

LARIOTEX

FASCICOLO DI BILANCIO ANNO 2020

Bilancio di esercizio al 31-12-2020
Nota Integrativa
Relazione sulla gestione
Relazione del Collegio Sindacale
Relazione della Società di Revisione Indipendente
Verbale di approvazione assemblea
Ricevuta presentazione CCIAA

Lariotex SpA

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
PEC lariotex@legalmail.it

Iscr. Reg. Imprese, C.F. e P.I.: 03476340132
Capitale Sociale: 3.000.000,00 i.v.
CCIAA CO REA 316934

www.lariotex.com

LARIOTEX SPA

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

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

Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	18.600	22.905
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	3.000.000	5.668
7) altre	32.937	59.944
Totale immobilizzazioni immateriali	3.051.537	88.517
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	144.628	158.451
3) attrezzature industriali e commerciali	23.016	28.542
4) altri beni	72.568	57.674
Totale immobilizzazioni materiali	240.212	244.667
III - Immobilizzazioni finanziarie		
3) altri titoli	128.389	114.889
Totale immobilizzazioni finanziarie	128.389	114.889
Totale immobilizzazioni (B)	3.420.138	448.073
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
4) prodotti finiti e merci	17.890.218	17.679.689
Totale rimanenze	17.890.218	17.679.689
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	13.100.988	19.675.915
Totale crediti verso clienti	13.100.988	19.675.915
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.919.608	-
Totale crediti tributari	1.919.608	-
5-ter) imposte anticipate	223.103	303.600
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	152.768	635.831
Totale crediti verso altri	152.768	635.831
Totale crediti	15.396.467	20.615.346
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
5) strumenti finanziari derivati attivi	944	29.197
6) altri titoli	918.662	951.898
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	919.606	981.095
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.874.411	2.421.389
3) danaro e valori in cassa	31	192
Totale disponibilità liquide	1.874.442	2.421.581
Totale attivo circolante (C)	36.080.733	41.697.711
D) Ratei e risconti	145.829	167.748
Totale attivo	39.646.700	42.313.532
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	3.000.000	3.000.000

III - Riserve di rivalutazione	2.607.772	-
IV - Riserva legale	323.703	200.000
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	4.367.592	2.632.228
Varie altre riserve	(1)	2
Totale altre riserve	4.367.591	2.632.230
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(266.503)	(27.156)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	2.919.410	2.474.067
Totale patrimonio netto	12.951.973	8.279.141
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	66.180	48.594
3) strumenti finanziari derivati passivi	266.503	37.114
4) altri	598.995	700.000
Totale fondi per rischi ed oneri	931.678	785.708
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	78.522	68.471
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.004.291	9.141.540
esigibili oltre l'esercizio successivo	10.613.029	9.016.336
Totale debiti verso banche	17.617.320	18.157.876
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	459.875	600.816
Totale debiti verso altri finanziatori	459.875	600.816
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.782.609	14.098.934
Totale debiti verso fornitori	6.782.609	14.098.934
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	687.157	128.808
Totale debiti tributari	687.157	128.808
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	32.336	35.866
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	32.336	35.866
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	93.202	84.302
Totale altri debiti	93.202	84.302
Totale debiti	25.672.499	33.106.602
E) Ratei e risconti	12.028	73.610
Totale passivo	39.646.700	42.313.532

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	51.794.749	69.430.032
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	4.654	-
altri	68.458	25.814
Totale altri ricavi e proventi	73.112	25.814
Totale valore della produzione	51.867.861	69.455.846
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	42.448.168	57.080.162
7) per servizi	4.701.349	4.360.916
8) per godimento di beni di terzi	154.007	177.387
9) per il personale		
a) salari e stipendi	435.849	479.642
b) oneri sociali	131.156	148.022
c) trattamento di fine rapporto	32.941	33.013
Totale costi per il personale	599.946	660.677
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	39.850	39.379
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	45.518	38.673
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	35.000	600.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	120.368	678.052
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(210.529)	1.743.958
12) accantonamenti per rischi	-	600.000
14) oneri diversi di gestione	41.118	448.666
Totale costi della produzione	47.854.427	65.749.818
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	4.013.434	3.706.028
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
altri	-	3
Totale proventi da partecipazioni	-	3
16) altri proventi finanziari		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	44.003	31.970
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1.684	1.465
Totale proventi diversi dai precedenti	1.684	1.465
Totale altri proventi finanziari	45.687	33.435
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	363.738	230.975
Totale interessi e altri oneri finanziari	363.738	230.975
17-bis) utili e perdite su cambi	291.933	4.891
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(26.118)	(192.646)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
19) svalutazioni		
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	30.039	-
d) di strumenti finanziari derivati	18.294	11.281
Totale svalutazioni	48.333	11.281

Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	(48.333)	(11.281)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	3.938.983	3.502.101
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	939.076	1.137.953
imposte differite e anticipate	80.497	(109.919)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	1.019.573	1.028.034
21) Utile (perdita) dell'esercizio	2.919.410	2.474.067

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2020	31-12-2019
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	2.919.410	2.474.067
Imposte sul reddito	1.019.573	1.028.034
Interessi passivi/(attivi)	318.051	197.540
(Dividendi)	-	(3)
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(12.099)	10.364
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	4.244.935	3.710.002
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	17.586	514.232
Ammortamenti delle immobilizzazioni	85.368	78.052
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	30.039	-
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	18.294	11.281
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	14.447	17.234
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	165.734	620.799
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	4.410.669	4.330.801
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(210.529)	1.743.958
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	6.574.927	6.493.748
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(7.316.325)	(5.740.243)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	21.919	(116.477)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(61.582)	7.443
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(792.329)	(671.218)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(1.783.919)	1.717.211
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	2.626.750	6.048.012
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(318.051)	(197.540)
(Imposte sul reddito pagate)	(1.019.573)	(1.028.034)
Dividendi incassati	-	3
(Utilizzo dei fondi)	(101.005)	-
Altri incassi/(pagamenti)	(4.398)	(13.257)
Totale altre rettifiche	(1.443.027)	(1.238.828)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.183.723	4.809.184
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(41.295)	(75.596)
Disinvestimenti	3	9.701
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(3.002.870)	(70.281)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(13.500)	(13.500)
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	(101.000)	(312.535)
Disinvestimenti	116.525	108.350
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(3.042.137)	(353.861)

C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(2.137.249)	(8.107.003)
Accensione finanziamenti	1.596.693	7.650.712
(Rimborso finanziamenti)	(140.941)	(1.874.916)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	2.607.772	-
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(615.000)	(900.000)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	1.311.275	(3.231.207)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(547.139)	1.224.116
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	2.421.389	1.197.120
Danaro e valori in cassa	192	345
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	2.421.581	1.197.465
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.874.411	2.421.389
Danaro e valori in cassa	31	192
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.874.442	2.421.581

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Azionisti, come noto a partire dal mese di gennaio 2020, lo scenario nazionale e internazionale è stato caratterizzato dalla diffusione del Coronavirus e dalle conseguenti misure restrittive per il suo contenimento, poste in essere da parte delle autorità pubbliche dei Paesi interessati. Tali circostanze, straordinarie per natura ed estensione, hanno avuto ed hanno tutt'ora ripercussioni, dirette e indirette, sull'attività economica ed hanno creato un contesto di generale incertezza, le cui evoluzioni e i relativi effetti non risultano prevedibili. Seppur allo stato attuale la continuità aziendale non risulta compromessa, gli effetti di questo fenomeno saranno oggetto di costante monitoraggio. Si informa che la società ha posto in essere tutte le attività finalizzate a garantire la continuità aziendale ed in particolare a:

- preservare la salute dei propri dipendenti e collaboratori nei diversi ambienti di lavoro;
- gestire al meglio i rapporti con i clienti;
- mantenere inalterato il livello di liquidità aziendale.

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2020.

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.

La valutazione degli elementi componenti le singole voci delle attività o passività è avvenuta separatamente, per evitare che i plusvalori di alcuni elementi possano compensare i minusvalori di altri.

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.

Criteri 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
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.

Nel successivo prospetto si dettaglia, 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, per quali beni immateriali è stata eseguita una rivalutazione monetaria evidenziandone il relativo ammontare.

Descrizione	Importo
concessioni, licenze, marchi e diritti simili	
Decreto legge n.104/2020	2.997.439

La Società, ai sensi dell'art. 110 comma 1 DL 104/2020 convertito in L. 126/20 ha deciso di rivalutare il marchio rispettando i criteri indicati dal OIC n. 24 ed essendoci i presupposti di legge in deroga all'art. 2426 del Cod. Civile. Il valore di

rivalutazione del Marchio è di Euro 2.997.439, valore rientrante nel range individuato nella perizia di valutazione della società M.B.C. - Merchant Banking Consulting, incaricata di valutare la stima di tale bene immateriale oggetto di rivalutazione che ha adottato nel caso specifico il metodo dei tassi di royalty.

La Società ha verificato che:

- il valore del bene (Marchio) non superasse il valore recuperabile;
- il conto economico degli esercizi successivi può permettersi i maggiori ammortamenti;
- il metodo contabile applicato per la rivalutazione è stato incrementando il costo storico (come previsto dal DM 126/2001).

A contropartita del maggior valore rilevato nell'attivo dello stato patrimoniale voce B.I 4), la Società ha proceduto a rilevare l'imposta sostitutiva pari al 3%, in modo che tale valore sia riconosciuto fiscalmente, e pari al 10%, affinché la distribuzione della relativa riserva di rivalutazione non generi alcun onere fiscale in capo alla Società, (per complessivi Euro 389.667), e la differenza è imputata in una riserva in sospensione d'imposta (saldo attivo di rivalutazione).

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.

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:

Voci immobilizzazioni materiali	Aliquote %
Impianti e macchinari	7,50%
Impianti telefonici	25,00%
Impianti specifici	7,50%
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 stato rilevato 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'irrelevanza 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 Euro 365.601.

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 dei 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 con i seguenti criteri:

- denaro, al valore nominale;
- depositi bancari e assegni in cassa, al presumibile valore di realizzo. Nel caso specifico, il valore di realizzo coincide con il 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 € 39.850, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad € 3.051.537.

Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	22.905	5.668	59.944	88.517
Valore di bilancio	22.905	5.668	59.944	88.517
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	5.431	-	-	5.431
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	-	2.997.439	-	2.997.439
Ammortamento dell'esercizio	9.736	3.107	27.007	39.850
Totale variazioni	(4.305)	2.994.332	(27.007)	2.963.020
Valore di fine esercizio				
Costo	18.600	3.000.000	32.937	3.051.537
Valore di bilancio	18.600	3.000.000	32.937	3.051.537

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 402.268; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad € 162.056.

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
Valore di inizio esercizio				
Costo	198.003	56.962	108.899	363.864
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	39.552	28.420	51.225	119.197
Valore di bilancio	158.451	28.542	57.674	244.667
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	1.200	3.263	36.831	41.294
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	231	231
Ammortamento dell'esercizio	15.023	8.789	21.706	45.518

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Totale variazioni	(13.823)	(5.526)	14.894	(4.455)
Valore di fine esercizio				
Costo	199.203	60.224	142.841	402.268
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	54.575	37.208	70.273	162.056
Valore di bilancio	144.628	23.016	72.568	240.212

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 rileverebbe il bene ricevuto in leasing tra le immobilizzazioni e calcolerebbe su tale bene le relative quote di ammortamento, mentre contestualmente rileverebbe il debito per la quota capitale dei canoni da pagare. In questo caso, nel conto economico si rileverebbero la quota interessi e la quota di ammortamento di competenza dell'esercizio.

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	23.100
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	15.400
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	9.763
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	291

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
Valore di inizio esercizio	
Costo	114.889
Valore di bilancio	114.889
Variazioni nell'esercizio	
Incrementi per acquisizioni	13.500
Totale variazioni	13.500
Valore di fine esercizio	
Costo	128.389
Valore di bilancio	128.389

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 espone le informazioni relative alle variazioni delle rimanenze.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
--	----------------------------	---------------------------	--------------------------

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	17.679.689	210.529	17.890.218
Totale rimanenze	17.679.689	210.529	17.890.218

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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	19.675.915	(6.574.927)	13.100.988	13.100.988
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	-	1.919.608	1.919.608	1.919.608
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	303.600	(80.497)	223.103	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	635.831	(483.063)	152.768	152.768
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	20.615.346	(5.218.879)	15.396.467	15.173.364

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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	9.007.958	3.617.349	475.681	13.100.988
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.919.608	-	-	1.919.608
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	223.103	-	-	223.103
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	152.768	-	-	152.768
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	11.303.437	3.617.349	475.681	15.396.467

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
Strumenti finanziari derivati attivi non immobilizzati	29.197	(28.253)	944
Altri titoli non immobilizzati	951.898	(33.236)	918.662
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	981.095	(61.489)	919.606

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
Depositi bancari e postali	2.421.389	(546.978)	1.874.411
Denaro e altri valori in cassa	192	(161)	31
Totale disponibilità liquide	2.421.581	(547.139)	1.874.442

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
Risconti attivi	167.748	(21.919)	145.829
Totale ratei e risconti attivi	167.748	(21.919)	145.829

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>		
	Risconti attivi	145.829
	Totale	145.829

I risconti attivi sono così suddivisi:

Risconti attivi noleggio €. 316

Risconti attivi telefoniche €. 100

Risconti attivi assicurazioni €. 11.413

Risconti attivi oneri erogazione finanziamenti €. 124.711

Risconto attivo inail €. 700

Risconto attivo affitto €. 8.589

Si evidenzia che l'importo di Euro 87.843 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	3.000.000	-	-	-		3.000.000
Riserve di rivalutazione	-	-	2.997.439	389.667		2.607.772
Riserva legale	200.000	123.703	-	-		323.703
Altre riserve						
Riserva straordinaria	2.632.228	2.350.364	-	615.000		4.367.592
Varie altre riserve	2	-	-	3		(1)
Totale altre riserve	2.632.230	2.350.364	-	615.003		4.367.591
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(27.156)	-	37.114	276.461		(266.503)
Utile (perdita) dell'esercizio	2.474.067	(2.474.067)	-	-	2.919.410	2.919.410
Totale patrimonio netto	8.279.141	-	3.034.553	1.281.131	2.919.410	12.951.973

Dettaglio delle varie altre riserve

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

Tutte le azioni sottoscritte sono state interamente versate.

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.

Si precisa che la riserva di rivalutazione, sotto indicata con possibilità di utilizzazione A,B,C, risulta essere stata affrancata al lordo, con tassazione del 10%, così come previsto dalla legge di rivalutazione DL 104/2020.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
					per altre ragioni
Capitale	3.000.000	Capitale		-	-
Riserve di rivalutazione	2.607.772		A;B;C	2.607.772	-
Riserva legale	323.703	Utili	B	-	-
Altre riserve					
Riserva straordinaria	4.367.592	Utili	A;B;C	4.367.591	4.095.000
Varie altre riserve	(1)			-	-

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
					per altre ragioni
Totale altre riserve	4.367.591			4.367.591	-
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(266.503)			-	-
Totale	10.032.563			6.975.363	4.095.000
Residua quota distribuibile				6.975.363	

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

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

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	(27.156)
Variazioni nell'esercizio	
Incremento per variazione di fair value	(276.461)
Decremento per variazione di fair value	(37.114)
Valore di fine esercizio	(266.503)

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	48.594	37.114	700.000	785.708
Variazioni nell'esercizio				
Accantonamento nell'esercizio	17.586	266.503	-	284.089
Utilizzo nell'esercizio	-	37.114	101.005	138.119
Totale variazioni	17.586	229.389	(101.005)	145.970
Valore di fine esercizio	66.180	266.503	598.995	931.678

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	298.995
	Fondo rischi obsolescenza magazzino	300.000
Totale		598.995

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	68.471
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	14.449
Utilizzo nell'esercizio	4.224
Altre variazioni	(174)
Totale variazioni	10.051
Valore di fine esercizio	78.522

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	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	18.157.876	(540.556)	17.617.320	7.004.291	10.613.029	606.829
Debiti verso altri finanziatori	600.816	(140.941)	459.875	459.875	-	-
Debiti verso fornitori	14.098.934	(7.316.325)	6.782.609	6.782.609	-	-
Debiti tributari	128.808	558.349	687.157	687.157	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	35.866	(3.530)	32.336	32.336	-	-
Altri debiti	84.302	8.900	93.202	93.202	-	-
Totale debiti	33.106.602	(7.434.103)	25.672.499	15.059.470	10.613.029	606.829

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	Debiti per finanziamenti a lungo termine	Totale
4)	4.100.991	2.903.300	10.006.200	606.829	17.617.320

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	6.722
	Debiti v/amministratori	15.022
	Debiti Diversi	920
	Debiti F.I.R.R.	7.243
	Debiti per imposta bollo fatture elettroniche	940
	Personale c/retribuzioni	62.355
	Totale	93.202

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	17.617.320	-	-	17.617.320
Debiti verso altri finanziatori	459.875	-	-	459.875
Debiti verso fornitori	2.179.718	1.130.121	3.472.770	6.782.609
Debiti tributari	687.157	-	-	687.157
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	32.336	-	-	32.336
Altri debiti	93.202	-	-	93.202
Debiti	21.069.608	1.130.121	3.472.770	25.672.499

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 esposte le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti passivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	73.610	(61.582)	12.028
Totale ratei e risconti passivi	73.610	(61.582)	12.028

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	12.028
Totale	12.028

I ratei passivi sono così suddivisi:

Rateo passivo leasing €. 598

Ratei passivi spese bancarie €. 3.368

Ratei passivi assicurazioni €. 79

Ratei passivi commissioni fido €. 7.983.

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.

I contributi in conto esercizio, rilevati per competenza nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto alla percezione, sono indicati nell'apposita voce A5 in quanto integrativi dei ricavi della gestione caratteristica e/o a riduzione dei costi ed oneri della gestione caratteristica.

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	51.794.749
Totale	51.794.749

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	41.894.067
CEE	8.904.151
EXTRA CEE	996.531
Totale	51.794.749

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	339.156
Altri	24.582
Totale	363.738

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>291.933</i>		
Utile su cambi		21.017	1.123.798
Perdita su cambi		110.732	742.150
Totale voce		89.715-	381.648

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

Nel seguente prospetto sono indicati l'importo e la natura dei singoli elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali.

Voce di ricavo	Importo	Natura
Sopravvenienza attiva non imponibile IRES/IRAP	13.928	Saldo IRAP 2019 non dovuto ai sensi D.L. 34/2020
Contributo c/impianti non imponibile IRES/IRAP	2.950	Credito imposta beni strumentali
Contributo c/esercizio non imponibile IRES/IRAP	4.654	Credito imposta sanificazione

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. Ai sensi del D.L. 34/2020 la società non ha versato il primo acconto IRAP dovuto per il periodo di imposta 2020, pari a Euro 68.331 rilevando tale importo in riduzione dell'imposta IRAP corrente dell'anno. 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. 01.01.20	Imponibili utilizzi 2020	Storno imp. Anticipate IRES 24%	Imponibile stanziamento 2020	Imposte anticipate IRES 24%	Credito per imposte anticipate al 31.12.20
Acc.to f.do sval crediti verso clienti	135.600	234.399	-56.256			79.344
Acc.to fondo rischi e oneri differiti	96.000	101.005	-24.241			71.759
Acc.to fondo obsolescenza magaz.	72.000	0	0			72.000
Valore al 31/12/2020	303.600	335.404	-80.497			223.103

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	8
Operai	6
Totale Dipendenti	14

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
Compensi	288.000	21.840

Compensi al revisore legale o società di revisione

Nella seguente tabella sono indicati, suddivisi per tipologia di servizi prestati, i compensi spettanti alla società di revisione.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	17.000
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	17.000

Categorie di azioni emesse dalla società

Nel seguente prospetto è indicato il numero e il valore nominale delle azioni della società, nonché le eventuali movimentazioni verificatesi durante l'esercizio.

Descrizione	Consistenza finale, valore nominale
AZIONI ORDINARIE	3.000.000

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	9.030

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 31/12/20	TIPO GARANZIA	GARANTE	SOGG. GARANTITO
Banca Pop. Sondrio	825.000,00	Fideiussione	Lariotrade Srl	Lariotex Spa
Banco BPM	1.500.000,00	Fideiussione	Lariotrade Srl	Lariotex Spa
Banco Desio	750.000,00	Fideiussione	Lariotrade Srl	Lariotex Spa
Banca Credit Agricole	1.910.000,00	Patronage Impegnativo	Lariotrade Srl	Lariotex Spa
Banca Intesa San Paolo	1.000.000,00	Fideiussione	Lariotrade Srl	Lariotex Spa
Banca Unicredit	1.500.000,00	Fideiussione	Lariotrade Srl	Lariotex Spa
Banca Bper	3.025.000,00	Patronage Impegnativo	Lariotrade Srl	Lariotex Spa
Banca BNL	770.000,00	Fideiussione	Lariotrade Srl	Lariotex Spa
TOTALE 31/12/2020	11.280.000,00			

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, per quanto riguarda la segnalazione dei principali fatti di rilievo intervenuti successivamente alla chiusura dell'esercizio che hanno inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico, si evidenzia che alla luce degli ulteriori DPCM introdotti come misure di contenimento alla diffusione del COVID-19 ed al costante monitoraggio da parte delle Autorità della libera circolazione di beni e persone, non si può escludere che nel brevissimo periodo si possano verificare dei rallentamenti alle attività produttive

e di servizio senza, tuttavia, intaccare la previsione complessiva dei piani aziendali nel medio-lungo periodo che si basano sull'assunto che la situazione pandemica non comporti l'adozione di nuove misure restrittive analoghe a quelle imposte nella prima parte dell'anno 2020 né un peggioramento significativo dello scenario macroeconomico.

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
Interest Rate Swap	Intesa San Paolo	€. - 11.707,00
Acquisto a termine	Intesa San Paolo	€. - 8.397,00
Acquisto a termine	Intesa San Paolo	€. - 8.439,00
Acquisto a termine	Intesa San Paolo	€. - 7.378,00
Acquisto a termine	Intesa San Paolo	€. - 10.600,00
Acquisto a termine	Intesa San Paolo	€. - 4.919,00
Acquisto a termine	Intesa San Paolo	€. - 4.933,00
Acquisto a termine	Intesa San Paolo	€. - 4.712,00
Acquisto a termine	Intesa San Paolo	€. - 5.705,00
Opzione su valute	Intesa San Paolo	€. - 4.705,00
Opzione su valute	Intesa San Paolo	€. - 176.052,00
Opzione su valute	Intesa San Paolo	€. - 10.600,00
Opzione su valute	Intesa San Paolo	€. - 2.395,00
Cap	Banca Popolare di Sondrio	€. + 0,02
Cap	Banca Popolare di Sondrio	€. + 4,95
Cap	Banca Popolare di Sondrio	€. + 53,32
Cap	Banca Popolare di Sondrio	€. + 204,23
Cap	Banca Popolare di Sondrio	€. + 315,40
Cap	Banca Popolare di Sondrio	€. + 366,49
Tarn su import cambi	Monte Dei Paschi	€. - 5.961,26

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.

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

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125-bis, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria di qualunque genere, dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125-bis del medesimo articolo, la Società attesta che ha beneficiato delle seguenti agevolazioni:

Elenco aiuti	Rif. Normativo	Importo
Saldo IRAP 2019 non dovuto	art. 24 DL 34/2020 L.77/2020	13.928,00
Primo acconto IRAP 2020 non dovuto	art. 24 DL 34/2020 L.77/2020	68.331,00
Contributo per credito sanificazione	art. 125 DL 34/2020 L. 77/2020	4.654,00
Concessione finanziamento INTESA SAN PAOLO con FONDO DI GARANZIA (Emergenza COVID-19) copertura insolvenza 90% - valore nominale finanziamento €. 3.500.000,00	art. 13 DL 23/2020	124.734,76
Concessione finanziamento BANCO DESIO con FONDO DI GARANZIA (Emergenza COVID-19) copertura insolvenza 90% - valore nominale finanziamento €. 1.000.000,00	art. 13 DL 23/2020	35.723,21

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Azionisti, alla luce di quanto sopra esposto, l'organo amministrativo Vi propone di destinare come segue l'utile d'esercizio conseguito pari a Euro 2.919.409,88:

Euro 276.296,63 alla riserva legale post 2017

Euro 2.643.113,25 alla riserva straordinaria post 2017.

Nota integrativa, parte finale

Signori Azionisti, Vi confermo 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 invito pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2020 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, 30/04/2021

Pierluigi Biondi, Amministratore Unico

LARIOTEX SPA

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 31/12/2020

Signori Azionisti,

Il Bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31 Dicembre 2020 che sottopongo alla Vostra approvazione rileva un utile netto di € 2.919.410, a tale risultato si è pervenuti imputando un ammontare di imposte pari a € 1.019.573. Nella Nota Integrativa Vi sono state fornite le notizie attinenti all'illustrazione del Bilancio al 31.12.2020, 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 preciso quanto segue.

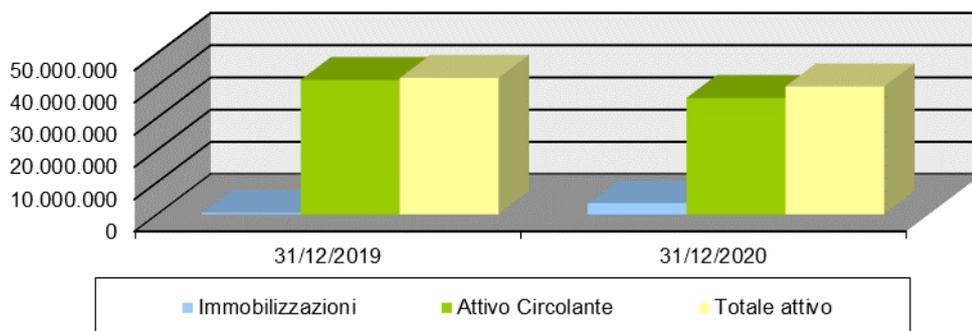
Per quanto riguarda la situazione finanziaria e patrimoniale della società, lo Stato Patrimoniale risulta così riassumibile in termini finanziari:

STATO PATRIMONIALE ATTIVO

	31/12/2020	31/12/2019	Diff.	Diff. %
Crediti verso soci	0	0	0	
Immobilizzazioni	3.420.138	448.073	2.972.065	663,3%
Immateriali	3.051.537	88.517	2.963.020	3347,4%
Materiali	240.212	244.667	-4.455	-1,8%
Finanziarie	128.389	114.889	13.500	11,8%
<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</i>				
<i>di cui</i>	0	0	0	
<i>al controllo delle cont.ti</i>				
<i>di cui Partecipazioni</i>	0	0	0	
<i>di cui Strumenti finanziari derivati attivi</i>	0	0	0	
Attivo Circolante	36.080.733	41.697.711	-5.616.978	-13,5%
Rimanenze	17.890.218	17.679.689	210.529	1,2%
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita		0	0	0
Crediti	15.396.467	20.615.346	-5.218.879	-25,3%
<i>di cui Crediti a breve termine</i>	<i>15.173.364</i>	<i>20.311.746</i>	<i>-5.138.382</i>	<i>-25,3%</i>
<i>di cui Crediti a m/l termine</i>			0	
<i>di cui Crediti per imposte anticipate</i>	<i>223.103</i>	<i>303.600</i>	<i>-80.497</i>	<i>-26,5%</i>
<i>di cui Crediti vs Clienti</i>	<i>13.100.988</i>	<i>19.675.915</i>	<i>-6.574.927</i>	<i>-33,4%</i>
Attività finanziarie	919.606	981.095	-61.489	-6,3%
Disponibilità liquide	1.874.442	2.421.581	-547.139	-22,6%
Ratei e risconti attivi	145.829	167.748	-21.919	-13,1%
Totale attivo	39.646.700	42.313.532	-2.666.832	-6,3%

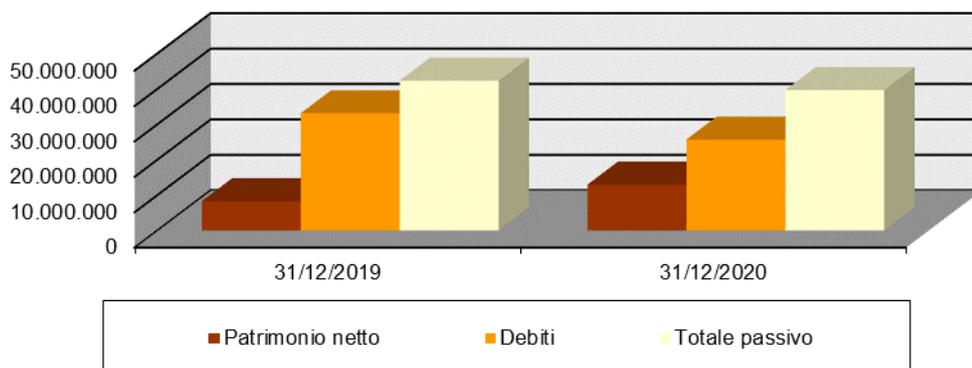
Principali voci dell'Attivo di Stato Patrimoniale



STATO PATRIMONIALE PASSIVO

	31/12/2020	31/12/2019	Diff.	Diff. %
Patrimonio netto	12.951.973	8.279.141	4.672.832	56,4%
Capitale sociale	3.000.000	3.000.000	0	0,0%
Totale riserve di Patrimonio Netto	7.032.563	2.805.074	4.227.489	150,7%
<i>di cui Riserva sovrapprezzo</i>	0	0	0	
<i>di cui Riserva di rivalutazione</i>	2.607.772	0	2.607.772	
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0	0	
Utile (perdita) dell'esercizio	2.919.410	2.474.067	445.343	0
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0	0	
Patrimonio netto di terzi	0	0	0	
Capitale e riserve di terzi	0	0	0	
Risultato di pertinenza di terzi	0	0	0	
Fondo rischi e oneri	931.678	785.708	145.970	18,6%
<i>di cui Fondo Imposte</i>	0	0	0	
TFR	78.522	68.471	10.051	14,7%
Debiti	25.672.499	33.106.602	-7.434.103	-22,5%
<i>di cui Debiti a breve termine</i>	15.059.470	24.090.266	-9.030.796	-37,5%
<i>di cui Debiti a lungo termine</i>	10.613.029	9.016.336	1.596.693	17,7%
Debiti vs Banche a breve termine	7.004.291	9.141.540	-2.137.249	-23,4%
Debiti vs Banche a m/l termine	10.613.029	9.016.336	1.596.693	17,7%
Debiti vs Fornitori	6.782.609	14.098.934	-7.316.325	-51,9%
Debiti vs Altri	1.272.570	849.792	422.778	49,8%
Ratei e risconti passivi	12.028	73.610	-61.582	-83,7%
Totale passivo	39.646.700	42.313.532	-2.666.832	-6,3%

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 € 20.931.961, mentre alla stessa data dell'esercizio precedente ammontava a complessivi € 17.397.983.

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

CONTO ECONOMICO

	31/12/2020	31/12/2019	Diff.	Diff. %
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	51.867.861	69.455.846	-17.587.985	-25,3%
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	51.794.749	69.430.032	-17.635.283	-25,4%
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	73.112	25.814	47.298	183,2%
Contributi in conto esercizio	4.654	0	4.654	
Ricavi e proventi diversi	68.458	25.814	42.644	165,2%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	47.854.427	65.749.818	-17.895.391	-27,2%

6)	Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	42.448.168	57.080.162	-14.631.994	-25,6%
7)	Costi per servizi	4.701.349	4.360.916	340.433	7,8%
8)	Costi per godimento di beni di terzi	154.007	177.387	-23.380	-13,2%
9)	Costi per il personale	599.946	660.677	-60.731	-9,2%
a)	Salari e stipendi	435.849	479.642	-43.793	-9,1%
b)	Oneri sociali	131.156	148.022	-16.866	-11,4%
c)	Trattamento di fine rapporto	32.941	33.013	-72	-0,2%
d)	Trattamento di quiescenza e simili	0	0	0	
e)	Altri costi per il personale	0	0	0	
10)	Ammortamenti e svalutazioni	120.368	678.052	-557.684	-82,2%
a)	Ammortamento delle imm. immateriali	39.850	39.379	471	1,2%
b)	Ammortamento delle imm. materiali	45.518	38.673	6.845	17,7%
c)	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0	0	
d)	Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	35.000	600.000	-565.000	-94,2%
11)	Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-210.529	1.743.958	-1.954.487	-112,1%
12)	Accantonamenti per rischi	0	600.000	-600.000	-100,0%
13)	Altri accantonamenti	0	0	0	
14)	Oneri diversi di gestione	41.118	448.666	-407.548	-90,8%
	DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	4.013.434	3.706.028	307.406	8,3%
C)	PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-26.118	-192.646	166.528	-86,4%
15)	Proventi da partecipazioni	0	3	-3	-100,0%
	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	3	-3	-100,0%
16)	Altri proventi finanziari	45.687	33.435	12.252	36,6%
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	44.003	31.970	12.033	37,6%
d)	Proventi diversi dai precedenti	1.684	1.465	219	14,9%
	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	1.684	1.465	219	14,9%
17)	Interessi ed altri oneri finanziari	363.738	230.975	132.763	57,5%
	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	363.738	230.975	132.763	57,5%
17-bis)	Utili e perdite su cambi	291.933	4.891	287.042	5868,8%
D)	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-48.333	-11.281	-37.052	328,4%

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	48.333	11.281	37.052	328,4%
a)	Svalutazioni di partecipazioni	0	0	0	
b)	Svalutazioni di immobilizzazioni finanziarie	0	0	0	
c)	Svalutazioni di titoli iscritti all'Attivo Circolante	30.039	0	30.039	
d)	Svalutazioni di strumenti finanziari derivati	18.294	11.281	7.013	62,2%
	Svalutazioni di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0	0	
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE		3.938.983	3.502.101	436.882	12,5%
20)	Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	1.019.573	1.028.034	-8.461	-0,8%
	Imposte correnti sul reddito d'esercizio	939.076	1.137.953	-198.877	-17,5%
	Imposte relative a esercizi precedenti	0	0	0	
	Imposte differite e anticipate sul reddito d'esercizio	80.497	-109.919	190.416	-173,2%
	Proventi (oneri) da adesione al regime consolidato fiscale/trasparenza fiscale	0	0	0	
21)	Utile (perdita) dell'esercizio	2.919.410	2.474.067	445.343	18,0%
	Utile (perdita) dell'esercizio di pertinenza del gruppo	0	0	0	
	Utile (perdita) dell'esercizio di pertinenza di terzi	0	0	0	
Utile (perdita) dell'esercizio		2.919.410	2.474.067	445.343	18,0%

Per quanto attiene la situazione reddituale Vi presento il conto economico riclassificato per margini e correlato con il rendiconto del

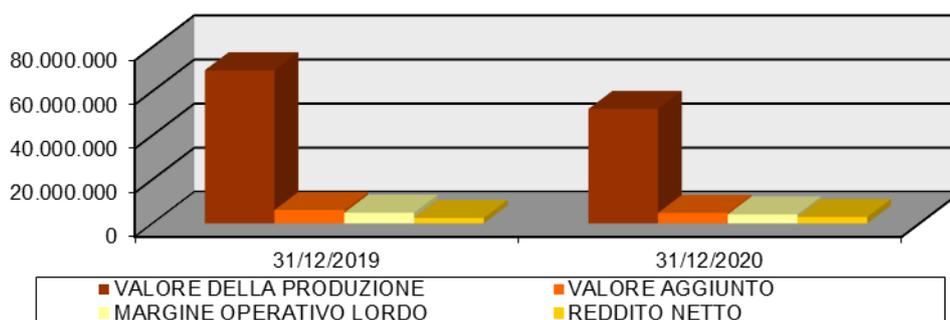
precedente esercizio.

CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO PER MARGINI

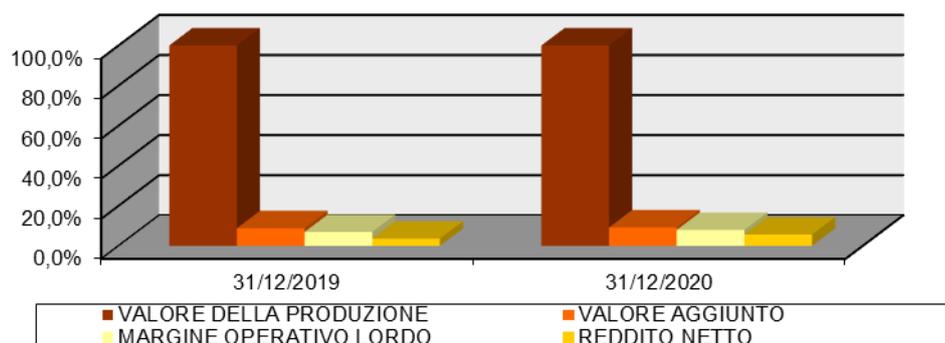
	31/12/2020	% su Valore della prod.	31/12/2019	% su Valore della prod.
VALORE DELLA PRODUZIONE	51.853.933	100,0%	69.455.846	100,0%
-Consumi di Materie	42.237.639	81,5%	58.824.120	84,7%
-Spese Generali	4.855.356	9,4%	4.538.303	6,5%
VALORE AGGIUNTO	4.760.938	9,2%	6.093.423	8,8%
-Altri Ricavi	59.184	0,1%	25.814	0,0%
-Costi del Personale	599.946	1,2%	660.677	1,0%
-Accantonamenti	0	0,0%	600.000	0,9%
MARGINE OPERATIVO LORDO	4.101.808	7,9%	4.806.932	6,9%
- Ammortamenti e Svalutazioni	120.368	0,2%	678.052	1,0%
RISULTATO OPERATIVO CARATTERISTICO (Margine operativo netto)	3.981.440	7,7%	4.128.880	5,9%
+ Altri Ricavi	59.184	0,1%	25.814	0,0%
- Oneri Diversi	41.118	0,1%	448.666	0,6%
REDDITO ANTE GESTIONE FINANZIARIA	3.999.506	7,7%	3.706.028	5,3%
+ Proventi Finanziari	45.687	0,1%	33.438	0,0%
+ Utili e Perdite su cambi	291.933	0,6%	4.891	0,0%
RISULTATO OPERATIVO (Margine corrente ante oneri finanziari)	4.337.126	8,4%	3.744.357	5,4%
- Oneri Finanziari	363.738	0,7%	230.975	0,3%
REDDITO ANTE RETTIFICHE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE	3.973.388	7,7%	3.513.382	5,1%

+ Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie	-48.333	-0,1%	-11.281	0,0%
+ Quota ex area straordinaria	13.928	0,0%	0	0,0%
REDDITO ANTE IMPOSTE	3.938.983	7,6%	3.502.101	5,0%
-Imposte	1.019.573	2,0%	1.028.034	1,5%
REDDITO NETTO	2.919.410	5,6%	2.474.067	3,6%

Principali voci di Conto Economico



Principali voci del Conto Economico in % del Valore della Produzione



Nella relazione sulla gestione relativa allo scorso anno scrivemmo che, con riguardo alla pandemia in corso, "difficilmente ci saremmo immaginati una simile situazione a livello nazionale, dopo che le prime notizie sul corona virus si sono diffuse a inizio anno." A distanza di 12 mesi, non possiamo che ribadire tale concetto, visti gli sviluppi che si sono verificati fino a oggi.

Quanto accaduto finora nel settore tessile è di tutta evidenza: mercati caldi dei fatturati, trasversali rispetto ai vari comparti, con una ripresa che sembra appena accennata, anche se traspare un clima di fiducia per i prossimi mesi. Infatti, secondo l'Osservatorio Euromonitor, nel corso del 2021 si prevede una ripresa del mercato dell'abbigliamento e delle calzature nell'ordine del 13,70%, con il settore donna destinato, nelle previsioni, a crescere attorno al 12%. Restano chiaramente da valutare i tempi e le modalità di ripresa dei singoli segmenti, in un contesto in cui fenomeni come l'altalenante andamento dei prezzi delle materie prime e lo spropositato aumento

dei noli marittimi e aerei, uniti alla difficoltà nel reperire gli spazi per le merci, rendono più difficoltoso l'operare quotidiano. Cerchiamo comunque di individuare dei sentieri da percorrere per sviluppare al meglio le nostre potenzialità. Guardiamo avanti e in tale ottica stiamo realizzando il nostro primo bilancio di sostenibilità e implementando l'adozione del modello 231 nella nostra azienda.

I dati di vendita del primo trimestre 2021 sono superiori rispetto alle attese; lo scostamento rispetto all'anno precedente è invece negativo, anche se il dato 2020 risulta condizionato dalla forte domanda di tessuti che si verificò in concomitanza col primo lockdown cinese, con la paura per gli operatori nazionali di rimanere senza approvvigionamenti e che ci vide fatturare in quel periodo circa il 40% dell'intero dato annuo. Riteniamo di poter avere un valido termine di paragone con i dati della prossima semestrale.

Ai sensi dell'art. 2428 del Codice Civile, si segnala che, in relazione al finanziamento concesso da un pool di banche nel novembre 2019, uno dei covenant legati alla linea di credito non è stato rispettato alla data del 31/12/2020. Si tratta del rapporto fra la Posizione Finanziaria Netta e l'Ebitda, calcolati secondo quanto previsto dalle condizioni contrattuali del predetto finanziamento in pool. Tale circostanza non ha comportato una penalizzazione economica in termini di tasso praticato e nemmeno l'eventuale applicazione della clausola di risoluzione del contratto, dato che tale facoltà può essere attivata solo quando *“uno dei Parametri Finanziari non sia rispettato per due Date di Riferimento consecutive ovvero due o più Parametri Finanziari non siano rispettati a qualsivoglia Data di Riferimento”*.

Si evidenzia che l'emergenza sanitaria, pur non comportando un rischio per la continuità aziendale, presumibilmente impatterà negativamente. Sarà nostra cura monitorare costantemente la situazione e valutare con le dovute attenzioni le risposte affinché gli effetti negativi siano contenuti il più possibile.

Da ultimo, segnaliamo che non siamo a conoscenza di particolari criticità in relazione a eventi non prevedibili quali contenziosi fiscale 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.

Indici di redditività	31/12/2020	31/12/2019
ROE	22,54%	29,88%
ROI	10,04%	9,76%
ROS	7,72%	5,34%
ROA	10,09%	8,76%
MOL su Ricavi	7,92%	6,92%

Indici di rotazione	31/12/2020	31/12/2019
Rotazione capitale investito	130,64%	164,08%
Rotazione circolante	143,55%	166,51%
Rotazione magazzino	289,51%	392,71%
Indici patrimoniali e finanziari	31/12/2020	31/12/2019
Copertura delle immobilizzazioni	378,70%	1.847,72%
Banche su Circolante	48,83%	43,55%
Banche a breve su Circolante	19,41%	21,92%
Rapporto di Indebitamento	67,33%	80,43%
Mezzi propri / Capitale investito	32,67%	19,57%
Oneri finanziari su Fatturato	0,70%	0,33%
Oneri finanziari su MOL	8,87%	4,81%
Indici di produttività	31/12/2020	31/12/2019
Valore aggiunto su Fatturato	9,19%	8,78%
Indici di liquidità	31/12/2020	31/12/2019
Rapporto corrente	238,88%	172,00%
Indice di liquidità immediata (Acid Test)	120,18%	98,83%
Giorni di credito ai clienti (Durata dei crediti vs clienti)	91,06	102,02
Giorni di credito dai fornitori	51,62	82,37
Giorni di scorta (Durata delle scorte)	124,35	91,67
Tasso di intensità dell'Attivo Corrente	69,51%	59,86%

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

- 1) non abbiamo intrapreso alcuna attività di ricerca e di sviluppo
- 2) non esistono rapporti con imprese controllate e collegate
- 3) non possediamo azioni proprie
- 4) non sono state acquistate o alienate durante l'esercizio azioni proprie

5) sono stati deliberati dividendi nel corso dell'anno 2020 per € 615.000

Si rammenta inoltre che si è provveduto ad effettuare la rivalutazione del marchio ed ad affrancare la relativa riserva di rivalutazione ai sensi del DL 104/2020.

In sede assembleare sono a Vostra completa disposizione per qualsiasi ulteriore chiarimento in ordine alla formazione del Bilancio al 31.12.2020 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 invito alla sua approvazione unitamente alla proposta di destinazione dell'Utile d'esercizio conseguito pari a € 2.919.409,88 come segue:

Euro 276.296,63 alla riserva legale post 2017

Euro 2.643.113,25 alla riserva straordinaria post 2017.

Nel contempo Vi ringrazio per la fiducia accordatami.

VERTEMATE CON MINOPRIO, 25 marzo 2021

L'AMMINISTRATORE UNICO

(BIONDI PIERLUIGI)

VERTEMATE CON MINOPRIO , 30/04/2021

Pierluigi Biondi, Amministratore Unico

LARIOTEX SPA

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

Società unipersonale

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE ALL'ASSEMBLEA DEGLI AZIONISTI AI SENSI DELL'ART. 2429, CO. 2, C.C.

Bilancio al 31/12/2020

Ai Signori Azionisti della Società Lariotex S.p.A.,

Il Collegio Sindacale, ha svolto l'attività di vigilanza prevista dalla normativa vigente, vigilando, per gli aspetti di competenza, sull'osservanza della legge e dello statuto, sul rispetto dei principi di corretta amministrazione, sull'adeguatezza della struttura organizzativa del sistema di controllo interno e del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo nel rappresentare correttamente i fatti di gestione e sulle modalità di concreta attuazione delle regole di governo societario.

In particolare il Collegio Sindacale precisa di aver svolto la propria attività istituzionale in ossequio e conformità alle norme e ai principi di comportamento all'uopo raccomandati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

I Sindaci ricordano che il controllo sulla corretta tenuta delle scritture contabili della Vostra Società e sulle sue risultanze, così come la concordanza delle medesime con i dati del bilancio, non compete al Collegio Sindacale, bensì alla società di revisione Audirevi S.p.A., mentre competono al Collegio le osservazioni sul medesimo, nonché le valutazioni sul rispetto delle norme di legge in merito alla governance della Società ed alla sua corretta amministrazione.

La società di revisione è stata nominata dall'Assemblea dei Soci in data 09.12.2019 fino all'approvazione del bilancio al 31.12.2021.

Il Collegio Sindacale in carica alla data della presente Relazione si è insediato a seguito della nomina avvenuta nel corso dell'Assemblea del 09.12.2019. Vi ricordiamo che terminerà il proprio mandato con l'Assemblea di approvazione del Bilancio al 31.12.2021.

Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e ss. c.c.

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto delle norme statutarie, legislative e regolamentari, che disciplinano il funzionamento degli organi della Società nonché sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Abbiamo acquisito dal Amministratore Unico, 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, possiamo ragionevolmente assicurare che le azioni poste in essere sono conformi alla legge e allo statuto sociale e non sono manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o in contrasto con le delibere assunte dall'Assemblea degli Azionisti o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire. In particolare, ci risulta che le scelte gestionali siano ispirate al principio di corretta informazione e di ragionevolezza e che gli amministratori siano consapevoli della rischiosità e degli effetti delle operazioni compiute.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra 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 abbiamo osservazioni particolari da riferire. L'Amministratore Unico predispone gli indirizzi strategici e organizzativi della Società.

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

Abbiamo incontrato il soggetto incaricato della revisione legale dei conti Audirevi S.p.A. ed abbiamo tenuto con il medesimo un costante scambio di informativa: non sono emersi dati ed indicazioni rilevanti che debbano essere evidenziati nella presente relazione. Abbiamo inoltre riscontrato l'indipendenza del soggetto incaricato della revisione legale.

Il Collegio Sindacale ha verificato che nel corso dell'esercizio la Società ha adeguatamente aggiornato le proprie politiche di sicurezza.

Non sono stati rilasciati dal Collegio Sindacale pareri previsti dalla legge.

A seguito dell'attività di vigilanza e controllo il Collegio Sindacale può attestare e rilevare che:

- nel corso dell'attività svolta, non sono emerse omissioni, irregolarità né fatti censurabili o comunque significativi tali da richiederne la segnalazione agli organi di controllo o menzione nella presente relazione;
- non sono pervenuti al Collegio Sindacale denunce ai sensi dell'art. 2408 del Codice Civile né esposti da parte di terzi;
- non sono state individuate operazioni né con terzi, né infragruppo e/o con parti correlate tali da evidenziare profili di atipicità o di inusualità, per contenuti, natura, dimensioni e collocazione.

Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Per quanto di nostra competenza, abbiamo esaminato il progetto di bilancio d'esercizio chiuso 31 dicembre 2020, che è stato messo a nostra disposizione nei termini di cui all'art 2429 c.c., in merito al quale riferiamo quanto segue.

Non essendo a noi demandata la revisione legale del bilancio, abbiamo vigilato sull'impostazione generale data allo stesso, sulla sua generale conformità alla legge per quel che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo constatato che le norme procedurali inerenti la formazione del bilancio d'esercizio 2020 sono state correttamente applicate, in particolare abbiamo rilevato che:

- a) gli schemi di Bilancio ed i criteri di valutazione adottati sono conformi alle norme di legge e sono adeguati rispetto all'attività svolta dalla Società ed alle dimensioni della medesima;
- b) ai sensi dell'art.16 commi 7 e 8 del D.Lgs 213/1998 e dell'art. 2423 comma 5 del Codice Civile, il bilancio è stato redatto in unità di euro, senza cifre decimali;
- c) i criteri di valutazione delle poste dell'attivo e del passivo soggette a tale necessità inderogabile sono stati controllati e non sono risultati sostanzialmente diversi da quelli adottati negli esercizi precedenti, conformi al disposto dell'art. 2426 c.c.;
- d) è stata verificata l'osservanza delle norme di legge inerenti la predisposizione della relazione sulla gestione e a tale riguardo non si hanno osservazioni che debbano essere evidenziate nella presente relazione;
- e) nella stesura del progetto di bilancio l'Amministratore Unico si è attenuto ai principi previsti dagli articoli 2423 e 2423 bis del codice civile tenendo conto dei principi emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC). I criteri di valutazione non hanno subito sostanziali variazioni rispetto a quelli adottati per la redazione del bilancio d'esercizio al 31.12.2019;
- f) l'organo di amministrazione, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, co. 4, c.c.;
- g) è stata verificata la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui il Collegio Sindacale è a conoscenza;

- h) è stata verificata la correttezza delle informazioni contenute nella nota integrativa per quanto attiene alle di posizioni finanziarie e monetarie;
- i) la nota integrativa fornisce le dovute informazioni di cui all'art. 2427 c.c. e disposizioni integrative;
- j) sono state fornite in nota integrativa le informazioni richieste dall'art. 2427-bis c.c., relative agli strumenti finanziari derivati;
- k) L'organo amministrativo ha scelto di operare la "Rivalutazione del marchio" previsto ai sensi della legge n. 126/2020, di conversione con modificazioni del D.L. n. 104/2020, rispettando i criteri indicati dall'OIC n. 24. Il valore della rivalutazione è pari a circa Euro 3 milioni. La rivalutazione è stata eseguita mediante versamento di una imposta sostitutiva nella misura del 3% pari ad Euro 90 mila (al fine di affrancare fiscalmente tale rivalutazione) ed una imposta sostitutiva nella misura del 10% pari a Euro 300 mila (affinché la potenziale distribuzione della riserva di rivalutazione non generi alcun onere fiscale future in capo alla società). Il saldo attivo di rivalutazione dedotte le imposte dovute è appostato nell'apposita categoria del patrimonio netto.

Per quanto riguarda l'esercizio 2020, il bilancio civilistico, redatto in base ai disposti dell'art. 2423 e successivi del Codice Civile, si chiude con un utile netto di Euro 2.919.410, con ricavi tipici nella voce A 1 del conto economico per Euro 51.794.749 rispetto a Euro 69.430.032 dell'esercizio precedente.

La Relazione sulla gestione, predisposta dall'organo amministrativo, illustra l'analisi della situazione della Società, dell'andamento e del risultato della gestione.

Contiene quindi le informazioni obbligatorie indicate dalle vigenti norme e non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Conclusioni

Considerando anche le risultanze dell'attività svolta dal soggetto incaricato della revisione legale dei conti Audirevi S.p.A., contenute nella relazione di revisione del bilancio datata 14/04/2021, che ci è stata messa a disposizione in data odierna, il Collegio Sindacale propone all'Assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso il 31 dicembre 2020, così come redatto dall'Amministratore Unico; confermiamo infine la legittimità della proposta di destinazione dell'utile d'esercizio, presentatavi dall' Amministratore Unico nelle conclusioni della Nota Integrativa, facendo per altro notare che la decisione in merito spetta all'Assemblea degli Azionisti.

Milano, 15/04/2021

Francesco Gianluca Pecere, Presidente

Gianmario Ferrari, Sindaco Effettivo

Giuseppe Erba, Sindaco Effettivo

VERTEMATE CON MINOPRIO , 30/04/2021

Pierluigi Biondi, Amministratore Unico

LARIOTEX S.p.A.

Bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2020
Relazione della società di revisione indipendente
ai sensi dell' art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39

Relazione della società di revisione indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39

All'Azionista di
LARIOTEX S.p.A.

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della Società LARIOTEX S.p.A. (la Società), costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2020, dal conto economico, 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 2020, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia). Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità 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.

Richiamo d'informativa

Senza modificare il nostro giudizio si richiama l'attenzione su quanto riportato dall'amministratore unico nell'informativa di Nota Integrativa al paragrafo "Immobilizzazioni immateriali".

L'organo amministrativo ha scelto di operare la "Rivalutazione del marchio" previsto ai sensi della legge n. 126/2020, di conversione con modificazioni del D.L. n. 104/2020, rispettando i criteri indicati dall'OIC n. 24. Il valore della rivalutazione è pari a circa Euro 3 milioni. La rivalutazione è stata eseguita mediante versamento di una imposta sostitutiva nella misura del 3% pari ad Euro 90 mila (al fine di affrancare fiscalmente tale rivalutazione) ed una imposta sostitutiva nella misura del 10% pari a Euro 300 mila (affinchè la potenziale distribuzione della riserva di rivalutazione non generi alcun onere fiscale future in capo alla società). Il saldo attivo di rivalutazione dedotte le imposte dovute è appostato nell'apposita categoria del patrimonio netto.

Responsabilità dell'amministratore unico e del Collegio Sindacale per il bilancio d'esercizio

L'amministratore unico è responsabile 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 dallo stesso ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

L'amministratore unico è responsabile 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.

L'amministratore unico utilizza il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbia valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della Società o per l'interruzione dell'attività o non abbia 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 degli utilizzatori prese 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.

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

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

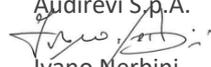
L'amministratore unico di LARIOTEX S.p.A. è responsabile per la predisposizione della relazione sulla gestione di LARIOTEX S.p.A. al 31 dicembre 2020, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n. 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio di LARIOTEX S.p.A. al 31 dicembre 2020 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A nostro giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio di LARIOTEX S.p.A. al 31 dicembre 2020 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, co. 2, lettera e), del D.Lgs. 39/10, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non abbiamo nulla da riportare.

Milano, 14 aprile 2021

Audirevi S.p.A.

Ivano Merbini
Socio

LARIOTEX SPA

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 30/04/2021

L'anno 2021, il giorno 30, del mese di aprile, alle ore 09,00, presso la sede legale della società "LARIOTEX SPA", in Vertemate Con Minoprio (Co) Strada Provinciale Per Bulgorello n° 5, si è riunita l'Assemblea degli Azionisti.

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 dell'intero Collegio Sindacale, in videoconferenza, nelle persone dei signori Dott. Francesco Gianluca Pecere, Presidente del Collegio Sindacale, Dott. Gianmario Ferrari e Dott. Giuseppe Erba Sindaci effettivi;
- la presenza dell'Amministratore Unico;
- che tutte le azioni, pari a n. 3.000.000, sono state temporaneamente depositate presso la sede ai sensi della L. 29.12.1962 n° 1745;
- 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 31.12.2020, compendiato dalla Nota Integrativa, dal Rendiconto Finanziario, dalla Relazione sulla gestione, dalla Relazione del Collegio Sindacale e dalla Relazione della Società di Revisione;

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 dall'Amministratore Unico, nonché della Relazione del Collegio Sindacale e della Relazione della Società di Revisione.

Dopo breve discussione l'Assemblea all'unanimità

delibera

1) di approvare il Bilancio al 31.12.2020 con la Nota Integrativa, il Rendiconto Finanziario e le relazioni allegate, così come predisposti dall'Amministratore Unico, dal Collegio Sindacale e della Società di Revisione;

2) di destinare l'utile di esercizio conseguito pari a € 2.919.409,88 come segue:

Euro 276.296,63 alla riserva legale post 2017

Euro 2.643.113,25 alla riserva straordinaria post 2017.

Null'altro essendovi da deliberare e poiché nessuno chiede la parola, il Presidente dichiara chiusa la seduta alle ore 10,00, previa lettura, approvazione e sottoscrizione del presente verbale.

IL SEGRETARIO

IL PRESIDENTE

(BERNERI FABIO MASSIMO)

(BIONDI PIERLUIGI)

VERTEMATE CON MINOPRIO , 30/04/2021

Pierluigi Biondi, Amministratore Unico

N. PRA/31147/2021/CCOAUTO

COMO, 27/05/2021

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

RELATIVAMENTE ALL'IMPRESA:
LARIOTEX S.P.A.

FORMA GIURIDICA: SOCIETA' PER AZIONI
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: 31/12/2020 |
| 2) 508 COMUNICAZIONE ELENCO SOCI
CONFERMA ELENCO SOCI | DT.ATTO: 30/04/2021 |

ELENCO DEI MODELLI PRESENTATI:

B DEPOSITO BILANCIO
S ELENCO SOCI E TITOLARI DI DIRITTI SU AZIONI O QUOTE SOCIALI

DATA DOMANDA: 27/05/2021 DATA PROTOCOLLO: 27/05/2021

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

Estremi di firma digitale

CASSETTO DIGITALE DELL'IMPRENDITORE

**Meno costi,
più business.**

Accedi a visure, pratiche
e bilanci della tua impresa,
senza costi, sempre e ovunque.



impresa.italia.it
il cassetto digitale dell'imprenditore



CAMERE DI COMMERCIO
D'ITALIA



CORIPRA



0000311472021

N. PRA/31147/2021/CCOAUTO

COMO, 27/05/2021

DETTAGLIO DI TUTTE LE OPERAZIONI EFFETTUATE SUGLI IMPORTI				
VOCE PAG.	MODALITA' PAG.	IMPORTO	DATA/ORA	
DIRITTI DI SEGRETERIA	CASSA AUTOMATICA	**62,70**	27/05/2021	16:48:42
IMPOSTA DI BOLLO	CASSA AUTOMATICA	**65,00**	27/05/2021	16:48:42

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: 27/05/2021 16:48:42

Data e ora di stampa della presente ricevuta: 27/05/2021 16:48:42

CASSETTO DIGITALE DELL'IMPRENDITORE

**Meno costi,
più business.**

Accedi a visure, pratiche
e bilanci della tua impresa,
senza costi, sempre e ovunque.



impresa:italia.it
il cassetto digitale dell'imprenditore

 CAMERE DI COMMERCIO
D'ITALIA



CORIPRA



0000311472021

LARIOTEX