.110	1.865.158	2.617.268	
Variazioni lavori in corso su ordinazione				
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni				
Altri ricavi e proventi	1.046.349	2.518.975	1.472.626	140,74
Totali	28.319.625	52.936.832	24.617.207	

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

- contributi regionali a fronte del sisma per € 2.110.324,28;
- contributo Ricerca e Sviluppo per € 72.360,23;
- contributo energivori per € 117.277,48;
- credito di imposta beni strumentali per € 11.479,18;
- bando "ripartenza" € 1.379,03;
- credito imposta sanificazione, € 1.512,00.

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	39.824.562
Stampi e altre lavorazioni	8.728.137
Totale	48.552.699

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	10.921.518

v.2.13.0

TECOPRESS S.P.A.

Area geografica	Valore esercizio corrente
ESTERO	37.631.181
Totale	48.552.699

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	9.729.350	21.463.881	11.734.531	120,61
Per servizi	11.317.764	17.974.904	6.657.140	58,82
Per godimento di beni di terzi	471.950	236.641	-235.309	-49,86
Per il personale:				
a) salari e stipendi	3.603.457	5.163.933	1.560.476	43,30
b) oneri sociali	1.346.915	1.557.472	210.557	15,63
c) trattamento di fine rapporto	325.313	395.383	70.070	21,54
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi	32.124		-32.124	-100,00
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali	64.410	64.467	57	0,09
b) immobilizzazioni materiali	1.793.023	4.487.133	2.694.110	150,26
c) altre svalut.ni delle immobilizzazioni				
d) svalut.ni crediti att. circolante	30.788	47.748	16.960	55,09
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci	-392.003	-917.131	-525.128	
Accantonamento per rischi				
Altri accantonamenti				
Oneri diversi di gestione	227.084	84.473	-142.611	-62,80
Arrotondamento				
Totali	28.550.175	50.558.904	22.008.729	

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	44.847
Debiti verso banche	343.536
Altri	247.193
Totale	635.576

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

Ai sensi dell'art. 2427 n. 13 cc. si riportano i singoli elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali legati esclusivamente alla contabilizzazione dei contributi RER legati al sisma 2012, con indicazione del relativo importo.

Voce di ricavo (Altri ricavi e proventi)	Importo	Natura
Contributo sisma anni prec.	11.449,32	Contributo sisma RER
Contributo sisma SAL 2	262.870,33	Contributo sisma RER
Contributo sisma SAL 3	613.415,28	Contributo sisma RER
Contributo sisma SAL 4	92.607,77	Contributo sisma RER
Contributo sisma SAL 5	75.772,58	Contributo sisma RER
Contributo sisma SAL 6	590.304,60	Contributo sisma RER
Contributo sisma SAL 7 e 8	463.904,40	Contributo sisma RER

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		54.943		54.943
Totali		54.943		54.943

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

v.2.13.0

TECOPRESS S.P.A.

Non sono state 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.

Non sono state rilevate imposte anticipate in conseguenza della mancata corresponsione di parte degli emolumenti degli amministratori per la stessa ragione di cui sopra.

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	31.621		-31.621			
Totale differenze temporanee deducibili	31.621		-31.621			
Perdite fiscali						
Aliquote IRES e IRAP	24,00	3,90			24,00	3,90
Crediti per imposte anticipate	7.589		-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						

v.2.13.0

TECOPRESS S.P.A.

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	7.589		-7.589			
Totali imposte anticipate (imposte differite) nette	7.589		-7.589			
- imputate a Conto economico						
- imputate a Patrimonio netto			-7.589			
Perdite fiscali non considerate per calcolo imposte anticipate	5.215.620		775.862		5.991.482	

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
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(7.589)	0
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	7.589	0
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	0	0

Dettaglio delle differenze temporanee escluse

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Emolumenti amministratore	300.000	100.000	400.000	24,00%	96.000
Perdite fiscali	5.215.620	775.862	5.991.482	24,00%	1.437.956

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	1.742.352	

v.2.13.0

TECOPRESS S.P.A.

Descrizione	Valore	Imposte
Onere fiscale teorico %	24	418.164
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 riverseranno negli esercizi successivi:		
- IMU	6.459	
- spese autovetture	16.642	
- sopravvenienze passive		
- spese telefoniche	4.175	
- multe e ammende		
- costi in deducibili	2.018	
- altre variazioni in aumento	55	
- Contributi sisma non tassati	-2.110.324	
- Contributo sanificazione	-1.512	
- Contributo in conto impianti	-11.479	
- Agevolazione previdenza complementare	-9.972	
- Ricerca e sviluppo	-72.360	
- Super/iper ammortamenti	-441.916	
- altre variazioni in diminuzione		

v.2.13.0

TECOPRESS S.P.A.

Descrizione	Valore	Imposte
Totale	-2.618.214	
Imponibile IRES	-775.862	
Maggiorazione IRES - Imposte correnti		
IRES corrente per l'esercizio		
Quadratura IRES calcolata - IRES bilancio		-186.207

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)	9.542.464	
Costi non rilevanti ai fini IRAP:		
- quota interessi canoni leasing	21.378	
- IMU	16.147	
- costi co.co.pro. e coll. occasionali	446.134	
- perdite su crediti		
- altre voci	2.019	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP:		
- altre voci		
Totale	10.028.142	
Onere fiscale teorico %	3,90	391.098
Deduzioni:		
- INAIL	172.241	
- Contributi previdenziali e costo residuo	6.101.375	
- Spese per apprendisti, add. ricerca e sviluppo	150.045	
- Contributi non tassati	2.195.676	
Totale	8.619.337	
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
- altre voci		
Totale		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
- Ammortamento marchi e avviamento non deducibile		

v.2.13.0

TECOPRESS S.P.A.

Descrizione	Valore	Imposte
- altre voci		
Totale		
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti:		
- quota plusvalenze rateizzate		
- quota spese rappresentanza		
- altre voci		
Totale		
Imponibile IRAP	1.408.805	
IRAP corrente per l'esercizio		54.943
Quadratura IRAP calcolata - IRAP bilancio		

Riconciliazione Aliquota IRES

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

Riconciliazione tra l'aliquota fiscale applicabile e l'aliquota media effettiva	Esercizio corrente		Esercizio precedente	
	Imponibile	Aliquota	Imponibile	Aliquota
Risultato prima delle imposte e aliquota fiscale applicabile	1.742.352	24,00	-638.883	24,00
Maggiorazione IRES				
Effetto delle variazioni in aumento (in diminuzione) rispetto all'aliquota principale				
Redditi esenti	-2.195.676	-30,24	-952.832	35,79
Dividendi				
Costi indeducibili	129.350	1,78	415.117	-15,59
Altre differenze permanenti	-451.888	-6,22	-465.564	17,49
Aliquota fiscale media effettiva		-10,68		61,69

Nota integrativa, rendiconto finanziario

Come evidenziato dallo schema del rendiconto finanziario, predisposto con il metodo indiretto, nell'esercizio si è registrato un miglioramento dei flussi finanziari.

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 media del personale dipendente alla data del 31/12/2021.

	Numero medio
Dirigenti	1
Quadri	4
Impiegati	31
Operai	116
Altri dipendenti	0
Totale Dipendenti	152

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 (comprensivi delle quote di TFM) e ai membri del Collegio Sindacale, nonché gli impegni assunti per loro conto per l'esercizio al 31/12/2021, 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 sono presenti impegni, garanzie e 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 destinati ad uno specifico affare.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai sensi dell'art. 2427 punto 22-bis si segnala che le operazioni effettuate con parti correlate sono state concluse a normali condizioni di mercato, pertanto, in base alla normativa vigente, non viene fornita alcuna informativa aggiuntiva.

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. dopo la chiusura dell'esercizio non sono avvenuti fatti di rilievo da segnalare, eccezione fatta per il permanere della situazione pandemica indotta dal 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 non utilizza strumenti derivati in quanto il finanziamento in relazione al quale si era ritenuto di concludere un contratto per la copertura del rischio del tasso di interesse è stato estinto.

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

Ai sensi dell'art. 1 c.125-bis della L. 124/2017, si segnala l'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 € 2.110.324,28;
- Contributo Ricerca e Sviluppo per € 72.360,23;
- Contributo in conto esercizio come credito di imposta per le spese di sanificazione Covid € 1.512,00;
- Contributo "energivori": Agevolazioni a favore delle imprese a forte consumo di energia elettrica per €117.277,48;
- 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 € 11.520,00, data concessione 20/01/2021;

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 la seguente destinazione dell'utile di esercizio:

Descrizione	Valore
Utile dell'esercizio:	
- a Riserva legale	
- a Riserva straordinaria	1.687.409
- a copertura perdite precedenti	
- a dividendo	
- a riserva indisponibile ex D.L. 104/2020	
- a nuovo	

v.2.13.0

TECOPRESS S.P.A.

Descrizione	Valore
Totale	1.687.409

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 30 giorni fine mese dalla data di ricezione della fattura. Eventuali ritardi fisiologici rispetto al termine pattuito sono limitati a 10 giorni lavorativi.

Le politiche commerciali della società non prevedono richieste nei confronti dei fornitori per ottenere particolari dilazioni.

Partecipazioni in imprese comportanti responsabilità illimitata

Ai sensi dell'art. 2361, comma 2 del Codice Civile, si segnala che la società non ha assunto partecipazioni comportanti la responsabilità illimitata in altre società.

Dichiarazione di conformità del bilancio

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

Federico Dondi

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 07 LUGLIO 2022

Il giorno 07 Luglio 2022, alle ore 9:30, 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 aprile 2022, l'assemblea ordinaria per discutere e deliberare sul seguente:

ordine del giorno

1. Bilancio d'esercizio al 31/12/2021; Relazione sulla gestione e Relazione del Collegio Sindacale; delibere inerenti e conseguenti.
2. Rinnovo Collegio Sindacale.

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;
- 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, 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 31/12/2021; 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 31/12/2021, 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 Collegio Sindacale

In relazione al secondo punto posto all'ordine del giorno, il Presidente fa presente che, essendo scaduto il triennio di durata in carica del Collegio Sindacale, si rende 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 i punti posti all'ordine del giorno, in riferimento ai quali l'assemblea all'unanimità

delibera

- di approvare il Bilancio e la Relazione sulla gestione relativi all'esercizio chiuso il 31/12/2021 così come predisposto dal Consiglio di Amministrazione;
- di approvare la proposta di destinazione dell'utile di esercizio come illustrato nella Nota integrativa;
- Di rinnovare il collegio sindacale nelle persone di:
 - Dott.ssa GILLI FRANCESCA, nata a Cento (FE) il 09/09/1979 ed ivi residente in Via Matteotti n.28, iscritta nel Registro dei Revisori Contabili nr.156585 – 06/11/2009 n.86, Codice Fiscale GLLFNC79P49C469T, cittadina italiana, Presidente;
 - Dott.ssa BATTISTINI ERIKA nata a Cento (FE) il 11/10/1980 ed ivi residente in Via del Curato n.25, iscritta nel Registro dei Revisori Contabili nr. 157910 - 08/02/2010 n. 31/Bis, Codice Fiscale BTTRKE80R51C469W, cittadina italiana, Sindaco effettivo;
 - Dott.ssa DONATO ROBERTA nata a Cinquefrondi (RC) 12/10/1987 e residente a Cento (Fe) in Via Cremonino 42, iscritta nel Registro Revisori Contabili nr. 174740 - 29/04/2015, Codice Fiscale DNTRRT87R52C710N cittadina italiana, Sindaco Effettivo;
 - Dr. GHELDI CLAUDIO, nato a Cento (Fe) il 01/09/1978 ed ivi residente in Via Liguria n. 13, Revisore Ufficiale dei Conti, iscritto nel Registro dei Revisori Contabili nr. 162271 – 09/03/2011, Codice Fiscale GHLCLD78P01C469X, cittadino italiano, Sindaco Supplente;
 - Dr. TINTI RICCARDO Nato a CENTO (FE) il 15/05/1958 ed ivi residente in Via Manzoni n. 9 registro revisori legali Numero: 76928 - 26/05/1999, Codice fiscale: TNTRCR58E15C469G, cittadino italiano, Sindaco Supplente.

Il compenso annuo viene confermato in €10.500,00 (diecimilacinquecentoeuro) per il Presidente ed in €7.000,00 (settemilaeuro) per ciascun Sindaco effettivo.

Il Collegio Sindacale così composto rimarrà in carica per tre esercizi e scadrà alla data dell'Assemblea convocata per l'approvazione del bilancio relativo all'esercizio 2024.

- 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 12:00, 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 31/12/2021

Signori Azionisti,
a corredo del bilancio di esercizio relativo al periodo chiuso al 31/12/2021 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.
L'attività viene esercitata anche attraverso la società partecipata al 10% Sla Tecopress S.A. de CV con sede legale in Messico.
Dall'esercizio precedente non sono intervenute modifiche nella struttura del gruppo.
La società ha la sua sede principale a TERRE DEL RENO, che rappresenta anche la sua sede legale.

SITUAZIONE DELLA SOCIETÀ E ANDAMENTO DELLA GESTIONE

L'esercizio si è chiuso con un utile pari a Euro 1.687.409; i principali fattori che hanno influenzato il risultato di esercizio sono i seguenti:

- un netto miglioramento della redditività operativa;
- la diminuzione degli oneri finanziari in proporzione ai ricavi (anche se aumentati in valore assoluto);
- un incremento dei ricavi tale da attuire l'aumento delle quote di ammortamento legate agli investimenti effettuati nell'esercizio e alla rivalutazione dei beni d'impresa esistenti.

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	50.968.607	-19.775	50.948.832
Attivo circolante	52.143.078	5.157.734	57.300.812
Ratei e risconti	76.934	110.700	187.634

TOTALE ATTIVO	103.188.619	5.248.659	108.437.278
Patrimonio netto:	8.479.565	1.711.442	10.191.007
- di cui utile (perdita) di esercizio	-638.883	2.326.292	1.687.409
Fondi rischi ed oneri futuri	284.005	18.379	302.384
TFR	1.416.578	-168.414	1.248.164
Debiti a breve termine	17.513.156	11.607.015	29.120.171
Debiti a lungo termine	38.467.997	-6.057.606	32.410.391
Ratei e risconti	37.027.318	-1.862.157	35.165.161
TOTALE PASSIVO	103.188.619	5.248.659	108.437.278

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Ricavi della gestione caratteristica	28.025.386		48.552.699	
Variazioni rimanenze prodotti in lavorazione, semilavorati, finiti e incremento immobilizzazioni	-752.110	-2,68	1.865.158	3,84
Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	9.337.347	33,32	20.546.750	42,32
Costi per servizi e godimento beni di terzi	11.789.714	42,07	18.211.545	37,51
VALORE AGGIUNTO	6.146.215	21,93	11.659.562	24,01
Ricavi della gestione accessoria	1.046.349	3,73	2.518.975	5,19
Costo del lavoro	5.307.809	18,94	7.116.788	14,66
Altri costi operativi	227.084	0,81	84.473	0,17
MARGINE OPERATIVO LORDO	1.657.671	5,91	6.977.276	14,37
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	1.888.221	6,74	4.599.348	9,47
RISULTATO OPERATIVO	-230.550	-0,82	2.377.928	4,90
Proventi e oneri finanziari e rettifiche di valore di attività e passività finanziarie	-408.333	-1,46	-635.576	-1,31
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	-638.883	-2,28	1.742.352	3,59
Imposte sul reddito			54.943	0,11
Utile (perdita) dell'esercizio	-638.883	-2,28	1.687.409	3,48

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 favorevole nonostante il perdurare della pandemia generata dalla diffusione del virus COVID-19, grazie anche all'avvio della campagna mondiale di vaccinazione.

Il settore in cui opera la società ha registrato, a livello nazionale, un andamento positivo rispetto all'esercizio precedente anche se non ancora in linea con il 2019.

Anche nell'ultimo esercizio si è avuta una crescita in termini percentuali delle vendite; in particolare, a livello nazionale, la crescita è stata del 18,7% e ad essa ha contribuito notevolmente l'incremento delle esportazioni.

POLITICHE DI MERCATO

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

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

Area geografica	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Var. %	Importo al termine dell'esercizio
ITALIA	6.132.766	4.788.752	78,08	10.921.518
ESTERO	21.892.620	15.738.561	71,89	37.631.181
Arrotondamento				0
Totale	28.025.386	20.527.313		48.552.699

POLITICA INDUSTRIALE

L'unica unità operativa attualmente esistente è quella di Sant'Agostino (Terre del Reno).

Nell'esercizio è stata notevolmente potenziata la sua struttura a seguito della quasi ultimazione del processo di ricostruzione post sisma e l'assunzione di nuovo personale dipendente.

POLITICA DEGLI INVESTIMENTI

Gli investimenti effettuati nell'esercizio sono di seguito schematizzati:

Investimenti in immobilizzazioni immateriali	Acquisizioni dell'esercizio
Ricerca, sviluppo e pubblicità	
Diritti brevetti industriali	3.641
Concessioni, licenze, marchi	
Immobilizzazioni in corso e acconti	175.736
Altre immobilizzazioni immateriali	
TOTALE	179377

Investimenti in immobilizzazioni materiali	Acquisizioni dell'esercizio
Terreni e fabbricati	
Impianti e macchinari	25.504.381
Attrezzature industriali e commerciali	165.262
Immobilizzazioni in corso e acconti	3.056.050
Altri beni	272.396
TOTALE	28.998.089

Investimenti in immobilizzazioni finanziarie	Acquisizioni dell'esercizio
Partecipazioni	
Altri titoli	
TOTALE	0

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	1.236.301	-756.245	480.056
Danaro ed altri valori in cassa	32	528	560
Azioni ed obbligazioni non immob.			
Crediti finanziari entro i 12 mesi			
Altre attività a breve			
DISPONIBILITA' LIQUIDE E TITOLI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE	1.236.333	-755.717	480.616
b) Passività a breve			
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro 12 mesi)	500.000		500.000
Debiti verso banche (entro 12 mesi)	3.118.653	7.673.046	10.791.699
Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi)			
Altre passività a breve			
DEBITI FINANZIARI A BREVE TERMINE	3.618.653	7.673.046	11.291.699
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI BREVE PERIODO	-2.382.320	-8.428.763	-10.811.083
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)	750.000	-500.000	250.000
Debiti verso banche (oltre 12 mesi)	36.658.428	-5.498.037	31.160.391
Debiti verso altri finanz. (oltre 12 mesi)			
Altre passività a medio/lungo periodo			
TOTALE PASSIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE	37.408.428	-5.998.037	31.410.391
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI MEDIO E LUNGO TERMINE	-37.408.428	5.998.037	-31.410.391
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA	-39.790.748	-2.430.726	-42.221.474

La posizione finanziaria netta risente come sapete del finanziamento RER legato al sisma di €32.382,718 che trova compensazione nel credito d'imposta di pari importo.

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	480.616	0,44
Liquidità differite	46.388.257	42,78
Disponibilità di magazzino	10.619.573	9,79
Totale attivo corrente	57.488.446	53,02
Immobilizzazioni immateriali	357.663	0,33
Immobilizzazioni materiali	50.583.341	46,65
Immobilizzazioni finanziarie	7.828	0,01
Totale attivo immobilizzato	50.948.832	46,98

TOTALE IMPIEGHI	108.437.278	100,00
------------------------	--------------------	---------------

Fonti	Valori	% sulle fonti
Passività correnti	64.285.332	59,28
Passività consolidate	33.960.939	31,32
Totale capitale di terzi	98.246.271	90,60
Capitale sociale	120.000	0,11
Riserve e utili (perdite) a nuovo	8.383.598	7,73
Utile (perdita) d'esercizio	1.687.409	1,56
Totale capitale proprio	10.191.007	9,40
TOTALE FONTI	108.437.278	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.	0,17	0,20	
----- Patrimonio Netto				
----- Immobilizzazioni esercizio				
Quoziente secondario di struttura	L'indice misura la capacità della struttura finanziaria aziendale di coprire impieghi a lungo termine con fonti a lungo termine.	0,95	0,87	
----- Patrimonio Netto + Pass. consolidate				
----- Immobilizzazioni esercizio				

Indici patrimoniali e finanziari	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Leverage (dipendenza finanz.)	L'indice misura l'intensità del ricorso all'indebitamento per la copertura del capitale investito.	12,17	10,64	
----- Capitale Investito				
----- Patrimonio Netto				
Elasticità degli impieghi	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.	50,61	53,02	
----- Attivo circolante				
----- Capitale investito				
Quoziente di indebitamento complessivo	Esprime il grado di equilibrio delle fonti finanziarie.	11,17	9,64	
----- Mezzi di terzi				
----- Patrimonio Netto				

Indici gestionali	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Rendimento del personale		5,28	6,82	
Ricavi netti esercizio ----- Costo del personale esercizio	L'indice espone la produttività del personale, misurata nel rapporto tra ricavi netti e costo del personale.			
Rotazione dei debiti		179	125	
Debiti vs. Fornitori * 365 ----- Acquisti dell'esercizio	L'indice misura in giorni la dilazione commerciale ricevuta dai fornitori.			
Rotazione dei crediti		80	71	
Crediti vs. Clienti * 365 ----- Ricavi netti dell'esercizio	L'indice misura in giorni la dilazione commerciale offerta ai clienti.			

Indici di liquidità	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Indice di durata del magazzino - merci e materie prime		133	56	
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		72	46	
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		0,40	0,41	
Attivo corrente ----- Passivo corrente	L'indice misura il grado di copertura dei debiti a breve mediante attività presumibilmente realizzabili nel breve periodo e smobilizzo del magazzino.			
Quoziente di tesoreria		0,25	0,24	
Liq imm. + Liq diff. ----- Passivo corrente	L'indice misura il grado di copertura dei debiti a breve mediante attività presumibilmente realizzabili nel breve periodo.			

Indici di redditività	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Return on debt (R.O.D.)		1,00	1,49	
Oneri finanziari es. ----- Debiti onerosi es.	L'indice misura la remunerazione in % dei finanziatori esterni, espressa dagli interessi passivi maturati nel corso dell'esercizio sui debiti onerosi.			
Return on sales (R.O.S.)		-0,82	4,90	
Risultato operativo es. ----- - Ricavi netti es.	L'indice misura l'efficienza operativa in % della gestione corrente caratteristica rispetto alle vendite.			

Indici di redditività	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
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.	-0,22	2,19	
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.	-7,53	16,56	
Risultato esercizio				
- Patrimonio Netto				

INFORMAZIONI RELATIVE ALL'AMBIENTE

L'impegno sui temi della responsabilità sociale e del territorio è ormai parte integrante dei principi e dei comportamenti della Società, orientati all'eccellenza tecnologica, al mantenimento di elevati livelli di sicurezza, di tutela ambientale ed efficienza energetica, nonché alla formazione, sensibilizzazione e coinvolgimento del personale su temi di responsabilità sociale.

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

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

In particolare le iniziative condotte nell'esercizio sono state le seguenti:

- utilizzo fonti energetiche alternative con l'installazione e messa a regime di impianto fotovoltaico;
- svecchiamento del parco macchine e ammodernamento delle strutture con conseguente riduzione di consumi, rotture e rischi ambientali;
- continua attività di formazione e sensibilizzazione del personale sulle tematiche ambientali;
- miglioramento continuo delle prassi operative con aggiornamento procedure e istruzioni operative in modo da minimizzare gli impatti ambientali;
- attività di controllo e auditing dei fornitori le cui attività (anche in outsourcing) possono avere le maggiori ricadute ambientali.

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;
- aggiornamento e redazione di almeno 5 procedure in tema di sicurezza e salute sui luoghi di lavoro;
- corso di formazione per n. 56 nuovi assunti (16 dipendenti e 38 somministrati).

INFORTUNI

Nonostante il notevole sforzo messo in atto, nell'esercizio si sono verificati n. 6 infortuni lievi.

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 nazionali e internazionali e ha una forte incidenza sul prezzo di produzione. L'andamento di tale variabile è dunque rilevante per i risultati aziendali. Negli ultimi mesi del 2021 si è assistito anche ad un progressivo incremento delle spese per energia e gas.

Per quanto concerne la copertura dei rischi derivanti dalle variazioni della variabile esogene citata (materie prime), si segnala che le relative fluttuazioni sono regolate dai contratti con i clienti/fornitori, ma forti oscillazioni di tali variabili esogene concentrate in un lasso di tempo breve possono incontrare un limite nella capacità del mercato di assorbire tali variazioni.

RISCHI DI EVOLUZIONE DEL QUADRO ECONOMICO GENERALE

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

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.

ATTIVITA' DI RICERCA E SVILUPPO

La società nel corso dell'esercizio 2021 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 COPERCHI VALVOLE MEDIANTE PROVE ARIA-ACQUA - 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: - LAVAGGIO AD ULTRASUONI

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

Attività 4 PROGETTO DI INNOVAZIONE TECNOLOGICA IN AMBITO GREEN PER
LA MESSA A PUNTO DI INNOVATIVE SOLUZIONI TECNICHE E
TECNOLOGICHE DA IMPLEMENTARE NEL PROPRIO PROCESSO
PRODUTTIVO - PROGETTO RECUPERO CALORE - AVVIAMENTO
POLO EMULSIONI

I progetti sono stati svolti nello stabilimento di:

- VIA STATALE,, 292-294 - 44040 TERRE DEL RENO (FE)

Per lo sviluppo dei progetti sopra indicati la società ha sostenuto costi pari a €uro **442.147,28**, di cui ammissibili €uro **439.496,51**, ai fini del 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 e ss.mm.ii..

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

In base alle informazioni a disposizione si prevede per l'esercizio in corso un risultato in linea con l'esercizio precedente.

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 2021, 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 2021, dal conto economico e rendiconto finanziario 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 2021, 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 2021, 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 2021 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 2021 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 2021 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 2022 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.

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 2021, così come redatto dagli Amministratori.

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

Cento, 4 aprile 2022

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.