

# LARIOTEX

## FASCICOLO DI BILANCIO ANNO 2018

Bilancio di esercizio al 31-12-2018  
Nota Integrativa  
Relazione sulla gestione  
Relazione Unitaria del sindaco unico  
Verbale di approvazione assemblea  
Ricevuta presentazione CCIAA

Lariotex srl

Strada Provinciale per Bulgorello, 5  
22070 Vertemate con Minoprio (Co), Italia  
Tel.: +39 031 90 14 61  
Fax: +39 031 88 75 76  
Mail: [lariotex@lariotex.com](mailto:lariotex@lariotex.com)  
PEC: [lariotex@legalmail.it](mailto:lariotex@legalmail.it)

Iscr. Reg. Imprese, C.F. e P.I: 03476340132  
Capitale Sociale: 3.000.000,00 i.v.  
CCIAA CO REA 315934

[www.lariotex.com](http://www.lariotex.com)

# LARIOTEX SRL

## Bilancio di esercizio al 31-12-2018

<b>Dati anagrafici</b>	
<b>Sede in</b>	STRADA PROVINCIALE PER BULGORELLO 5 VERTEMATE CON MINOPRIO CO
<b>Codice Fiscale</b>	03476340132
<b>Numero Rea</b>	CO 316934
<b>P.I.</b>	03476340132
<b>Capitale Sociale Euro</b>	3.000.000 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	467610
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	si
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	si
<b>Denominazione della società capogruppo</b>	LARIOTRADE SRL
<b>Paese della capogruppo</b>	ITALIA

# Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
1) costi di impianto e di ampliamento	-	331
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	16.784	17.326
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	8.776	11.883
7) altre	32.055	48.083
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>57.615</b>	<b>77.623</b>
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
2) impianti e macchinario	139.227	147.502
3) attrezzature industriali e commerciali	35.299	41.562
4) altri beni	56.333	66.427
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>230.859</b>	<b>255.491</b>
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
3) altri titoli	101.389	-
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>101.389</b>	<b>-</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>389.863</b>	<b>333.114</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>I - Rimanenze</b>		
4) prodotti finiti e merci	19.423.647	10.862.141
<b>Totale rimanenze</b>	<b>19.423.647</b>	<b>10.862.141</b>
<b>II - Crediti</b>		
<b>1) verso clienti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	26.169.663	23.681.334
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>26.169.663</b>	<b>23.681.334</b>
<b>5-bis) crediti tributari</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	188.288	1.140.072
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>188.288</b>	<b>1.140.072</b>
<b>5-ter) imposte anticipate</b>		
	193.681	81.697
<b>5-quater) verso altri</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.363	13.203
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>3.363</b>	<b>13.203</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>26.554.995</b>	<b>24.916.306</b>
<b>III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>		
5) strumenti finanziari derivati attivi	80.227	34.919
6) altri titoli	693.633	513.933
<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>	<b>773.860</b>	<b>548.852</b>
<b>IV - Disponibilità liquide</b>		
1) depositi bancari e postali	1.197.120	1.827.325
3) danaro e valori in cassa	345	147
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>1.197.465</b>	<b>1.827.472</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>47.949.967</b>	<b>38.154.771</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>		
	51.271	57.285
<b>Totale attivo</b>	<b>48.391.101</b>	<b>38.545.170</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		

I - Capitale	1.000.000	1.000.000
IV - Riserva legale	200.000	145.467
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	3.466.249	1.813.869
Varie altre riserve	1	-
Totale altre riserve	3.466.250	1.813.869
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	76.258	(155.250)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	2.065.980	2.286.913
Totale patrimonio netto	6.808.488	5.090.999
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	32.358	17.032
3) strumenti finanziari derivati passivi	3.949	189.759
4) altri	202.004	123.981
Totale fondi per rischi ed oneri	238.311	330.772
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	64.494	50.782
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	17.248.543	14.816.093
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.365.624	1.215.535
Totale debiti verso banche	18.614.167	16.031.628
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.475.732	1.602.103
Totale debiti verso altri finanziatori	2.475.732	1.602.103
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	19.839.177	14.983.592
Totale debiti verso fornitori	19.839.177	14.983.592
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	153.475	293.917
Totale debiti tributari	153.475	293.917
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	55.590	17.943
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	55.590	17.943
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	75.500	23.578
Totale altri debiti	75.500	23.578
Totale debiti	41.213.641	32.952.761
E) Ratei e risconti	66.167	119.856
Totale passivo	48.391.101	38.545.170

## Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	65.221.737	53.393.449
5) altri ricavi e proventi		
altri	37.477	49.286
Totale altri ricavi e proventi	37.477	49.286
Totale valore della produzione	65.259.214	53.442.735
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	64.263.592	48.817.541
7) per servizi	3.751.433	3.579.973
8) per godimento di beni di terzi	180.421	171.706
9) per il personale		
a) salari e stipendi	428.097	362.584
b) oneri sociali	134.316	106.699
c) trattamento di fine rapporto	29.443	24.662
Totale costi per il personale	591.856	493.945
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	26.050	25.144
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	36.519	32.318
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	750.000	140.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	812.569	197.462
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(8.561.506)	(3.711.832)
12) accantonamenti per rischi	185.000	80.000
14) oneri diversi di gestione	501.521	45.602
Totale costi della produzione	61.724.886	49.674.397
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	3.534.328	3.768.338
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
altri	143	123
Totale proventi da partecipazioni	143	123
16) altri proventi finanziari		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	17.592	2.348
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	4.142	3.098
Totale proventi diversi dai precedenti	4.142	3.098
Totale altri proventi finanziari	21.734	5.446
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	241.494	283.745
Totale interessi e altri oneri finanziari	241.494	283.745
17-bis) utili e perdite su cambi	(252.775)	(262.385)
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(472.392)	(540.561)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
19) svalutazioni		
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	55.400	18.651
d) di strumenti finanziari derivati	390	2.946
Totale svalutazioni	55.790	21.597
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	(55.790)	(21.597)

---

Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	3.006.146	3.206.180
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	1.052.150	923.545
imposte differite e anticipate	(111.984)	(4.278)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	940.166	919.267
21) Utile (perdita) dell'esercizio	2.065.980	2.286.913

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2018	31-12-2017
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	2.065.980	2.286.913
Imposte sul reddito	940.166	919.267
Interessi passivi/(attivi)	219.760	278.299
(Dividendi)	(143)	(123)
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	551	9.652
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	3.226.314	3.494.008
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		
Accantonamenti ai fondi	93.349	18.432
Ammortamenti delle immobilizzazioni	62.569	57.462
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	55.400	18.651
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	391	2.946
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	16.317	22.777
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	228.026	120.268
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	3.454.340	3.614.276
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(8.561.506)	(3.711.831)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(2.488.329)	(6.413.136)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	4.855.585	3.331.997
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	6.014	15.642
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(53.689)	43.765
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	798.767	(1.145.241)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(5.443.158)	(7.878.804)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(1.988.818)	(4.264.528)
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	(219.760)	(278.299)
(Imposte sul reddito pagate)	(940.166)	(919.267)
Dividendi incassati	143	123
Altri incassi/(pagamenti)	(2.605)	-
Totale altre rettifiche	(1.162.388)	(1.197.443)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(3.151.206)	(5.461.971)
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(12.189)	(47.963)
Disinvestimenti	1	12.379
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	(6.042)	(25.837)
<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>		
(Investimenti)	(101.389)	-
<b>Attività finanziarie non immobilizzate</b>		
(Investimenti)	(235.350)	(194.858)
Disinvestimenti	-	699
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(354.969)	(255.580)
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		

Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	2.432.450	5.123.466
Accensione finanziamenti	1.023.718	1.074.197
(Rimborso finanziamenti)	-	(200.844)
Mezzi propri		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(580.000)	(500.000)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	2.876.168	5.496.819
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(630.007)	(220.732)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.827.325	2.041.622
Danaro e valori in cassa	147	6.582
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.827.472	2.048.204
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.197.120	1.827.325
Danaro e valori in cassa	345	147
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.197.465	1.827.472

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2018

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2018.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali così come pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile, mentre il rendiconto finanziario è stato redatto ai sensi dell'art. 2425-ter.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

### **Criteri di formazione**

### **Redazione del bilancio**

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

## **Principi di redazione**

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis C.C., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

### **Struttura e contenuto del prospetto di bilancio**

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del c.c.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

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

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 del codice civile.

## **Cambiamenti di principi contabili**

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art.2423-bis c.2 del codice civile.

## **Problematiche di comparabilità e di adattamento**

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

## Criteria di valutazione applicati

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'articolo 2427 c. 1 n. 1 del c.c. si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

I valori contabili espressi in valuta sono stati iscritti, previa conversione in euro secondo il tasso di cambio vigente al momento della loro rilevazione, ovvero al tasso di cambio alla data di chiusura dell'esercizio sociale secondo le indicazioni del principio contabile OIC 26.

### Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto degli ammortamenti e delle svalutazioni.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Spese societarie	5 anni in quote costanti
Software	5 anni in quote costanti
Marchi	5 anni in quote costanti
Altre spese pluriennali	5 anni in quote costanti

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Le immobilizzazioni immateriali non hanno subito svalutazioni per perdite durevoli, non essendo il valore recuperabile, così come definito dal principio contabile OIC 9, inferiore al valore iscritto in contabilità.

### Costi di impianto e di ampliamento

I costi di impianto e di ampliamento sono stati iscritti nell'attivo di stato patrimoniale con il consenso dell'Organo di Controllo poiché aventi utilità pluriennale; tali costi sono stati ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

Si precisa che nel corso del presente esercizio, dopo l'imputazione dell'ultima quota di ammortamento il loro valore è stato azzerato.

### Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile.

Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

Il valore contabile dei beni, raggruppati in classi omogenee per natura ed anno di acquisizione, viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali gli stessi verranno presumibilmente utilizzati. Tale procedura è attuata mediante lo stanziamento sistematico a conto economico di quote di ammortamento corrispondenti a piani prestabiliti, definiti al momento in cui il bene è disponibile e pronto all'uso, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni stessi. Detti piani, oggetto di verifica annuale, sono formati con riferimento al valore lordo dei beni e supponendo pari a zero il valore di realizzo al termine del processo.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, il cui utilizzo è limitato nel tempo, è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito:

<b>Voci immobilizzazioni materiali</b>	<b>Aliquote %</b>
Impianti e macchinari	7,50%
Impianti telefonici	25,00%
Attrezzature	15,00%
Macchine ufficio elettroniche	20,00%
Mobili e arredi	12,00%
Automezzi	20,00%

Le eventuali dismissioni di cespiti (cessioni, rottamazioni, ecc.) avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo. L'eventuale differenza tra valore contabile e valore di dismissione è stata rilevata a conto economico.

Per le immobilizzazioni acquisite nel corso dell'esercizio le suddette aliquote sono state ridotte alla metà in quanto la quota di ammortamento così ottenuta non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto all'uso.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 Marzo 1983, n.72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni materiali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Le immobilizzazioni materiali non hanno subito svalutazioni per perdite durevoli, non essendo il valore recuperabile, così come definito dal principio contabile OIC 9, inferiore al valore iscritto in contabilità.

### **Immobilizzazioni finanziarie**

#### *Altri titoli*

Le immobilizzazioni finanziarie costituite da altri titoli sono state rilevate in bilancio secondo il criterio del costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori, risultando irrilevante l'applicazione del criterio del costo ammortizzato.

Si evidenzia che sui titoli non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite di valore.

### **Operazioni di locazione finanziaria**

I beni acquisiti in locazione finanziaria sono contabilmente rappresentati, come previsto dal Legislatore, secondo il metodo patrimoniale con la rilevazione dei canoni leasing tra i costi di esercizio.

### **Rimanenze**

Le rimanenze di beni sono valutate al costo medio ponderato.

Il costo di acquisto comprende gli eventuali oneri accessori di diretta imputazione.

### **Crediti iscritti nell'attivo circolante**

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati rilevati in bilancio secondo il presumibile valore di realizzo, data l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria.

L'adeguamento al presumibile valore di realizzo è stato effettuato mediante lo stanziamento di un fondo svalutazione crediti pari a €. 750.000, composto per €. 150.000 da fondo svalutazione crediti diversi e per €. 600.000 per fondo svalutazione crediti dedicato al cliente CANEPA SPA con sede in San Fermo Della Battaglia (Co) a seguito di accoglimento della richiesta di concordato preventivo.

## **Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni**

### **Strumenti finanziari derivati attivi**

Gli strumenti finanziari derivati attivi si riferiscono a strumenti di copertura dei flussi finanziari o del fair value di una attività non immobilizzata. Gli stessi sono stati valutati al fair value ai sensi dell'art. 2426 c.1 n.11 bis e le variazioni positive o negative del fair value tra due esercizi sono rispettivamente rilevati nelle apposite voci di conto economico "D.18.d - Rivalutazioni di strumenti finanziari derivati" e "D.19.d - Svalutazioni di strumenti finanziari derivati", ad eccezioni delle variazioni dei derivati di copertura di flussi finanziari per i quali è prevista la contabilizzazione nella voce di patrimonio netto "VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi". Per quanto riguarda la modalità di determinazione del fair value, lo stesso è stato determinato secondo il valore di mercato poiché è stato possibile individuare facilmente un mercato attivo.

### **Altri titoli**

I titoli non immobilizzati di natura fungibile sono stati valutati in base al minor valore tra il costo di rilevazione iniziale e il valore di realizzo desumibile dall'andamento di mercato. Per la valutazione del costo di rilevazione iniziale è stato adottato il metodo del costo medio ponderato, in alternativa al costo specifico.

### **Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale.

### **Ratei e risconti attivi**

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a più esercizi.

### **Patrimonio netto**

Le voci sono espresse in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

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

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31. Gli accantonamenti correlati sono rilevati nel conto economico dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

### **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

### **Debiti**

I debiti sono stati rilevati in bilancio secondo il valore nominale, data l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria.

### **Ratei e risconti passivi**

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a più esercizi.

## **Altre informazioni**

**Operazioni con obbligo di retrocessione a termine**

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

## Nota integrativa, attivo

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

### **Immobilizzazioni**

#### Immobilizzazioni immateriali

##### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad €. 26.050, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad €. 57.615.

Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
Costo	331	17.326	11.883	48.083	77.623
Valore di bilancio	331	17.326	11.883	48.083	77.623
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
Incrementi per acquisizioni	-	6.042	-	-	6.042
Ammortamento dell'esercizio	331	6.584	3.107	16.028	26.050
<b>Totale variazioni</b>	<b>(331)</b>	<b>(542)</b>	<b>(3.107)</b>	<b>(16.028)</b>	<b>(20.008)</b>
<b>Valore di fine esercizio</b>					
Costo	-	16.784	8.776	32.055	57.615
Valore di bilancio	-	16.784	8.776	32.055	57.615

#### Dettaglio composizione costi pluriennali

##### Costi di impianto e ampliamento

Nel seguente prospetto è illustrato il dettaglio dei costi di impianto e di ampliamento con evidenza delle variazioni intercorse rispetto all'esercizio precedente. Per quanto riguarda le ragioni della loro iscrizione ed i rispettivi criteri di ammortamento si rimanda a quanto sopra illustrato.

Descrizione	Dettaglio	2018	2017	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>costi di impianto e di ampliamento</i>					
	Spese societarie	-	331	331-	100-
	<b>Totale</b>	<b>-</b>	<b>331</b>	<b>331-</b>	

#### Immobilizzazioni materiali

##### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad €. 316.998; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad €. 86.139.

Nella tabella che segue sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	166.001	53.409	85.830	305.240
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	18.499	11.847	19.403	49.749
<b>Valore di bilancio</b>	147.502	41.562	66.427	255.491
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	4.802	1.890	5.497	12.189
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	-	-	302	302
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	13.077	8.153	15.289	36.519
<b>Totale variazioni</b>	(8.275)	(6.263)	(10.094)	(24.632)
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	170.803	55.299	90.896	316.998
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	31.576	20.000	34.563	86.139
<b>Valore di bilancio</b>	139.227	35.299	56.333	230.859

## Operazioni di locazione finanziaria

Nel seguente prospetto vengono riportate le informazioni richieste dal Legislatore allo scopo di rappresentare, seppure in via extracontabile, le implicazioni derivanti dalla differenza di contabilizzazione rispetto al metodo finanziario, nel quale l'impresa utilizzatrice rilevarebbe il bene ricevuto in leasing tra le immobilizzazioni e calcolerebbe su tale bene le relative quote di ammortamento, mentre contestualmente rilevarebbe il debito per la quota capitale dei canoni da pagare. In questo caso, nel conto economico si rilevarebbero la quota interessi e la quota di ammortamento di competenza dell'esercizio.

	Importo
<b>Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio</b>	117.142
<b>Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio</b>	40.228
<b>Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio</b>	75.966
<b>Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo</b>	2.382

## Immobilizzazioni finanziarie

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

Nella seguente tabella vengono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Altri titoli
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
<b>Riclassifiche (del valore di bilancio)</b>	101.389
<b>Totale variazioni</b>	101.389
<b>Valore di fine esercizio</b>	
<b>Costo</b>	101.389
<b>Valore di bilancio</b>	101.389

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie presenti in bilancio non sono state iscritte ad un valore superiore al loro "fair value".

## **Attivo circolante**

## Rimanenze

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni delle rimanenze.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Prodotti finiti e merci</b>	10.862.141	8.561.506	19.423.647
<b>Totale rimanenze</b>	10.862.141	8.561.506	19.423.647

## Crediti iscritti nell'attivo circolante

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

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	23.681.334	2.488.329	26.169.663	26.169.663
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	1.140.072	(951.784)	188.288	188.288
<b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>	81.697	111.984	193.681	
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	13.203	(9.840)	3.363	3.363
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	24.916.306	1.638.689	26.554.995	26.361.314

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

Nella seguente tabella viene esposta la ripartizione per area geografica dei crediti iscritti nell'attivo circolante.

Area geografica	ITALIA	CEE	EXTRA CEE	Totale
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	23.863.666	2.257.466	48.531	26.169.663
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	188.288	-	-	188.288
<b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>	193.681	-	-	193.681
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	3.363	-	-	3.363
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	24.248.998	2.257.466	48.531	26.554.995

## Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

### Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Strumenti finanziari derivati attivi non immobilizzati</b>	34.919	45.308	80.227
<b>Altri titoli non immobilizzati</b>	513.933	179.700	693.633
<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>	548.852	225.008	773.860

## Disponibilità liquide

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni delle disponibilità liquide.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	1.827.325	(630.205)	1.197.120

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	147	198	345
<b>Totale disponibilità liquide</b>	1.827.472	(630.007)	1.197.465

## Ratei e risconti attivi

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti attivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Risconti attivi</b>	57.285	(6.014)	51.271
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	57.285	(6.014)	51.271

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	Risconti attivi	51.271
	<b>Totale</b>	<b>51.271</b>

I risconti attivi sono così suddivisi:

Risconto attivo noleggio €. 453

Risconto attivo telefoniche €. 100

Risconti attivi canoni di leasing €. 9.295

Risconti attivi assicurazioni €. 9.702

Risconto attivo canone manutenzione €. 111

Risconti attivi oneri erogazione finanziamenti €. 22.719

Risconto attivo inail €. 391

Risconto attivo affitto €. 8.500

Si evidenzia che l'importo di €. 11.543 relativo ai risconti attivi oneri erogazione finanziamenti riguarda la quota oltre l'esercizio successivo.

## Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

### Patrimonio netto

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono esposte le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	1.000.000	-	-	-		1.000.000
Riserva legale	145.467	54.533	-	-		200.000
Altre riserve						
Riserva straordinaria	1.813.869	2.232.380	-	580.000		3.466.249
Varie altre riserve	-	-	1	-		1
Totale altre riserve	1.813.869	2.232.380	1	580.000		3.466.250
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(155.250)	-	269.685	38.177		76.258
Utile (perdita) dell'esercizio	2.286.913	(2.286.913)	-	-	2.065.980	2.065.980
Totale patrimonio netto	5.090.999	-	269.686	618.177	2.065.980	6.808.488

### Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	1
Totale	1

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti tre esercizi.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
					per altre ragioni
Capitale	1.000.000	Capitale		-	-
Riserva legale	200.000	Utili	B	-	-
Altre riserve					
Riserva straordinaria	3.466.249	Utili	A;B;C	3.466.249	1.080.000
Varie altre riserve	1			-	-
Totale altre riserve	3.466.250			-	-
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	76.258			-	-
Totale	4.742.508			3.466.249	1.080.000
Quota non distribuibile				57.615	

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
					per altre ragioni
Residua quota distribuibile				3.408.634	

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

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

Descrizione	Importo
Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	1
<b>Totale</b>	<b>1</b>

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

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

Ai sensi dell'art. 2427-bis, comma 1b-quater del c.c., nel seguente prospetto sono illustrati i movimenti delle riserve di fair value avvenuti nell'esercizio.

	Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi
Valore di inizio esercizio	(155.250)
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Incremento per variazione di fair value	269.685
Decremento per variazione di fair value	38.177
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>76.258</b>

Si fa presente che in data 26 marzo 2019 la società, con atto Notaio Filippo Zabban REP. 72047/14062, ha effettuato un aumento di capitale sociale a titolo gratuito pari a €. 2.000.000, portando il capitale sociale a €. 3.000.000, mediante utilizzo della riserva straordinaria, con effetto dal 03 aprile 2019, data di iscrizione alla CCIAA di COMO.

## Fondi per rischi e oneri

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei fondi per rischi e oneri.

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	17.032	189.759	123.981	330.772
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Accantonamento nell'esercizio	15.326	3.687	185.000	204.013
Utilizzo nell'esercizio	-	189.497	106.977	296.474
<b>Totale variazioni</b>	<b>15.326</b>	<b>(185.810)</b>	<b>78.023</b>	<b>(92.461)</b>
<b>Valore di fine esercizio</b>	<b>32.358</b>	<b>3.949</b>	<b>202.004</b>	<b>238.311</b>

### Altri fondi

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione della voce di cui in oggetto, in quanto risultante iscritta in bilancio, ai sensi dell'art. 2427 c.1 del codice civile.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
-------------	-----------	----------------------------

<i>altri</i>	
Altri fondi per rischi e oneri differiti	102.004
Fondo rischi obsolescenza magazzino	100.000
<b>Totale</b>	<b>202.004</b>

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	50.782
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	16.509
Utilizzo nell'esercizio	2.605
Altre variazioni	(192)
<b>Totale variazioni</b>	<b>13.712</b>
Valore di fine esercizio	64.494

## Debiti

### Variazioni e scadenza dei debiti

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Debiti verso banche</b>	16.031.628	2.582.539	18.614.167	17.248.543	1.365.624
<b>Debiti verso altri finanziatori</b>	1.602.103	873.629	2.475.732	2.475.732	-
<b>Debiti verso fornitori</b>	14.983.592	4.855.585	19.839.177	19.839.177	-
<b>Debiti tributari</b>	293.917	(140.442)	153.475	153.475	-
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	17.943	37.647	55.590	55.590	-
<b>Altri debiti</b>	23.578	51.922	75.500	75.500	-
<b>Totale debiti</b>	<b>32.952.761</b>	<b>8.260.880</b>	<b>41.213.641</b>	<b>39.848.017</b>	<b>1.365.624</b>

### *Debiti verso banche*

Nella seguente tabella viene presentata la suddivisione della voce "Debiti verso banche".

Voce	Debiti per conto corrente	Debiti per finanziamenti a breve termine	Debiti per finanziamenti a medio termine	Totale
4)	15.826.754	1.421.789	1.365.624	18.614.167

### *Altri debiti*

Nella seguente tabella viene presentata la suddivisione della voce "Altri debiti".

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente

<i>Altri debiti</i>	
Debiti v/fondi previdenza complementare	5.789
Debiti v/amministratori	11.964
Debiti F.I.R.R.	5.534
Debiti per imposta bollo fatture elettroniche	2.440
Personale c/retribuzioni	49.773
<b>Totale</b>	<b>75.500</b>

## Suddivisione dei debiti per area geografica

Nella seguente tabella viene esposta la ripartizione per area geografica dei debiti.

Area geografica	ITALIA	CEE	EXTRA CEE	Totale
Debiti verso banche	18.614.167	-	-	18.614.167
Debiti verso altri finanziatori	2.475.732	-	-	2.475.732
Debiti verso fornitori	3.691.906	4.187.926	11.959.345	19.839.177
Debiti tributari	153.475	-	-	153.475
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	55.590	-	-	55.590
Altri debiti	75.500	-	-	75.500
<b>Debiti</b>	<b>25.066.370</b>	<b>4.187.926</b>	<b>11.959.345</b>	<b>41.213.641</b>

## Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, c. 1 n. 6 del codice civile, si attesta che non esistono debiti sociali assistiti da garanzie reali.

## Finanziamenti effettuati da soci della società

La società non ha ricevuto alcun finanziamento da parte dei soci.

## **Ratei e risconti passivi**

Nella seguente tabella vengono espresse le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti passivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	119.856	(53.689)	66.167
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>119.856</b>	<b>(53.689)</b>	<b>66.167</b>

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	Ratei passivi	66.167
	<b>Totale</b>	<b>66.167</b>

I ratei passivi sono così suddivisi:

Ratei passivi commissioni fido €. 11.612

Ratei passivi spese bancarie €. 2.182

Rateo passivo assicurazione €. 52.373

## Nota integrativa, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

## **Valore della produzione**

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi.

Per quanto concerne la cessione di beni, i relativi ricavi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici.

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

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le categorie di attività.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Vendita merci	65.221.737
<b>Totale</b>	<b>65.221.737</b>

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

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le aree geografiche.

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	58.642.988
CEE	6.265.004
EXTRA CEE	313.745
<b>Totale</b>	<b>65.221.737</b>

## **Costi della produzione**

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

## **Proventi e oneri finanziari**

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

### Composizione dei proventi da partecipazione

I dividendi sono rilevati nell'esercizio in cui ne è stata deliberata la distribuzione.

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del codice civile diversi dai dividendi.

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

Nel seguente prospetto si dà evidenza degli interessi e degli altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 del codice civile, con specifica suddivisione tra quelli relativi a prestiti obbligazionari, ai debiti verso banche ed a altre fattispecie.

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	212.322
Altri	29.172
<b>Totale</b>	<b>241.494</b>

### **Utili/perdite su cambi**

Si riportano di seguito le informazioni relative agli utili o perdite su cambi distinguendo la parte realizzata dalla parte derivante da valutazioni delle attività e passività in valuta iscritte in bilancio alla fine dell'esercizio.

Descrizione	Importo in bilancio	Parte valutativa	Parte realizzata
<i>utili e perdite su cambi</i>	<i>252.775-</i>		
Utile su cambi		105.876	911.603
Perdita su cambi		6.930	1.263.324
<b>Totale voce</b>		<b>98.946</b>	<b>351.721-</b>

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

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

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

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali; le imposte relative ad esercizi precedenti includono le imposte dirette di esercizi precedenti, comprensive di interessi e sanzioni e sono inoltre riferite alla differenza positiva (o negativa) tra l'ammontare dovuto a seguito della definizione di un contenzioso o di un accertamento rispetto al valore del fondo accantonato in esercizi precedenti. Le imposte differite e le imposte anticipate, infine, riguardano componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

#### **Imposte differite e anticipate**

La presente voce ricomprende l'impatto della fiscalità differita sul presente bilancio. La stessa è da ricondursi alle differenze temporanee tra i valori attribuiti ad un'attività o passività secondo criteri civilistici ed i corrispondenti valori riconosciuti a tali elementi ai fini fiscali.

Le imposte anticipate sono state calcolate con esclusivo riferimento all'IRES, non essendovi variazioni temporanee IRAP con l'aliquota IRES del 24%.

Di seguito si riportano, ove presenti, le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 14 del codice civile, ovvero:

- la descrizione delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate, specificando l'aliquota applicata e le variazioni rispetto all'esercizio precedente, gli importi accreditati o addebitati a conto economico oppure a patrimonio netto;
- l'ammontare delle imposte anticipate contabilizzato in bilancio attinenti a perdite dell'esercizio o di esercizi precedenti e le motivazioni dell'iscrizione;
- l'ammontare non ancora contabilizzato e le motivazioni della mancata iscrizione;
- le voci escluse dal computo e le relative motivazioni.

	Cred imp Ant. 01.01.2018	Imponibili utilizzi 2018	Storno imp. Anticipate IRES 24%	Imponibile stanziamento 2018	Imposte anticipate IRES 24%	Credito per imposte anticipate al 31.12.18
Acc.to f.do sval crediti verso clienti	51.942	216.423	-51.942	705.000	169.200	169.200
Acc.to fondo rischi e oneri differiti	29.755	106.976	-25.674	85.000	20.400	24.481
Valore al 31/12/2018	81.697		-77.616		189.600	193.681

## **Nota integrativa, rendiconto finanziario**

La società ha predisposto il rendiconto finanziario che rappresenta il documento di sintesi che raccorda le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nel patrimonio aziendale con le variazioni nella situazione finanziaria; esso pone in evidenza i valori relativi alle risorse finanziarie di cui l'impresa ha avuto necessità nel corso dell'esercizio nonché i relativi impieghi.

In merito al metodo utilizzato si specifica che la stessa ha adottato, secondo la previsione dell'OIC 10, il metodo indiretto in base al quale il flusso di liquidità è ricostruito rettificando il risultato di esercizio delle componenti non monetarie.

## **Nota integrativa, altre informazioni**

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

### **Dati sull'occupazione**

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

	Numero medio
Impiegati	7
Operai	7
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>14</b>

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

Nel seguente prospetto sono espone le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 16 c.c., precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'organo amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

	Amministratori	Sindaci
<b>Compensi</b>	260.000	6.240

### **Compensi al revisore legale o società di revisione**

Nella seguente tabella sono indicati, suddivisi per tipologia di servizi prestati, i compensi spettanti al revisore legale dei conti.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	12.480
<b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b>	<b>12.480</b>

### **Categorie di azioni emesse dalla società**

Il presente paragrafo della nota integrativa non è pertinente in quanto il capitale sociale non è rappresentato da azioni.

### **Titoli emessi dalla società**

La società non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 codice civile.

### **Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società**

La società non ha emesso altri strumenti finanziari ai sensi dell'articolo 2346, comma 6, del codice civile.

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

Nella seguente tabella si riportano le informazioni previste dall'art. 2427 n. 9 del codice civile.

	Importo
Impegni	75.355

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

### Patrimoni destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 dell'art. 2427 del codice civile.

### Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 dell'art. 2427 del codice civile.

## Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Ai fini di quanto disposto dalla normativa vigente, nel corso dell'esercizio sono state effettuate operazioni con parti correlate

Si precisano nella seguente tabella le informazioni previste dall'art. 2427 n. 9 del codice civile in quanto presenti garanzie ricevute dalla controllante Lariotrade Srl.

BANCA	IMPORTO al 31/12/18	TIPO GARANZIA	GARANTE	SOGG. GARANTITO
Banca Carige	250.000	Fideiussione	Lariotrade Srl	Lariotex Srl
Banca Pop. Sondrio	825.000	Fideiussione	Lariotrade Srl	Lariotex Srl
Banco BPM	1.000.000	Fideiussione	Lariotrade Srl	Lariotex Srl
Banco Desio	750.000	Fideiussione	Lariotrade Srl	Lariotex Srl
Banca Credit Agricole	1.915.000	Patronage Impegnativo	Lariotrade Srl	Lariotex Srl
Banca Intesa San Paolo	1.000.000	Fideiussione	Lariotrade Srl	Lariotex Srl
Banca Unicredit	1.300.000	Fideiussione	Lariotrade Srl	Lariotex Srl
Banca Unipol	2.800.000	Patronage Impegnativo	Lariotrade Srl	Lariotex Srl
Banca BNL	770.000	Fideiussione	Lariotrade Srl	Lariotex Srl
<b>TOTALE 31/12/2018</b>	<b>10.610.000</b>			

Precisiamo inoltre che la società ha posto in essere operazioni di natura commerciale con la società C.T.C. SRL con sede in Busto Arsizio (Va) Via Orrù 1 C.F./P.IVA 03525780122, ma che tuttavia quaste operazioni sono state svolte a valori di mercato.

## Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

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

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

## Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto controllata

Nel seguente prospetto, ai sensi dell'art. 2427, numeri 22-quinquies e 22-sexies del codice civile, si riporta il nome e la sede legale dell'impresa che redige il bilancio consolidato, dell'insieme più grande o più piccolo di imprese, di cui l'impresa fa parte in quanto impresa consolidata.

Nello stesso viene inoltre indicato il luogo in cui è disponibile la copia del bilancio consolidato.

	Insieme più grande
Nome dell'impresa	LARIOTRADE SRL
Città (se in Italia) o stato estero	Busto Arsizio (Va)
Codice fiscale (per imprese italiane)	03576270122
Luogo di deposito del bilancio consolidato	Busto Arsizio (Va)

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

In osservanza di quanto richiesto dall'art. 2427-bis del codice civile, nel rispetto del principio della rappresentazione veritiera e corretta degli impegni aziendali, si forniscono di seguito le opportune informazioni.

NATURA	EMITTENTE	FAIR VALUE
Irs	Intesa San Paolo	€ - 262,00
Opzione su tassi	Intesa San Paolo	€ + 20,00
Opzione sui tassi	Intesa San Paolo	€ + 4,00
Opzione sui tassi	Intesa San Paolo	€ + 15,00
Acquisto a termine	Intesa San Paolo	€ + 6.307,00
Acquisto a termine	Intesa San Paolo	€ + 6.713,00
Acquisto a termine	Intesa San Paolo	€ + 6.704,00
Acquisto a termine	Intesa San Paolo	€ + 7.448,00
Acquisto a termine	Intesa San Paolo	€ + 7.589,00
Acquisto a termine	Intesa San Paolo	€ - 888,00
Opzione su valute	Intesa San Paolo	€ + 4.531,00
Opzione su valute	Intesa San Paolo	€ - 61,00
Opzione su valute	Intesa San Paolo	€ + 14.521,00
Opzione su tassi	Banco BPM	€ + 0,10
Opzione su tassi	Banco BPM	€ + 0,10
Opzione in cambi a termine	Banca Popolare di Sondrio	€ + 3.160,46
Opzione in cambi a termine	Banca Popolare di Sondrio	€ - 1.024,49
Opzione in cambi a termine	Banca Popolare di Sondrio	€ - 788,78
Fxforward	Unicredit	€ + 5.618,71
Vendita a termine	Monte Dei Paschi di Siena	€ + 6.104,44
Vendita a termine	Monte Dei Paschi di Siena	€ + 6.230,48
Frw acquisto	Credite Agricole	€ + 5.260,74
Forward	BNL	€ - 67,37
Forward	BNL	€ - 857,53

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

Ai sensi dell'art. 2497-bis c. 4 del codice civile, si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

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

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'organo amministrativo Vi propone di destinare l'utile d'esercizio conseguito pari a Euro 2.065.979,67 alla riserva straordinaria post 2017.

## **Nota integrativa, parte finale**

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2018 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'organo amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili.

VERTEMATE CON MINOPRIO, 30/04/2019

### **Il Consiglio di Amministrazione**

Pierluigi Biondi, Presidente

Fabio Massimo Berneri, Consigliere

# LARIOTEX SRL

Sede legale: STRADA PROVINCIALE PER BULGORELLO 5 VERTEMATE CON MINOPRIO (CO)

Iscritta al Registro Imprese di CCIAA DI COMO LECCO

C.F. e numero iscrizione: 03476340132

Iscritta al R.E.A. di CCIAA DI COMO LECCO n. 316934

Capitale Sociale sottoscritto € 3.000.000,00 Interamente versato

Partita IVA: 03476340132

Societa' unipersonale

## RELAZIONE SULLA GESTIONE

### *Bilancio al 31/12/2018*

Signori Soci,

Il Bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31 Dicembre 2018 che sottoponiamo alla Vostra approvazione rileva un utile netto di €. 2.065.980, a tale risultato si è pervenuti imputando un ammontare di imposte pari a €. 940.166. Nella Nota Integrativa Vi sono state fornite le notizie attinenti all'illustrazione del Bilancio al 31.12.2018, nel rendiconto finanziario si sono evidenziati i valori relativi alle risorse finanziarie di cui l'impresa ha avuto necessità nel corso dell'esercizio nonché i relativi impieghi, mentre nella presente relazione Vi forniamo le notizie attinenti all'informazione sulla gestione.

Più' in particolare, e con riferimento all'art. 2428 C.C., Vi precisiamo quanto segue.

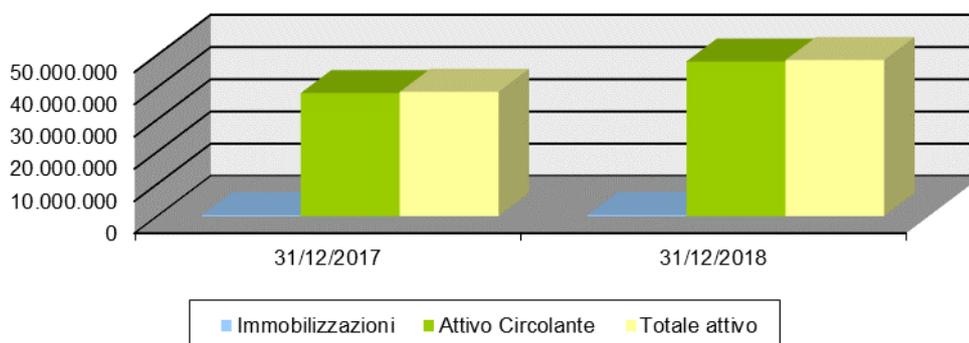
Per quanto riguarda la situazione finanziaria e patrimoniale della società, lo Stato Patrimoniale risulta così riassumibile in termini finanziari:

#### STATO PATRIMONIALE ATTIVO

	31/12/2018	31/12/2017	Diff.	Diff. %
<b>Crediti verso soci</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>Immobilizzazioni</b>	<b>389.863</b>	<b>333.114</b>	<b>56.749</b>	<b>17,0%</b>
Immateriali	57.615	77.623	-20.008	-25,8%
Materiali	230.859	255.491	-24.632	-9,6%
Finanziarie	101.389	0	101.389	
<i>di cui Crediti a breve termine</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	

<i>Crediti vs cont.te / coll.te / cont.ti/ sottoposte al controllo delle cont.ti</i>	0	0	0	
<i>di cui Partecipazioni</i>	0	0	0	
<i>di cui Strumenti finanziari derivati attivi</i>	0	0	0	
<b>Attivo Circolante</b>	<b>47.949.967</b>	<b>38.154.771</b>	<b>9.795.196</b>	<b>25,7%</b>
Rimanenze	19.423.647	10.862.141	8.561.506	78,8%
Imm. materiali destinate alla vendita	0	0	0	0
Crediti	26.554.995	24.916.306	1.638.689	6,6%
<i>di cui Crediti a breve termine</i>	<i>26.361.314</i>	<i>24.834.609</i>	<i>1.526.705</i>	<i>6,1%</i>
<i>di cui Crediti a m/l termine</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>di cui Crediti per imposte anticipate</i>	<i>193.681</i>	<i>81.697</i>	<i>111.984</i>	<i>137,1%</i>
<i>di cui Crediti vs Clienti</i>	<i>26.169.663</i>	<i>23.681.334</i>	<i>2.488.329</i>	<i>10,5%</i>
Attività finanziarie	773.860	548.852	225.008	41,0%
Disponibilità liquide	1.197.465	1.827.472	-630.007	-34,5%
<b>Ratei e risconti attivi</b>	<b>51.271</b>	<b>57.285</b>	<b>-6.014</b>	<b>-10,5%</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>48.391.101</b>	<b>38.545.170</b>	<b>9.845.931</b>	<b>25,5%</b>

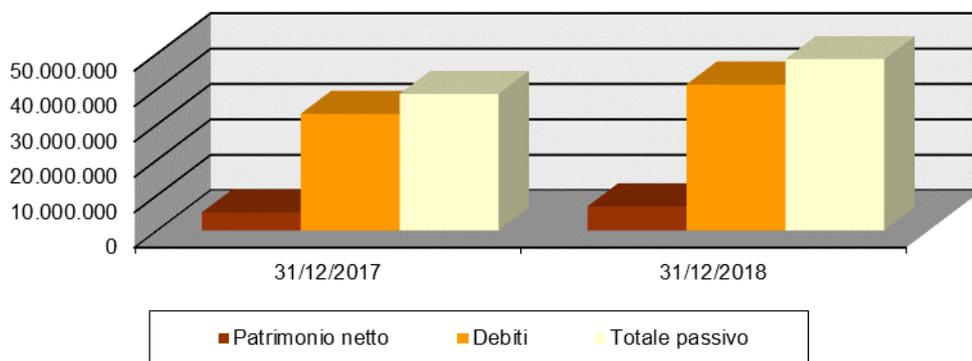
### Principali voci dell'Attivo di Stato Patrimoniale



### STATO PATRIMONIALE PASSIVO

	31/12/2018	31/12/2017	Diff.	Diff. %
<b>Patrimonio netto</b>	<b>6.808.488</b>	<b>5.090.999</b>	<b>1.717.489</b>	<b>33,7%</b>
Capitale sociale	1.000.000	1.000.000	0	0,0%
Totale riserve di Patrimonio Netto	3.742.508	1.804.086	1.938.422	107,4%
<i>di cui</i> <i>Riserva sovrapprezzo</i>	0	0	0	
<i>di cui</i> <i>Riserva di rivalutazione</i>	0	0	0	
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0	0	
Utile (perdita) dell'esercizio	2.065.980	2.286.913	-220.933	0
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0	0	
<b>Patrimonio netto di terzi</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
Capitale e riserve di terzi	0	0	0	
Risultato di pertinenza di terzi	0	0	0	
<b>Fondo rischi e oneri</b>	<b>238.311</b>	<b>330.772</b>	<b>-92.461</b>	<b>-28,0%</b>
<i>di cui</i> <i>Fondo Imposte</i>	0	0	0	
<b>TFR</b>	<b>64.494</b>	<b>50.782</b>	<b>13.712</b>	<b>27,0%</b>
<b>Debiti</b>	<b>41.213.641</b>	<b>32.952.761</b>	<b>8.260.880</b>	<b>25,1%</b>
<i>di cui</i> <i>Debiti a breve termine</i>	39.848.017	31.737.226	8.110.791	25,6%
<i>di cui</i> <i>Debiti a lungo termine</i>	1.365.624	1.215.535	150.089	12,3%
Debiti vs Banche a breve termine	17.248.543	14.816.093	2.432.450	16,4%
Debiti vs Banche a m/l termine	1.365.624	1.215.535	150.089	12,3%
Debiti vs Fornitori	19.839.177	14.983.592	4.855.585	32,4%
Debiti vs Altri	2.760.297	1.937.541	822.756	42,5%
<b>Ratei e risconti passivi</b>	<b>66.167</b>	<b>119.856</b>	<b>-53.689</b>	<b>-44,8%</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>48.391.101</b>	<b>38.545.170</b>	<b>9.845.931</b>	<b>25,5%</b>

### Principali voci del Passivo di Stato Patrimoniale



Alla data di chiusura dell'esercizio il capitale circolante netto, calcolato quale differenza tra il capitale circolante lordo e i debiti esigibili entro l'esercizio successivo, ammontava quindi a complessivi €. 7.893.373, mentre alla stessa data dell'esercizio precedente ammontava a complessivi €. 6.273.277.

Per quanto riguarda l'andamento dei costi e dei ricavi Vi presentiamo il rendiconto economico comparato con l'esercizio precedente evidenziando gli scostamenti assoluti e percentuali.

#### CONTO ECONOMICO

		31/12/2018	31/12/2017	Diff.	Diff. %
<b>A)</b>	<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>65.259.214</b>	<b>53.442.735</b>	<b>11.816.479</b>	<b>22,1%</b>
1)	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	65.221.737	53.393.449	11.828.288	22,2%
2)	Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0	0	
3)	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0	0	0	
4)	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0	
5)	Altri ricavi e proventi	37.477	49.286	-11.809	-24,0%
	Contributi in conto esercizio	0	0	0	
	Ricavi e proventi diversi	37.477	49.286	-11.809	-24,0%
<b>B)</b>	<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>61.724.886</b>	<b>49.674.397</b>	<b>12.050.489</b>	<b>24,3%</b>

6)	Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	64.263.592	48.817.541	15.446.051	31,6%
7)	Costi per servizi	3.751.433	3.579.973	171.460	4,8%
8)	Costi per godimento di beni di terzi	180.421	171.706	8.715	5,1%
9)	Costi per il personale	591.856	493.945	97.911	19,8%
a)	Salari e stipendi	428.097	362.584	65.513	18,1%
b)	Oneri sociali	134.316	106.699	27.617	25,9%
c)	Trattamento di fine rapporto	29.443	24.662	4.781	19,4%
d)	Trattamento di quiescenza e simili	0	0	0	
e)	Altri costi per il personale	0	0	0	
10)	Ammortamenti e svalutazioni	812.569	197.462	615.107	311,5%
a)	Ammortamento delle imm. immateriali	26.050	25.144	906	3,6%
b)	Ammortamento delle imm. materiali	36.519	32.318	4.201	13,0%
c)	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0	0	
d)	Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	750.000	140.000	610.000	435,7%
11)	Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-8.561.506	-3.711.832	-4.849.674	130,7%
12)	Accantonamenti per rischi	185.000	80.000	105.000	131,3%
13)	Altri accantonamenti	0	0	0	
14)	Oneri diversi di gestione	501.521	45.602	455.919	999,8%
	<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>3.534.328</b>	<b>3.768.338</b>	<b>-234.010</b>	<b>-6,2%</b>
<b>C)</b>	<b>PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	<b>-472.392</b>	<b>-540.561</b>	<b>68.169</b>	<b>-12,6%</b>
15)	Proventi da partecipazioni	143	123	20	16,3%
	Da imprese controllate	0	0	0	
	Da imprese collegate	0	0	0	
	Da imprese controllanti	0	0	0	

	Da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	
	Da altre imprese	143	123	20	16,3%
16)	Altri proventi finanziari	21.734	5.446	16.288	299,1%
a)	Proventi finanziari da crediti iscritti nelle Immobilizzazioni	0	0	0	
	Da imprese controllate	0	0	0	
	Da imprese collegate	0	0	0	
	Da imprese controllanti	0	0	0	
	Da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	
	Da altre imprese	0	0	0	
b)	Proventi finanziari da titoli diversi da partecipazioni iscritti nelle Immobilizzazioni	0	0	0	
c)	Proventi finanziari da titoli diversi da partecipazioni iscritti nell'Attivo Circolante	17.592	2.348	15.244	649,2%
d)	Proventi diversi dai precedenti	4.142	3.098	1.044	33,7%
	Da imprese controllate	0	0	0	
	Da imprese collegate	0	0	0	
	Da imprese controllanti	0	0	0	
	Da imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	
	Da altre imprese	4.142	3.098	1.044	33,7%
17)	Interessi ed altri oneri finanziari	241.494	283.745	-42.251	-14,9%
	Verso imprese controllate	0	0	0	
	Verso imprese collegate	0	0	0	
	Verso imprese controllanti	0	0	0	
	Verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	
	Verso altre imprese	241.494	283.745	-42.251	-14,9%
17-bis)	Utili e perdite su cambi	-252.775	-262.385	9.610	-3,7%
<b>D)</b>	<b>RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	<b>-55.790</b>	<b>-21.597</b>	<b>-34.193</b>	<b>158,3%</b>

18)	Rivalutazioni	0	0	0	
a)	Rivalutazioni di partecipazioni	0	0	0	
b)	Rivalutazioni di immobilizzazioni finanziarie	0	0	0	
c)	Rivalutazioni di titoli iscritti nell'Attivo Circolante	0	0	0	
d)	Rivalutazioni di strumenti finanziari derivati	0	0	0	
	Rivalutazioni di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0	0	
19)	Svalutazioni	55.790	21.597	34.193	158,3%
a)	Svalutazioni di partecipazioni	0	0	0	
b)	Svalutazioni di immobilizzazioni finanziarie	0	0	0	
c)	Svalutazioni di titoli iscritti all'Attivo Circolante	55.400	18.651	36.749	197,0%
d)	Svalutazioni di strumenti finanziari derivati	390	2.946	-2.556	-86,8%
	Svalutazioni di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0	0	
	<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>3.006.146</b>	<b>3.206.180</b>	<b>-200.034</b>	<b>-6,2%</b>
20)	Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	940.166	919.267	20.899	2,3%
	Imposte correnti sul reddito d'esercizio	1.052.150	923.545	128.605	13,9%
	Imposte relative a esercizi precedenti	0	0	0	
	Imposte differite e anticipate sul reddito d'esercizio	-111.984	-4.278	-107.706	2517,7%
	Proventi (oneri) da adesione al regime consolidato fiscale/trasparenza fiscale	0	0	0	
21)	Utile (perdita) dell'esercizio	2.065.980	2.286.913	-220.933	-9,7%
	Utile (perdita) dell'esercizio di pertinenza del gruppo	0	0	0	
	Utile (perdita) dell'esercizio di pertinenza di terzi	0	0	0	
	<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>2.065.980</b>	<b>2.286.913</b>	<b>-220.933</b>	<b>-9,7%</b>

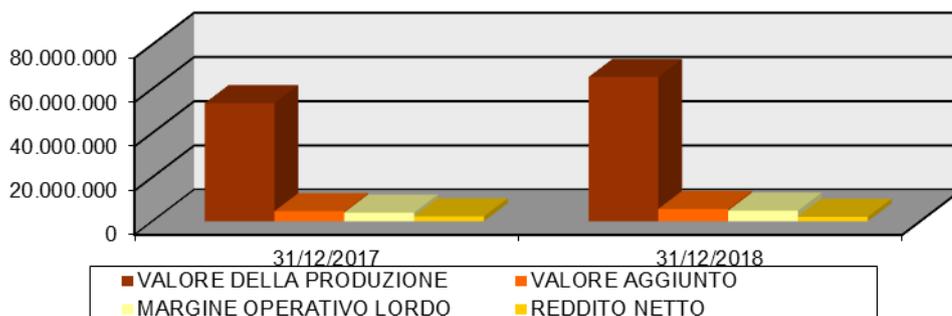
Per quanto attiene la situazione reddituale Vi presentiamo il conto economico riclassificato per margini e correlato con il rendiconto del precedente esercizio.

### CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO PER MARGINI

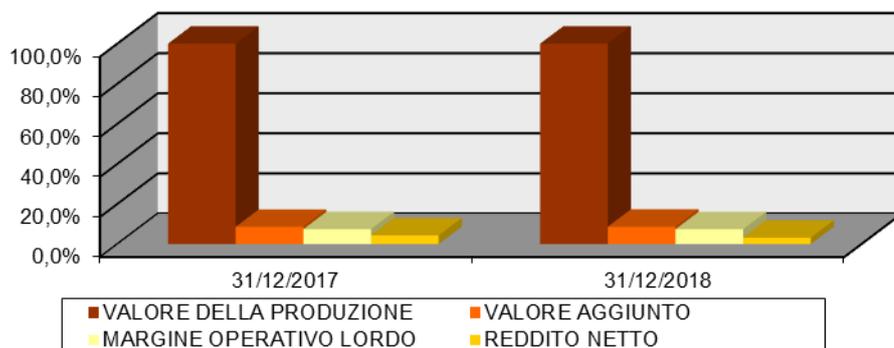
	31/12/2018	% su Valore della prod.	31/12/2017	% su Valore della prod.
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>65.259.214</b>	<b>100,0%</b>	<b>53.442.735</b>	<b>100,0%</b>
-Consumi di Materie	55.702.086	85,4%	45.105.709	84,4%
-Spese Generali	3.931.854	6,0%	3.751.679	7,0%
<b>VALORE AGGIUNTO</b>	<b>5.625.274</b>	<b>8,6%</b>	<b>4.585.347</b>	<b>8,6%</b>
-Altri Ricavi	37.477	0,1%	49.286	0,1%
-Costi del Personale	591.856	0,9%	493.945	0,9%
-Accantonamenti	185.000	0,3%	80.000	0,1%
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO</b>	<b>4.810.941</b>	<b>7,4%</b>	<b>3.962.116</b>	<b>7,4%</b>
- Ammortamenti e Svalutazioni	812.569	1,2%	197.462	0,4%
<b>RISULTATO OPERATIVO CARATTERISTICO (Margine operativo netto)</b>	<b>3.998.372</b>	<b>6,1%</b>	<b>3.764.654</b>	<b>7,0%</b>
+ Altri Ricavi	37.477	0,1%	49.286	0,1%
- Oneri Diversi	501.521	0,8%	45.602	0,1%
<b>REDDITO ANTE GESTIONE FINANZIARIA</b>	<b>3.534.328</b>	<b>5,4%</b>	<b>3.768.338</b>	<b>7,1%</b>
+ Proventi Finanziari	21.877	0,0%	5.569	0,0%
+ Utili e Perdite su cambi	-252.775	-0,4%	-262.385	-0,5%
<b>RISULTATO OPERATIVO (Margine corrente ante oneri finanziari)</b>	<b>3.303.430</b>	<b>5,1%</b>	<b>3.511.522</b>	<b>6,6%</b>
- Oneri Finanziari	241.494	0,4%	283.745	0,5%
<b>REDDITO ANTE RETTIFICHE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE</b>	<b>3.061.936</b>	<b>4,7%</b>	<b>3.227.777</b>	<b>6,0%</b>
+ Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie	-55.790	-0,1%	-21.597	0,0%

+ Quota ex area straordinaria	0	0,0%	0	0,0%
<b>REDDITO ANTE IMPOSTE</b>	<b>3.006.146</b>	<b>4,6%</b>	<b>3.206.180</b>	<b>6,0%</b>
-Imposte	940.166	1,4%	919.267	1,7%
<b>REDDITO NETTO</b>	<b>2.065.980</b>	<b>3,2%</b>	<b>2.286.913</b>	<b>4,3%</b>

### Principali voci di Conto Economico



### Principali voci del Conto Economico in % del Valore della Produzione



Non possiamo iniziare il commento ai dati del bilancio appena chiuso senza ricordare che nel 2018 la nostra società ha compiuto i 5 anni dalla fondazione, avvenuta nel settembre 2013. Traguardo senz'altro di breve periodo ma carico di significati, alla luce dei risultati raggiunti: i dati consuntivi del 2018 ci vedono abbandonare il perimetro delle PMI.

L'anno trascorso abbiamo superato i 65 milioni di fatturato, incrementato l'attivo di bilancio a oltre 48 milioni di euro e raggiunto il risultato di oltre 2 milioni di utile netto, nonostante i considerevoli e prudenziali accantonamenti dovuti allo stato di crisi che sta interessando una grossa realtà del tessile comasco.

Il 2018 è stato l'anno in cui abbiamo posto le basi commerciali per le future strategie di sviluppo aziendale: non nascondiamo infatti le nostre ambizioni di crescita, volte a dare una dimensione adeguata alla nostra realtà, in termini di struttura finanziaria e di presenza e visibilità sui mercati, nazionali e non. E' doveroso sfuggire da quelle logiche di provincialismo che troppo spesso impediscono alle

aziende di percorrere sentieri di crescita. Miriamo a creare un contenitore di idee e di proposte che siano trasversali rispetto ai nostri clienti e che possano costituire dei fattori chiave di successo nelle politiche commerciali di fidelizzazione.

Fatte queste premesse, poniamo ora l'attenzione sul quadro congiunturale, con particolare riferimento al nostro distretto tessile. Il rapporto di Unindustria di Como evidenzia per il 2018 una dinamica contrastante in termini di cifre d'affari: calano le quantità ma aumenta il fatturato. La destinazione dei tessuti è per i 2/3 rappresentato dall'abbigliamento femminile, dal lato della tipologia di fibre continua l'ascesa del poliestere. Oltre la metà della produzione è destinata all'estero, cifra che sale al 75% se si considerano le vendite di capi confezionati con tessuti comaschi.

In questo scenario, abbiamo continuato il nostro sviluppo, cercando di differenziare la nostra proposta con particolare attenzione ai mercati finali di sbocco.

Da ultimo, segnaliamo che non siamo a conoscenza di particolari criticità in relazione a eventi non prevedibili quali contenziosi fiscali o in materia di lavoro.

Di seguito, in ottemperanza a quanto statuito dall'articolo 2428 del Codice Civile si forniscono alcuni indicatori inerenti ai risultati economico finanziari.

<b>Indici di redditività</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>31/12/2017</b>
ROE	30,34%	44,92%
ROI	8,26%	9,77%
ROS	5,42%	7,06%
ROA	7,30%	9,78%
MOL su Ricavi	7,38%	7,42%
<b>Indici di rotazione</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>31/12/2017</b>
Rotazione capitale investito	134,78%	138,52%
Rotazione circolante	136,02%	139,94%
Rotazione magazzino	335,79%	491,56%
<b>Indici patrimoniali e finanziari</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>31/12/2017</b>
Copertura delle immobilizzazioni	1.746,38%	1.528,31%
Banche su Circolante	38,82%	42,02%

Banche a breve su Circolante	35,97%	38,83%
Rapporto di Indebitamento	85,93%	86,79%
Mezzi propri / Capitale investito	14,07%	13,21%
Oneri finanziari su Fatturato	0,37%	0,53%
Oneri finanziari su MOL	5,02%	7,16%
<b>Indici di produttività</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>31/12/2017</b>
Valore aggiunto su Fatturato	8,62%	8,59%
<b>Indici di liquidità</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>31/12/2017</b>
Rapporto corrente	119,78%	119,69%
Indice di liquidità immediata (Acid Test)	71,11%	85,60%
Giorni di credito ai clienti (Durata dei crediti vs clienti)	144,45	159,67
Giorni di credito dai fornitori	104,73	102,61
Giorni di scorta (Durata delle scorte)	107,21	73,24
Tasso di intensità dell'Attivo Corrente	73,30%	71,41%

Inoltre in ottemperanza a quanto previsto dal comma 2 dell'art. 2428 Vi segnaliamo che:

- 1) non abbiamo intrapreso alcuna attività di ricerca e di sviluppo
- 2) non esistono rapporti con imprese controllate e collegate
- 3) non possediamo quote proprie
- 4) non sono state acquistate o alienate durante l'esercizio quote proprie
- 5) sono stati deliberati dividendi nel corso dell'anno 2018 per €. 580.000.

In sede assembleare siamo a Vostra completa disposizione per qualsiasi ulteriore chiarimento in ordine alla formazione del Bilancio al 31.12.2018 ai criteri di valutazione ed ai fatti che hanno caratterizzato la gestione trascorsa e, nell'assicurarVi la corrispondenza dei dati in esso riportati con le risultanze delle scritture contabili, Vi invitiamo alla sua approvazione unitamente alla proposta di destinazione dell'Utile d'esercizio conseguito pari a €. 2.065.979,67 alla riserva straordinaria post 2017.

Nel contempo Vi ringraziamo per la fiducia accordataci.

VERTEMATE CON MINOPRIO, 10 aprile 2019

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

(BIONDI PIERLUIGI)

(BERNERI FABIO MASSIMO)

VERTEMATE CON MINOPRIO, 30/04/2019

Pierluigi Biondi, Presidente

# LARIOTEX SRL

Sede Legale: STRADA PROVINCIALE PER BULGORELLO 5 - VERTEMATE CON MINOPRIO (CO)

Iscritta al Registro Imprese di: CCIAA DI COMO LECCO

C.F. e numero iscrizione: 03476340132

Iscritta al R.E.A. di CCIAA DI COMO LECCO al n. 316934

Capitale Sociale sottoscritto: 3.000.000,00 Interamente versato

Partita IVA: 03476340132

Societa' unipersonale

## RELAZIONE UNITARIA DEL SINDACO UNICO ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI

*Bilancio al 31/12/2018*

All'Assemblea dei Soci della società LARIOTEX SRL

### **Premessa**

Il Sindaco Unico, nell'esercizio chiuso al 31.12.2018, ha svolto sia le funzioni previste dagli artt. 2403 ss. c.c. sia quelle previste dall'art. 2409-bis c.c.

A riguardo il Sindaco Unico ha espresso il proprio consenso alla rinuncia dei termini previsti ai sensi dell'art. 2429 c.c.

La presente relazione unitaria contiene, nella sezione A), la "Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del DLgs. 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*

Ho svolto la revisione contabile dell'allegato bilancio d'esercizio della società LARIOTEX SRL, costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2018, dal conto economico, dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A mio giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della società al 31 dicembre 2018, 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*

Ho svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali ISA Italia. Le mie 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. Sono indipendente 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.

Ritengo 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 sindaco unico 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 miei 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 mio 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, ho esercitato il giudizio professionale ed ho mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- ho identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; ho definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; ho acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio 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;
- ho 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;
- ho valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;
- sono giunto 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, sono 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 mio 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;
- ho 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;
- ho comunicato ai responsabili delle attività di governance, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

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

Gli amministratori della LARIOTEX SRL sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione della LARIOTEX SRL al 31/12/2018, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Ho svolto le procedure indicate nel principio di revisione (ISA Italia) n. 720B al fine di esprimere, un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio della LARIOTEX SRL al 31 dicembre 2018 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A mio giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della LARIOTEX SRL al 31 dicembre 2018 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, comma 2, lett. e), del D.Lgs. 39/2010, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non ho 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 2018 la mia 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, nel rispetto delle quali ho effettuato l'autovalutazione, con esito positivo.

**B1) Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e ss., c.c.**

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

Ho partecipato alle assemblee dei soci ed alle riunioni del consiglio di amministrazione, in relazione alle quali, sulla base delle informazioni disponibili, non ho 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.

Ho acquisito dall'amministratore delegato, durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e, in base alle informazioni acquisite, non ho osservazioni particolari da riferire.

Ho acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di mia competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo della società, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non ho osservazioni particolari da riferire.

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

Non sono pervenute denunce dai soci ex art. 2408 c.c.

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal sindaco unico 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 mia conoscenza, gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 4, c.c.

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

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

Considerando le risultanze dell'attività da me svolta propongo all'assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018, così come redatto dagli amministratori.

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

Vertemate Con Minoprio, 27 Aprile 2019

### **IL SINDACO UNICO**

FERRARI Dott. GIANMARIO

VERTEMATE CON MINOPRIO, 30/04/2019

Pierluigi Biondi, Presidente

# LARIOTEX SRL

Sede legale: STRADA PROVINCIALE PER BULGORELLO 5 VERTEMATE CON MINOPRIO (CO)

Iscritta al Registro Imprese di CCIAA DI COMO LECCO

C.F. e numero iscrizione: 03476340132

Iscritta al R.E.A. di CCIAA DI COMO LECCO n. 316934

Capitale Sociale sottoscritto € 3.000.000,00 Interamente versato

Partita IVA: 03476340132

Societa' unipersonale

## VERBALE DELL'ASSEMBLEA DEI SOCI DEL 30/04/2019

L'anno 2019, il giorno 30, del mese di aprile, alle ore 10,00, presso la sede legale della società "LARIOTEX SRL", in Vertemate Con Minoprio (Co) Strada Provinciale Per Bulgorello n° 5, si è riunita l'Assemblea dei Soci.

Su designazione unanime dell'Assemblea assume la Presidenza il Signor BIONDI PIERLUIGI, il quale chiama a fungere da Segretario il Signor BERNERI FABIO MASSIMO.

Il Presidente dopo aver constatato:

- la presenza dell'intero capitale sociale;
- la presenza del Sindaco Unico FERRARI Dr. GIANMARIO;
- la presenza dell'intero Consiglio di Amministrazione;
- che gli intervenuti si dichiarano ampiamente edotti sugli argomenti posti in discussione,

dichiara l'Assemblea validamente costituita ed atta a deliberare sul seguente

### ORDINE DEL GIORNO

- 1) Approvazione del Bilancio al 31.12.2018, Nota Integrativa, Rendiconto Finanziario, Relazione sulla gestione e Relazione del Sindaco Unico;
- 2) Varie ed eventuali.

Sul primo punto posto in discussione il Presidente illustra le varie voci del Bilancio. Dà inoltre lettura della Nota Integrativa, del

Rendiconto Finanziario e della Relazione sulla gestione predisposte dal Consiglio di Amministrazione e della Relazione del Sindaco Unico.

Dopo breve discussione l'Assemblea all'unanimità

delibera

1) di approvare il Bilancio al 31.12.2018 con la Nota Integrativa, il Rendiconto Finanziario e le relazioni allegate, così come predisposti dal Consiglio di Amministrazione e dal Sindaco Unico;

2) di destinare l'utile di esercizio conseguito pari a €. 2.065.979,67 alla riserva straordinaria post 2017.

Null'altro essendovi da deliberare e poiché nessuno chiede la parola, il Presidente dichiara chiusa la seduta alle ore 11,00, previa lettura, approvazione e sottoscrizione del presente verbale.

IL SEGRETARIO

IL PRESIDENTE

(BERNERI FABIO MASSIMO)

(BIONDI PIERLUIGI)

VERTEMATE CON MINOPRIO, 30/04/2019

Pierluigi Biondi, Presidente

N. PRA/100291/2019/CCOAUTO

COMO, 17/05/2019

RICEVUTA DELL'AVVENUTA PRESENTAZIONE VIA TELEMATICA ALL'UFFICIO  
REGISTRO IMPRESE DI COMO-LECCO  
DEI SEGUENTI ATTI E DOMANDE:

RELATIVAMENTE ALL'IMPRESA:  
LARIOTEX S.R.L.

FORMA GIURIDICA: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA  
CODICE FISCALE E NUMERO DI ISCRIZIONE: 03476340132  
DEL REGISTRO IMPRESE DI COMO-LECCO

SIGLA PROVINCIA E N. REA: CO-316934

ELENCO DEGLI ATTI PRESENTATI:

1) 711 BILANCIO ORDINARIO D'ESERCIZIO

DT.ATTO: 31/12/2018

ELENCO DEI MODELLI PRESENTATI:

B DEPOSITO DI BILANCI D'ESERCIZIO ED ELENCO DEI SOCI

DATA DOMANDA: 17/05/2019 DATA PROTOCOLLO: 17/05/2019

INDIRIZZO DI RIFERIMENTO: 01511690123-CORMEC DI LUONI M.BADALOTTI P

Estremi di firma digitale



**ISCRIVITI al Registro  
Nazionale per l'Alternanza  
SCUOLA-LAVORO**

**APRI AI GIOVANI  
LA TUA IMPRESA**  
scuolalavoro.registroimprese.it



CORIPRA



0001002912019

N. PRA/100291/2019/CCOAUTO

COMO, 17/05/2019

VOCE PAG.	MODALITA' PAG.	IMPORTO	DATA/ORA
DIRITTI DI SEGRETERIA	CASSA AUTOMATICA	**62,70**	17/05/2019 10:20:45
IMPOSTA DI BOLLO	CASSA AUTOMATICA	**65,00**	17/05/2019 10:20:45

RISULTANTI ESATTI PER:

BOLLI		**65,00**	CASSA AUTOMATICA
DIRITTI		**62,70**	CASSA AUTOMATICA
TOTALE	EURO	**127,70**	

\*\*\* Pagamento effettuato in Euro \*\*\*

FIRMA DELL'ADDETTO  
PROTOCOLLAZIONE AUTOMATICA

Data e ora di protocollo: 17/05/2019 10:20:45

Data e ora di stampa della presente ricevuta: 17/05/2019 10:20:46



**ISCRIVITI al Registro Nazionale per l'Alternanza SCUOLA-LAVORO**

**APRI AI GIOVANI LA TUA IMPRESA**  
scuolalavoro.registroimprese.it



**LARIOTEX S.r.l.**

**RELAZIONE DELLA SOCIETA' DI REVISIONE INDIPENDENTE**

**Bilancio 31.12.2018**

## RELAZIONE DELLA SOCIETA' DI REVISIONE INDIPENDENTE

Al Socio della

Lariotex S.r.l.

### Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della Lariotex S.r.l., costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2018, dal conto economico e dal 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 2018, 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 della società di revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto alla Società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio. Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

### Altri aspetti

La presente relazione non è emessa ai sensi di legge, stante il fatto che, nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018, la revisione legale ex art. 2477 del Codice Civile è stata svolta da un altro soggetto, diverso dalla scrivente società di revisione.

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

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

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

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

## **Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio**

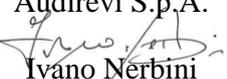
I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole 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 e abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della Società;
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;
- siamo giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, siamo tenuti a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del nostro giudizio. Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la Società cessi di operare come un'entità in funzionamento;
- abbiamo valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione.

Abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di *governance*, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Milano, 26 aprile 2019

Audirevi S.p.A.  
  
Ivano Nerbini  
(Socio)