

# LARIOTEX

## FASCICOLO DI BILANCIO ANNO 2019

Bilancio di esercizio al 31-12-2019  
Nota Integrativa  
Relazione sulla gestione  
Relazione del Collegio Sindacale  
Verbale di approvazione assemblea  
Relazione della Società di Revisione Indipendente  
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](mailto:lariotex@lariotex.com)  
PEC [lariotex@legalmail.it](mailto:lariotex@legalmail.it)

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

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

# LARIOTEX SPA

## Bilancio di esercizio al 31-12-2019

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

# Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	22.905	16.784
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	5.668	8.776
7) altre	59.944	32.055
Totale immobilizzazioni immateriali	88.517	57.615
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	158.451	139.227
3) attrezzature industriali e commerciali	28.542	35.299
4) altri beni	57.674	56.333
Totale immobilizzazioni materiali	244.667	230.859
III - Immobilizzazioni finanziarie		
3) altri titoli	114.889	101.389
Totale immobilizzazioni finanziarie	114.889	101.389
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>448.073</b>	<b>389.863</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze		
4) prodotti finiti e merci	17.679.689	19.423.647
Totale rimanenze	17.679.689	19.423.647
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	19.675.915	26.169.663
Totale crediti verso clienti	19.675.915	26.169.663
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	188.288
Totale crediti tributari	-	188.288
5-ter) imposte anticipate	303.600	193.681
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	635.831	3.363
Totale crediti verso altri	635.831	3.363
Totale crediti	20.615.346	26.554.995
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
5) strumenti finanziari derivati attivi	29.197	80.227
6) altri titoli	951.898	693.633
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	981.095	773.860
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	2.421.389	1.197.120
3) danaro e valori in cassa	192	345
Totale disponibilità liquide	2.421.581	1.197.465
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>41.697.711</b>	<b>47.949.967</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>167.748</b>	<b>51.271</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>42.313.532</b>	<b>48.391.101</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	3.000.000	1.000.000

IV - Riserva legale	200.000	200.000
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	2.632.228	3.466.249
Varie altre riserve	2	1
Totale altre riserve	2.632.230	3.466.250
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(27.156)	76.258
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	2.474.067	2.065.980
Totale patrimonio netto	8.279.141	6.808.488
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	48.594	32.358
3) strumenti finanziari derivati passivi	37.114	3.949
4) altri	700.000	202.004
Totale fondi per rischi ed oneri	785.708	238.311
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	68.471	64.494
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	9.141.540	17.248.543
esigibili oltre l'esercizio successivo	9.016.336	1.365.624
Totale debiti verso banche	18.157.876	18.614.167
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	600.816	2.475.732
Totale debiti verso altri finanziatori	600.816	2.475.732
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	14.098.934	19.839.177
Totale debiti verso fornitori	14.098.934	19.839.177
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	128.808	153.475
Totale debiti tributari	128.808	153.475
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	35.866	55.590
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	35.866	55.590
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	84.302	75.500
Totale altri debiti	84.302	75.500
Totale debiti	33.106.602	41.213.641
E) Ratei e risconti	73.610	66.167
Totale passivo	42.313.532	48.391.101

## Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	69.430.032	65.221.737
5) altri ricavi e proventi		
altri	25.814	37.477
Totale altri ricavi e proventi	25.814	37.477
Totale valore della produzione	69.455.846	65.259.214
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	57.080.162	64.263.592
7) per servizi	4.360.916	3.751.433
8) per godimento di beni di terzi	177.387	180.421
9) per il personale		
a) salari e stipendi	479.642	428.097
b) oneri sociali	148.022	134.316
c) trattamento di fine rapporto	33.013	29.443
Totale costi per il personale	660.677	591.856
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	39.379	26.050
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	38.673	36.519
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	600.000	750.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	678.052	812.569
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.743.958	(8.561.506)
12) accantonamenti per rischi	600.000	185.000
14) oneri diversi di gestione	448.666	501.521
Totale costi della produzione	65.749.818	61.724.886
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	3.706.028	3.534.328
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
altri	3	143
Totale proventi da partecipazioni	3	143
16) altri proventi finanziari		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	31.970	17.592
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1.465	4.142
Totale proventi diversi dai precedenti	1.465	4.142
Totale altri proventi finanziari	33.435	21.734
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	230.975	241.494
Totale interessi e altri oneri finanziari	230.975	241.494
17-bis) utili e perdite su cambi	4.891	(252.775)
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(192.646)	(472.392)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
19) svalutazioni		
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	55.400
d) di strumenti finanziari derivati	11.281	390
Totale svalutazioni	11.281	55.790
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	(11.281)	(55.790)

---

Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	3.502.101	3.006.146
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	1.137.953	1.052.150
imposte differite e anticipate	(109.919)	(111.984)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	1.028.034	940.166
21) Utile (perdita) dell'esercizio	2.474.067	2.065.980

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2019	31-12-2018
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	2.474.067	2.065.980
Imposte sul reddito	1.028.034	940.166
Interessi passivi/(attivi)	197.540	219.760
(Dividendi)	(3)	(143)
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	10.364	551
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	3.710.002	3.226.314
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		
Accantonamenti ai fondi	514.232	93.349
Ammortamenti delle immobilizzazioni	78.052	62.569
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	-	55.400
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	11.281	391
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	17.234	16.317
<b>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>	<b>620.799</b>	<b>228.026</b>
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	4.330.801	3.454.340
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	1.743.958	(8.561.506)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	6.493.748	(2.488.329)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(5.740.243)	4.855.585
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(116.477)	6.014
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	7.443	(53.689)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(671.218)	798.767
<b>Totale variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>1.717.211</b>	<b>(5.443.158)</b>
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	6.048.012	(1.988.818)
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	(197.540)	(219.760)
(Imposte sul reddito pagate)	(1.028.034)	(940.166)
Dividendi incassati	3	143
Altri incassi/(pagamenti)	(13.257)	(2.605)
<b>Totale altre rettifiche</b>	<b>(1.238.828)</b>	<b>(1.162.388)</b>
<b>Flusso finanziario dell'attività operativa (A)</b>	<b>4.809.184</b>	<b>(3.151.206)</b>
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(75.596)	(12.189)
Disinvestimenti	9.701	1
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	(70.281)	(6.042)
<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>		
(Investimenti)	(13.500)	(101.389)
<b>Attività finanziarie non immobilizzate</b>		
(Investimenti)	(312.535)	(235.350)
Disinvestimenti	108.350	-
<b>Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)</b>	<b>(353.861)</b>	<b>(354.969)</b>
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		

Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(8.107.003)	2.432.450
Accensione finanziamenti	7.650.712	1.023.718
(Rimborso finanziamenti)	(1.874.916)	-
Mezzi propri		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(900.000)	(580.000)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(3.231.207)	2.876.168
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	1.224.116	(630.007)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.197.120	1.827.325
Danaro e valori in cassa	345	147
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.197.465	1.827.472
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	2.421.389	1.197.120
Danaro e valori in cassa	192	345
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	2.421.581	1.197.465



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

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2019.

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.

Il presente bilancio d'esercizio è sottoposto all'approvazione dell'assemblea degli azionisti nel maggior termine di 180 giorni, così come previsto dall'art. 106 D.L. 18/2020 c.d. "Decreto Cura Italia".

### **Criteri di formazione**

#### **Redazione del bilancio**

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

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

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

## **Principi di redazione**

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

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

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

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

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

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

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

## **Cambiamenti di principi contabili**

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

## Problematiche di comparabilità e di adattamento

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

## 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.

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

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

### 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%

Attrezzature	15,00%
Macchine ufficio elettroniche	20,00%
Mobili e arredi	12,00%
Automezzi	20,00%

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

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

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

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

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

## **Immobilizzazioni finanziarie**

### *Altri titoli*

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

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

## **Operazioni di locazione finanziaria**

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

## **Rimanenze**

Le rimanenze di beni sono valutate al costo medio ponderato.

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

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

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati rilevati in bilancio secondo il presumibile valore di realizzo, data l'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 600.000.

## **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 esposte 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 € 39.379, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad € 88.517.

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
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	16.784	8.776	32.055	57.615
Valore di bilancio	16.784	8.776	32.055	57.615
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	15.386	-	54.895	70.281
Ammortamento dell'esercizio	9.265	3.108	27.006	39.379
Totale variazioni	6.121	(3.108)	27.889	30.902
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	22.905	5.668	59.944	88.517
Valore di bilancio	22.905	5.668	59.944	88.517

#### Immobilizzazioni materiali

##### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 363.864; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad € 119.197.

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

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	170.803	55.299	90.896	316.998
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	31.576	20.000	34.563	86.139
Valore di bilancio	139.227	35.299	56.333	230.859
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	55.200	1.663	18.733	75.596
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	22.750	-	365	23.115
Ammortamento dell'esercizio	13.226	8.420	17.027	38.673
Totale variazioni	19.224	(6.757)	1.341	13.808
<b>Valore di fine esercizio</b>				

			materiali	materiali
<b>Costo</b>	198.003	56.962	108.899	363.864
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	39.552	28.420	51.225	119.197
<b>Valore di bilancio</b>	158.451	28.542	57.674	244.667

## 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
<b>Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio</b>	71.114
<b>Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio</b>	28.628
<b>Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio</b>	35.451
<b>Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo</b>	1.070

## Immobilizzazioni finanziarie

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

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

	Altri titoli
<b>Valore di inizio esercizio</b>	
<b>Costo</b>	101.389
<b>Valore di bilancio</b>	101.389
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	13.500
<b>Totale variazioni</b>	13.500
<b>Valore di fine esercizio</b>	
<b>Costo</b>	114.889
<b>Valore di bilancio</b>	114.889

### 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
<b>Prodotti finiti e merci</b>	19.423.647	(1.743.958)	17.679.689
<b>Totale rimanenze</b>	19.423.647	(1.743.958)	17.679.689

## Crediti iscritti nell'attivo circolante

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

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	26.169.663	(6.493.748)	19.675.915	19.675.915
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	188.288	(188.288)	-	-
<b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>	193.681	109.919	303.600	
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	3.363	632.468	635.831	635.831
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	26.554.995	(5.939.649)	20.615.346	20.311.746

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

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

Area geografica	ITALIA	CEE	EXTRA CEE	Totale
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	16.889.292	2.701.469	85.154	19.675.915
<b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>	303.600	-	-	303.600
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	635.831	-	-	635.831
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	17.828.723	2.701.469	85.154	20.615.346

## Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

### Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

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

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Strumenti finanziari derivati attivi non immobilizzati</b>	80.227	(51.030)	29.197
<b>Altri titoli non immobilizzati</b>	693.633	258.265	951.898
<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>	773.860	207.235	981.095

## Disponibilità liquide

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	1.197.120	1.224.269	2.421.389
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	345	(153)	192
<b>Totale disponibilità liquide</b>	1.197.465	1.224.116	2.421.581

## **Ratei e risconti attivi**

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Risconti attivi</b>	51.271	116.477	167.748

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	51.271	116.477	167.748

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	167.748
	<b>Totale</b>	<b>167.748</b>

I risconti attivi sono così suddivisi:

Risconti attivi noleggio € 495

Risconti attivi telefoniche € 100

Risconti attivi canoni di leasing € 3.007

Risconti attivi assicurazioni € 975

Risconti attivi oneri erogazione finanziamenti € 154.262

Risconto attivo inail € 345

Risconto attivo affitto € 8.564

Si evidenzia che l'importo di € 114.454 relativo ai risconti attivi oneri erogazione finanziamenti riguarda la quota oltre l'esercizio successivo.

## Oneri finanziari capitalizzati

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



## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

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

### Patrimonio netto

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

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

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
Capitale	1.000.000	-	2.000.000	-		3.000.000
Riserva legale	200.000	-	-	-		200.000
Altre riserve						
Riserva straordinaria	3.466.249	2.065.980	-	2.900.001		2.632.228
Varie altre riserve	1	-	1	-		2
Totale altre riserve	3.466.250	2.065.980	1	2.900.001		2.632.230
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	76.258	-	13.907	117.321		(27.156)
Utile (perdita) dell'esercizio	2.065.980	(2.065.980)	-	-	2.474.067	2.474.067
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>6.808.488</b>	<b>-</b>	<b>2.013.908</b>	<b>3.017.322</b>	<b>2.474.067</b>	<b>8.279.141</b>

### Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	2
<b>Totale</b>	<b>2</b>

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.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
					per altre ragioni
Capitale	3.000.000	Capitale		-	-
Riserva legale	200.000	Utili	B	-	-
Altre riserve					
Riserva straordinaria	2.632.228	Utili	A;B;C	2.632.228	3.980.000
Varie altre riserve	2			-	-
Totale altre riserve	2.632.230			-	-
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(27.156)			-	-
<b>Totale</b>	<b>5.805.074</b>			<b>2.632.228</b>	<b>3.980.000</b>

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi
					per altre ragioni
Quota non distribuibile				88.517	
Residua quota distribuibile				2.543.711	

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	2
<b>Totale</b>	<b>2</b>

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

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

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

	Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi
Valore di inizio esercizio	76.258
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Incremento per variazione di fair value	13.907
Decremento per variazione di fair value	117.321
Valore di fine esercizio	(27.156)

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

## Fondi per rischi e oneri

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

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	32.358	3.949	202.004	238.311
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Accantonamento nell'esercizio	16.236	37.114	600.000	653.350
Utilizzo nell'esercizio	-	3.949	102.004	105.953
<b>Totale variazioni</b>	<b>16.236</b>	<b>33.165</b>	<b>497.996</b>	<b>547.397</b>
Valore di fine esercizio	48.594	37.114	700.000	785.708

### 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	400.000
	Fondo rischi obsolescenza magazzino	300.000
<b>Totale</b>		<b>700.000</b>

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	64.494
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	17.234
Utilizzo nell'esercizio	13.080
Altre variazioni	(177)
<b>Totale variazioni</b>	<b>3.977</b>
Valore di fine esercizio	68.471

## Debiti

### Variazioni e scadenza dei debiti

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Debiti verso banche</b>	18.614.167	(456.291)	18.157.876	9.141.540	9.016.336
<b>Debiti verso altri finanziatori</b>	2.475.732	(1.874.916)	600.816	600.816	-
<b>Debiti verso fornitori</b>	19.839.177	(5.740.243)	14.098.934	14.098.934	-
<b>Debiti tributari</b>	153.475	(24.667)	128.808	128.808	-
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	55.590	(19.724)	35.866	35.866	-
<b>Altri debiti</b>	75.500	8.802	84.302	84.302	-
<b>Totale debiti</b>	<b>41.213.641</b>	<b>(8.107.039)</b>	<b>33.106.602</b>	<b>24.090.266</b>	<b>9.016.336</b>

#### *Debiti verso banche*

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

Voce	Debiti per conto corrente	Debiti per finanziamenti a breve termine	Debiti per finanziamenti a medio termine	Totale
4)	6.580.836	2.560.704	9.016.336	18.157.876

#### *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	11.913
	Debiti F.I.R.R.	7.076
	Debiti per imposta bollo fatture elettroniche	870
	Personale c/retribuzioni	57.721
	<b>Totale</b>	<b>84.302</b>

## Suddivisione dei debiti per area geografica

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

Area geografica	ITALIA	CEE	EXTRA CEE	Totale
Debiti verso banche	18.157.876	-	-	18.157.876
Debiti verso altri finanziatori	600.816	-	-	600.816
Debiti verso fornitori	2.801.168	1.510.725	9.787.041	14.098.934
Debiti tributari	128.808	-	-	128.808
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	35.866	-	-	35.866
Altri debiti	84.302	-	-	84.302
<b>Debiti</b>	<b>21.808.836</b>	<b>1.510.725</b>	<b>9.787.041</b>	<b>33.106.602</b>

## Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

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

## Finanziamenti effettuati da soci della società

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

## **Ratei e risconti passivi**

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	66.167	7.443	73.610
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	<b>66.167</b>	<b>7.443</b>	<b>73.610</b>

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

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	Ratei passivi	73.610
	<b>Totale</b>	<b>73.610</b>

I ratei passivi sono così suddivisi:

Ratei passivi commissioni fido € 9.778

Ratei passivi spese bancarie € 4.542

Ratei passivi assicurazioni € 59.290.

## Nota integrativa, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

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

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

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

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

## **Valore della produzione**

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

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

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

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Vendita merci	69.430.032
<b>Totale</b>	<b>69.430.032</b>

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

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

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	61.229.532
CEE	7.680.750
EXTRA CEE	519.750
<b>Totale</b>	<b>69.430.032</b>

## **Costi della produzione**

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

## **Proventi e oneri finanziari**

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

### Composizione dei proventi da partecipazione

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

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

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

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

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	203.151
Altri	27.824
<b>Totale</b>	<b>230.975</b>

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

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

Descrizione	Importo in bilancio	Parte valutativa	Parte realizzata
<i>utili e perdite su cambi</i>	<i>4.891</i>		
Utile su cambi		39.966	449.888
Perdita su cambi		6.776	478.187
<b>Totale voce</b>		<b>33.190</b>	<b>28.299-</b>

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

	Cred imp Ant. 01.01.2019	Imponibili utilizzi 2019	Storno imp. Anticipate IRES 24%	Imponibile stanziamento 2019	Imposte anticipate IRES 24%	Credito per imposte anticipate al 31.12.19
Acc.to f.do sval crediti verso clienti	169.200	705.000	-169.200	565.000	135.600	135.600
Acc.to fondo rischi e oneri differiti	24.481	102.004	-24.481	400.000	96.000	96.000
Acc.to fondo obsolescenza magaz.	0	0	0	300.000	72.000	72.000
Valore al 31/12/2019	193.681		-193.681		303.600	303.600



## **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
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>14</b>

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

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

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

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

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

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

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

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

Descrizione	Azioni sottoscritte nell'esercizio, numero	Consistenza finale, numero
<b>AZIONI ORDINARIE</b>	3.000.000	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	34.305

## 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 31/12/19	TIPO GARANZIA	GARANTE	SOGG. GARANTITO
Banca Pop. Sondrio	825.000,00	Fideiussione	Lariotrade Srl	Lariotex Srl
Banco BPM	1.500.000,00	Fideiussione	Lariotrade Srl	Lariotex Srl
Banco Desio	750.000,00	Fideiussione	Lariotrade Srl	Lariotex Srl
Banca Credit Agricole	1.915.000,00	Patronage Impegnativo	Lariotrade Srl	Lariotex Srl
Banca Intesa San Paolo	1.000.000,00	Fideiussione	Lariotrade Srl	Lariotex Srl
Banca Unicredit	1.500.000,00	Fideiussione	Lariotrade Srl	Lariotex Srl
Banca Bper	4.900.000,00	Patronage Impegnativo	Lariotrade Srl	Lariotex Srl
Banca BNL	770.000,00	Fideiussione	Lariotrade Srl	Lariotex Srl
Banca BNL	800.000,00	Fideiussione	Lariotrade Srl	Lariotex Srl
<b>TOTALE 31/12/2019</b>	<b>13.960.000,00</b>			

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

## Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, 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 specifica quanto segue:

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 ripercussioni, dirette e indirette, sull'attività economica e 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 essere compromessa, i potenziali effetti di questo fenomeno sul bilancio non sono ad oggi determinabili e saranno oggetto di costante monitoraggio nel prosieguo dell'esercizio.

Si informa che la società sta tuttavia procedendo ad effettuare 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 al fine di preservarne l'avviamento commerciale in un eventuale periodo di impossibilità ad evadere ordini in assenza totale o parziale dell'attività produttiva;
- la società ha fatto ricorso allo strumento della Cassa Integrazione per i propri dipendenti, così come previsto tra le misure a sostegno delle imprese e del reddito del Decreto Cura Italia del mese di marzo 2020.

## 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
Acquisto a termine	Intesa San Paolo	€ - 1.656,00
Acquisto a termine	Intesa San Paolo	€ - 1.640,00
Acquisto a termine	Intesa San Paolo	€ - 1.651,00
Opzione su valute	Intesa San Paolo	€ + 782,00
Opzione su valute	Intesa San Paolo	€ + 1.307,00
Opzione su valute	Intesa San Paolo	€ - 7,00
Opzione su valute	Intesa San Paolo	€ + 1.615,00
Opzione su valute	Intesa San Paolo	€ - 97,00
Opzione su valute	Intesa San Paolo	€+ 1.912,00
Opzione su valute	Intesa San Paolo	€ - 379,00
Opzione su valute	Intesa San Paolo	€ + 2.088,00
Opzione su valute	Intesa San Paolo	€ - 650,00
Opzione su valute	Intesa San Paolo	€ + 2.254,00
Opzione su valute	Intesa San Paolo	€ - 980,00

Opzione su valute	Intesa San Paolo	€ - 6.737,00
Opzione su valute	Intesa San Paolo	€ - 16.288,00
Opzione in cambi	Banca Popolare di Sondrio	€ - 900,34
Opzione in cambi	Banca Popolare di Sondrio	€ - 951,88
Cap	Banca Popolare di Sondrio	€ + 2,66
Cap	Banca Popolare di Sondrio	€ + 150,22
Cap	Banca Popolare di Sondrio	€ + 946,69
Cap	Banca Popolare di Sondrio	€ + 2.609,32
Cap	Banca Popolare di Sondrio	€ + 3.483,10
Cap	Banca Popolare di Sondrio	€ + 5.206,00
Cap	Banca Popolare di Sondrio	€ + 4.166,16
Cap	Banca Popolare di Sondrio	€ + 2.674,61
Fxforward	Unicredit	€ - 562,76
Vendita a termine	Monte Dei Paschi	€ - 1.371,88
Vendita a termine	Monte Dei Paschi	€ - 1.409,99
Vendita a termine	Monte Dei Paschi	€ - 1.442,50
Out	Bnl	€ - 390,11

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

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

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

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'organo amministrativo Vi propone di destinare come segue l'utile d'esercizio conseguito pari a Euro 2.474.067,35:

Euro 123.703,37 alla riserva legale post 2017;

Euro 2.350.363,98 alla riserva straordinaria post 2017.

## **Nota integrativa, parte finale**

Signori Soci, 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 31/12/2019 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, 16/05/2020

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

Società unipersonale

## RELAZIONE SULLA GESTIONE

### *Bilancio al 31/12/2019*

Signori Azionisti,

Il Bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31 Dicembre 2019 che sottopongo alla Vostra approvazione rileva un utile netto di €. 2.474.067, a tale risultato si è pervenuti imputando un ammontare di imposte pari a €. 1.028.034. Nella Nota Integrativa Vi sono state fornite le notizie attinenti all'illustrazione del Bilancio al 31.12.2019, 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:

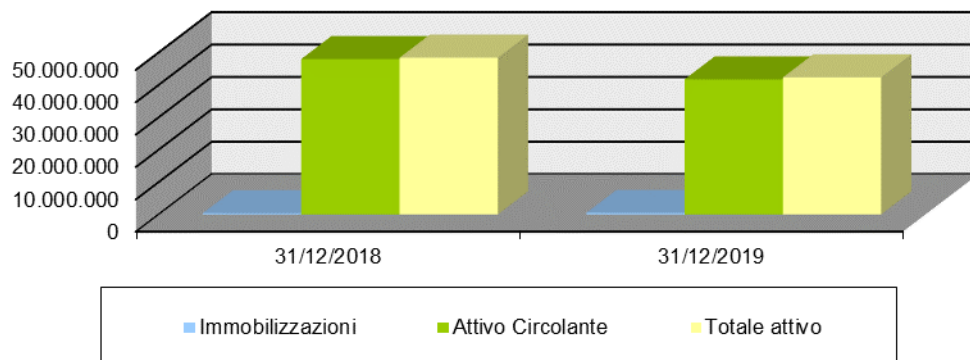
#### STATO PATRIMONIALE ATTIVO

	31/12/2019	31/12/2018	Diff.	Diff. %
<b>Crediti verso soci</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>Immobilizzazioni</b>	<b>448.073</b>	<b>389.863</b>	<b>58.210</b>	<b>14,9%</b>
Immateriali	88.517	57.615	30.902	53,6%
Materiali	244.667	230.859	13.808	6,0%
Finanziarie	114.889	101.389	13.500	13,3%
<i>di cui Crediti a breve termine</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

<i>Crediti vs cont.te / coll.te /</i>				
<i>di cui cont.ti/ sottoposte al</i>	0	0	0	0
<i>controllo delle cont.ti</i>				
<i>di cui Partecipazioni</i>	0	0	0	0
<i>Strumenti finanziari</i>				
<i>di cui derivati attivi</i>	0	0	0	0
<b>Attivo Circolante</b>	<b>41.697.711</b>	<b>47.949.967</b>	<b>-6.252.256</b>	<b>-13,0%</b>
Rimanenze	17.679.689	19.423.647	-1.743.958	-9,0%
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0	0	0	0
Crediti	20.615.346	26.554.995	-5.939.649	-22,4%
<i>di cui Crediti a breve termine</i>	<i>20.311.746</i>	<i>26.361.314</i>	<i>-6.049.568</i>	<i>-22,9%</i>
<i>di cui Crediti a m/l termine</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>di cui Crediti per imposte</i>				
<i>anticipate</i>	<i>303.600</i>	<i>193.681</i>	<i>109.919</i>	<i>56,8%</i>
<i>di cui Crediti vs Clienti</i>	<i>19.675.915</i>	<i>26.169.663</i>	<i>-6.493.748</i>	<i>-24,8%</i>
Attività finanziarie	981.095	773.860	207.235	26,8%
Disponibilità liquide	2.421.581	1.197.465	1.224.116	102,2%
<b>Ratei e risconti attivi</b>	<b>167.748</b>	<b>51.271</b>	<b>116.477</b>	<b>227,2%</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>42.313.532</b>	<b>48.391.101</b>	<b>-6.077.569</b>	<b>-12,6%</b>



## Principali voci dell'Attivo di Stato Patrimoniale

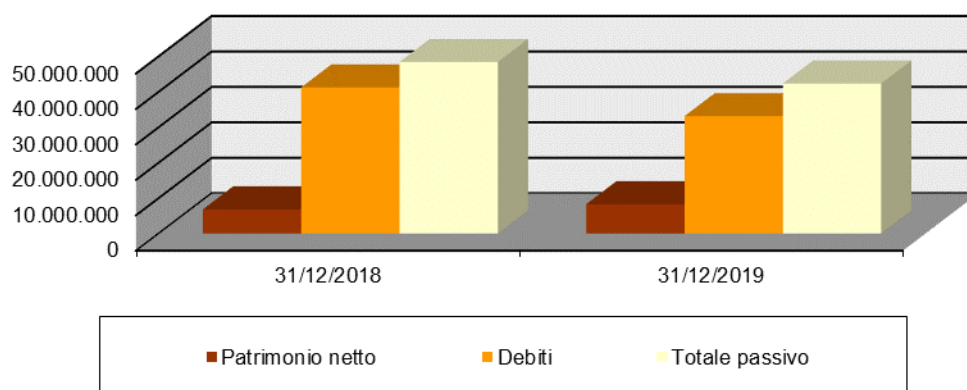


## STATO PATRIMONIALE PASSIVO

	31/12/2019	31/12/2018	Diff.	Diff. %
<b>Patrimonio netto</b>	<b>8.279.141</b>	<b>6.808.488</b>	<b>1.470.653</b>	<b>21,6%</b>
Capitale sociale	3.000.000	1.000.000	2.000.000	200,0%
Totale riserve di Patrimonio Netto	2.805.074	3.742.508	-937.434	-25,0%
<i>di cui</i> Riserva sovrapprezzo	0	0	0	0
<i>di cui</i> Riserva di rivalutazione	0	0	0	0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0	0	0
Utile (perdita) dell'esercizio	2.474.067	2.065.980	408.087	19,8%
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0	0	0
<b>Patrimonio netto di terzi</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Capitale e riserve di terzi	0	0	0	0
Risultato di pertinenza di terzi	0	0	0	0
<b>Fondo rischi e oneri</b>	<b>785.708</b>	<b>238.311</b>	<b>547.397</b>	<b>229,7%</b>
<i>di cui</i> Fondo Imposte	0	0	0	0
<b>TFR</b>	<b>68.471</b>	<b>64.494</b>	<b>3.977</b>	<b>6,2%</b>
<b>Debiti</b>	<b>33.106.602</b>	<b>41.213.641</b>	<b>-8.107.039</b>	<b>-19,7%</b>
<i>di cui</i> Debiti a breve termine	24.090.266	39.848.017	-15.757.751	-39,5%

<i>di cui Debiti a lungo termine</i>	9.016.336	1.365.624	7.650.712	560,2%
Debiti vs Banche a breve termine	9.141.540	17.248.543	-8.107.003	-47,0%
Debiti vs Banche a m/l termine	9.016.336	1.365.624	7.650.712	560,2%
Debiti vs Fornitori	14.098.934	19.839.177	-5.740.243	-28,9%
Debiti vs Altri	849.792	2.760.297	-1.910.505	-69,2%
<b>Ratei e risconti passivi</b>	<b>73.610</b>	<b>66.167</b>	<b>7.443</b>	<b>11,2%</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>42.313.532</b>	<b>48.391.101</b>	<b>-6.077.569</b>	<b>-12,6%</b>

### Principali voci del Passivo di Stato Patrimoniale



Alla data di chiusura dell'esercizio il capitale circolante netto, calcolato quale differenza tra il capitale circolante lordo e i debiti esigibili entro l'esercizio successivo, ammontava quindi a complessivi €. 17.397.983, mentre alla stessa data dell'esercizio precedente ammontava a complessivi €. 7.893.373.

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

	31/12/2019	31/12/2018	Diff.	Diff. %
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>69.455.846</b>	<b>65.259.214</b>	<b>4.196.632</b>	<b>6,4%</b>
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	69.430.032	65.221.737	4.208.295	6,5%
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in	0	0	0	

	corso di lavorazione, semilavorati e finiti				
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	25.814	37.477	-11.663	-31,1%
	Contributi in conto esercizio	0	0	0	
	Ricavi e proventi diversi	25.814	37.477	-11.663	-31,1%
<b>B)</b>	<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>65.749.818</b>	<b>61.724.886</b>	<b>4.024.932</b>	<b>6,5%</b>
6)	Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	57.080.162	64.263.592	-7.183.430	-11,2%
7)	Costi per servizi	4.360.916	3.751.433	609.483	16,2%
8)	Costi per godimento di beni di terzi	177.387	180.421	-3.034	-1,7%
9)	Costi per il personale	660.677	591.856	68.821	11,6%
a)	Salari e stipendi	479.642	428.097	51.545	12,0%
b)	Oneri sociali	148.022	134.316	13.706	10,2%
c)	Trattamento di fine rapporto	33.013	29.443	3.570	12,1%
d)	Trattamento di quiescenza e simili	0	0	0	
e)	Altri costi per il personale	0	0	0	
10)	Ammortamenti e svalutazioni	678.052	812.569	-134.517	-16,6%
a)	Ammortamento delle imm. immateriali	39.379	26.050	13.329	51,2%
b)	Ammortamento delle imm. materiali	38.673	36.519	2.154	5,9%
c)	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	0	0	
	Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide				
d)		600.000	750.000	-150.000	-20,0%
11)	Variazioni delle rimanenze di materie	1.743.958	-8.561.506	10.305.464	-120,4%

	prime, sussidiarie, di consumo e merci				
12)	Accantonamenti per rischi	600.000	185.000	415.000	224,3%
13)	Altri accantonamenti	0	0	0	
14)	Oneri diversi di gestione	448.666	501.521	-52.855	-10,5%
	<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI</b>	<b>3.706.028</b>	<b>3.534.328</b>	<b>171.700</b>	<b>4,9%</b>
	<b>DELLA PRODUZIONE</b>				
<b>C)</b>	<b>PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	<b>-192.646</b>	<b>-472.392</b>	<b>279.746</b>	<b>-59,2%</b>
15)	Proventi da partecipazioni	3	143	-140	-97,9%
	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	3	143	-140	-97,9%
16)	Altri proventi finanziari	33.435	21.734	11.701	53,8%
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	31.970	17.592	14.378	81,7%

	partecipazioni	iscritti	nell'Attivo		
	Circolante				
d)	Proventi diversi dai precedenti	1.465	4.142	-2.677	-64,6%
	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	1.465	4.142	-2.677	-64,6%
17)	Interessi ed altri oneri finanziari	230.975	241.494	-10.519	-4,4%
	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	230.975	241.494	-10.519	-4,4%
17-bis)	Utili e perdite su cambi	4.891	-252.775	257.666	-101,9%
<b>D)</b>	<b>RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	<b>-11.281</b>	<b>-55.790</b>	<b>44.509</b>	<b>-79,8%</b>
18)	Rivalutazioni	0	0	0	
a)	Rivalutazioni di partecipazioni	0	0	0	
b)	Rivalutazioni di immobilizzazioni finanziarie	0	0	0	
c)	Rivalutazioni di titoli iscritti nell'Attivo Circolante	0	0	0	
d)	Rivalutazioni di strumenti finanziari derivati	0	0	0	

	Rivalutazioni di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0	0	
19)	Svalutazioni	11.281	55.790	-44.509	-79,8%
a)	Svalutazioni di partecipazioni	0	0	0	
b)	Svalutazioni di immobilizzazioni finanziarie	0	0	0	
c)	Svalutazioni di titoli iscritti all'Attivo Circolante	0	55.400	-55.400	-100,0%
d)	Svalutazioni di strumenti finanziari derivati	11.281	390	10.891	2792,6%
	Svalutazioni di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria	0	0	0	
	<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>3.502.101</b>	<b>3.006.146</b>	<b>495.955</b>	<b>16,5%</b>
20)	Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	1.028.034	940.166	87.868	9,3%
	Imposte correnti sul reddito d'esercizio	1.137.953	1.052.150	85.803	8,2%
	Imposte relative a esercizi precedenti	0	0	0	
	Imposte differite e anticipate sul reddito d'esercizio	-109.919	-111.984	2.065	-1,8%
	Proventi (oneri) da adesione al regime consolidato fiscale/trasparenza fiscale	0	0	0	
21)	Utile (perdita) dell'esercizio	2.474.067	2.065.980	408.087	19,8%
	Utile (perdita) dell'esercizio di pertinenza del gruppo	0	0	0	
	Utile (perdita) dell'esercizio di pertinenza di terzi	0	0	0	
	<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>2.474.067</b>	<b>2.065.980</b>	<b>408.087</b>	<b>19,8%</b>

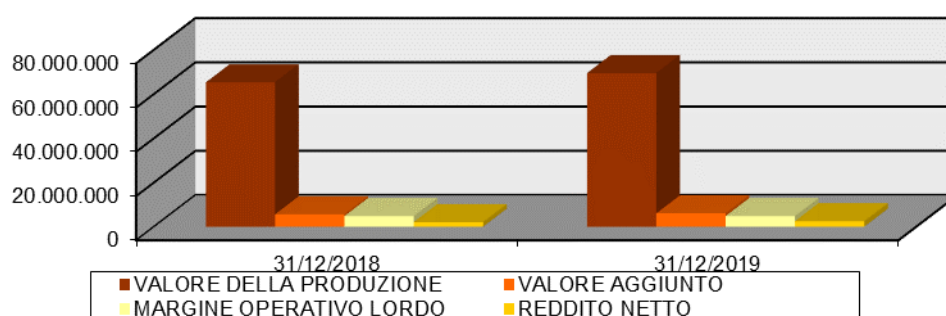
Per quanto attiene la situazione reddituale Vi presento il conto economico riclassificato per margini e correlato con il rendiconto del precedente esercizio.

### CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO PER MARGINI

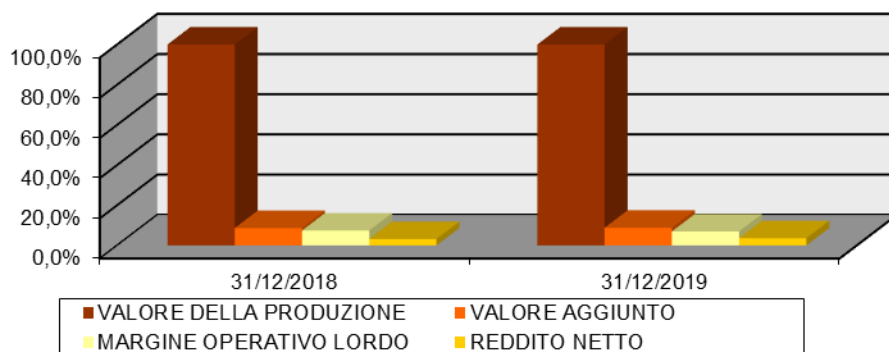
	31/12/2019	% su Valore della prod.	31/12/2018	% su Valore della prod.
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>69.455.846</b>	<b>100,0%</b>	<b>65.259.214</b>	<b>100,0%</b>
-Consumi di Materie	58.824.120	84,7%	55.702.086	85,4%
-Spese Generali	4.538.303	6,5%	3.931.854	6,0%
<b>VALORE AGGIUNTO</b>	<b>6.093.423</b>	<b>8,8%</b>	<b>5.625.274</b>	<b>8,6%</b>
-Altri Ricavi	25.814	0,0%	37.477	0,1%
-Costi del Personale	660.677	1,0%	591.856	0,9%
-Accantonamenti	600.000	0,9%	185.000	0,3%
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO</b>	<b>4.806.932</b>	<b>6,9%</b>	<b>4.810.941</b>	<b>7,4%</b>
- Ammortamenti e Svalutazioni	678.052	1,0%	812.569	1,2%
<b>RISULTATO OPERATIVO CARATTERISTICO</b>				
<b>(Margine operativo netto)</b>	<b>4.128.880</b>	<b>5,9%</b>	<b>3.998.372</b>	<b>6,1%</b>
+ Altri Ricavi	25.814	0,0%	37.477	0,1%
- Oneri Diversi	448.666	0,6%	501.521	0,8%
<b>REDDITO ANTE GESTIONE FINANZIARIA</b>	<b>3.706.028</b>	<b>5,3%</b>	<b>3.534.328</b>	<b>5,4%</b>
+ Proventi Finanziari	33.438	0,0%	21.877	0,0%
+ Utili e Perdite su cambi	4.891	0,0%	-252.775	-0,4%
<b>RISULTATO OPERATIVO (Margine corrente ante</b>				
<b>oneri finanziari)</b>	<b>3.744.357</b>	<b>5,4%</b>	<b>3.303.430</b>	<b>5,1%</b>
- Oneri Finanziari	230.975	0,3%	241.494	0,4%
<b>REDDITO ANTE RETTIFICHE DI ATTIVITA' E</b>				
<b>PASSIVITA' FINANZIARIE</b>	<b>3.513.382</b>	<b>5,1%</b>	<b>3.061.936</b>	<b>4,7%</b>

+ Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie	-11.281	0,0%	-55.790	-0,1%
+ Quota ex area straordinaria	0	0,0%	0	0,0%
<b>REDDITO ANTE IMPOSTE</b>	<b>3.502.101</b>	<b>5,0%</b>	<b>3.006.146</b>	<b>4,6%</b>
-Imposte	1.028.034	1,5%	940.166	1,4%
<b>REDDITO NETTO</b>	<b>2.474.067</b>	<b>3,6%</b>	<b>2.065.980</b>	<b>3,2%</b>

### Principali voci di Conto Economico



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



Il 2019 è stato un anno di consolidamento del fatturato, caratterizzato, nel nostro specifico settore di riferimento, da un susseguirsi di alti e bassi. Il primo trimestre è stato particolarmente positivo, mentre dopo la pausa estiva il mercato ha fatto fatica a riprendere. I risultati conseguiti sono comunque lusinghieri e contribuiscono a consolidare la struttura del bilancio e a irrobustirne la dotazione patrimoniale, elemento che sarà particolarmente importante per affrontare il futuro. Difficilmente ci saremmo immaginati una simile situazione a livello nazionale, dopo che le prime notizie sul corona virus si sono diffuse a inizio anno. L'emergenza Covid-19, in effetti e con riferimento a quanto a conoscenza alla data della presente relazione, deve essere analizzata nelle sue ripercussioni, sia immediate e sia nel medio/lungo periodo.



Quanto all'andamento delle vendite, il dato del 1° trimestre 2020 è sostanzialmente in linea con quello dell'analogo periodo dell'anno precedente<sup>1</sup>; le prospettive per l'anno in corso ci inducono a rivedere completamente i budget. Aprile si concluderà con un fatturato pari a poco più di zero e per il mese di maggio stimiamo un calo di almeno il 30/40% rispetto al budget. Peraltro restano da valutare i tempi della ripresa dei mercati di sbocco e, quindi, dei conseguenti ordinativi, influenzati dalla ripresa del settore del fast fashion e dalla verifica dei modelli di business adottati dai grandi player del settore. Per tali ragioni quindi reputiamo difficile esprimere una previsione che abbia un fondamento allo stato attuale, viste le molteplici incertezze. Ad oggi siamo più fiduciosi per il periodo dopo la pausa estiva, dove ci si auspica che un rinnovato clima di fiducia possa accompagnare le scelte dei consumatori.

Quanto alla continuità aziendale, intesa lungo le direttrici di competitività, coesione ed economicità, cioè la capacità dell'azienda di produrre risultati positivi e generare correlati flussi finanziari nel tempo, dobbiamo rimarcare che la struttura snella dell'azienda, unitamente a una quota consistente di costi variabili, dovrebbe permettere, sempre che la situazione di "stallo" nella ripresa delle attività non si protragga oltre modo, di fronteggiare l'emergenza e le sue conseguenze in maniera adeguata. Occorre ricordare che la maggior parte dei crediti sono comunque coperti da assicurazione e che i robusti accantonamenti effettuati ci garantiscono un certo margine di tranquillità.

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.

<b>Indici di redditività</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>
ROE	29,88%	30,34%
ROI	9,76%	8,26%
ROS	5,34%	5,42%
ROA	8,76%	7,30%
MOL su Ricavi	6,92%	7,38%

<b>Indici di rotazione</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>

<sup>1</sup> Si noti che l'attività è stata interrotta al 19/03/2020.

Rotazione capitale investito	164,08%	134,78%
Rotazione circolante	166,51%	136,02%
Rotazione magazzino	392,71%	335,79%
<b>Indici patrimoniali e finanziari</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>
Copertura delle immobilizzazioni	1.847,72%	1.746,38%
Banche su Circolante	43,55%	38,82%
Banche a breve su Circolante	21,92%	35,97%
Rapporto di Indebitamento	80,43%	85,93%
Mezzi propri / Capitale investito	19,57%	14,07%
Oneri finanziari su Fatturato	0,33%	0,37%
Oneri finanziari su MOL	4,81%	5,02%
<b>Indici di produttività</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>
Valore aggiunto su Fatturato	8,78%	8,62%
<b>Indici di liquidità</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>
Rapporto corrente	172,00%	119,78%
Indice di liquidità immediata (Acid Test)	98,83%	71,11%
Giorni di credito ai clienti (Durata dei crediti vs clienti)	102,02	144,45
Giorni di credito dai fornitori	82,37	104,73
Giorni di scorta (Durata delle scorte)	91,67	107,21
Tasso di intensità dell'Attivo Corrente	59,86%	73,30%

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 2019 per €. 900.000.

In sede assembleare sono a Vostra completa disposizione per qualsiasi ulteriore chiarimento in ordine alla formazione del Bilancio al 31.12.2019 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 €. 2.474.067,35 come segue:

Euro 123.703,37 alla riserva legale post 2017

Euro 2.350.363,98 alla riserva straordinaria post 2017.

Nel contempo Vi ringrazio per la fiducia accordatami.

VERTEMATE CON MINOPRIO, 12 aprile 2020

L'AMMINISTRATORE UNICO

(BIONDI PIERLUIGI)

VERTEMATE CON MINOPRIO, 16/05/2020

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 31/12/2019*

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.

Nel corso dell'esercizio 2019, antecedente la nostra nomina, la società era sottoposta alla vigilanza del sindaco Unico venuto a decadere per effetto della trasformazione da S.r.l. in S.p.A.. Il precedente Sindaco Unico ci ha fornito tutte le informazioni in conformità a quanto previsto dai principi di comportamento raccomandati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

In sede di nomina ed in occasione della nostra relazione annuale abbiamo valutato l'idoneità dei componenti del Collegio Sindacale, con riferimento all'insussistenza delle cause di decadenza, ineleggibilità e incompatibilità previste dagli artt. 2382 e 2399 del Codice Civile e dall'art. 148 del D.Lgs 58/98, ai requisiti di professionalità, onorabilità e indipendenza nonché di risorse adeguate alla complessità dell'incarico. Si dà atto in particolare che non sono sopravvenuti eventi che possano far venire meno il requisito dell'indipendenza rispetto alla verifica effettuata all'atto della nomina. Nessun Sindaco ha avuto interessi, per conto proprio o di terzi, in una determinata operazione svoltasi durante l'esercizio.

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 2019, 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 2019 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 gli Amministratori si sono attenuti 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 31.12.2018;
- 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 la valutazione di posizioni finanziarie e monetarie attive e passive sorte originariamente in valute diverse dall'euro;
- 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.

Per quanto riguarda l'esercizio 2019, il bilancio civilistico, redatto in base ai disposti dell'art. 2423 e successivi del Codice Civile, si chiude con un utile netto di Euro 2.474.067, con ricavi tipici nella voce A 1 del conto economico per Euro 69.430.032 rispetto a Euro 65.221.737 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.

Richiamiamo l'attenzione al paragrafo "Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio", cui si rimanda, inserito in Nota Integrativa, ove viene descritto, tra l'altro, che alla data di redazione del bilancio la Società, come tutto il tessuto produttivo delle imprese italiane ed in particolare lombarde, sta soffrendo in relazione alla emergenza da CODIV-19.

### **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, 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 2019, così come redatto dall'Amministratore Unico; confermiamo infine la

legittimità della proposta di destinazione dell'utile d'esercizio, presentatavi dal Amministratore Unico nelle conclusioni della Nota Integrativa, facendo per altro notare che la decisione in merito spetta all'Assemblea dei Azionisti.

Milano, 30 aprile 2020

Francesco Gianluca Pecere

Gianmario Ferrari

Giuseppe Erba

VERTEMATE CON MINOPRIO , 16/05/2020

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

Società unipersonale

## VERBALE DELL'ASSEMBLEA DEI SOCI DEL 16/05/2020

L'anno 2020, il giorno 16, del mese di maggio, alle ore 10,00, 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, nel maggior termine di 180 giorni, così come previsto dall'art. 106 D.L. 18/2020 c.d. "Decreto Cura Italia".

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 31.12.2019, Nota Integrativa, Rendiconto Finanziario, Relazione sulla gestione e Relazione del

Collegio Sindacale;

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 e della Relazione del Collegio Sindacale.

Dopo breve discussione l'Assemblea all'unanimità

delibera

1) di approvare il Bilancio al 31.12.2019 con la Nota Integrativa, il Rendiconto Finanziario e le relazioni allegate, così come predisposti dall'Amministratore Unico e dal Collegio Sindacale;

2) di destinare l'utile di esercizio conseguito pari a €. 2.474.067,35 come segue:

Euro 123.703,37 alla riserva legale post 2017

Euro 2.350.363,98 alla riserva straordinaria post 2017.

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

IL SEGRETARIO

IL PRESIDENTE

(BERNERI FABIO MASSIMO)

(BIONDI PIERLUIGI)

VERTEMATE CON MINOPRIO , 16/05/2020

Pierluigi Biondi, Amministratore Unico

**LARIOTEX S.p.A.**

**Relazione della società di revisione indipendente sul bilancio al 31 dicembre  
2019 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**

Al Socio  
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 2019, 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 Lariotex S.p.A. al 31 dicembre 2019, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

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

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

Richiamiamo l'attenzione al paragrafo "Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio", cui si rimanda, inserito in Nota Integrativa, ove viene descritto, tra l'altro, che alla data di redazione del bilancio la Società, come tutto il tessuto produttivo delle imprese italiane ed in particolare lombarde, sta soffrendo in relazione alla emergenza da CODIV-19.

#### **Responsabilità dell'Amministratore unico e del collegio sindacale per il bilancio d'esercizio**

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

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

Il collegio sindacale ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di

predisposizione dell'informativa finanziaria della Società.

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

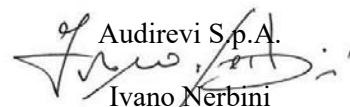
I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole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

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

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

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

Milano, 30 aprile 2020



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

N. PRA/28360/2020/CCOAUTO

COMO, 09/06/2020

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: 31/12/2019

2) 508 COMUNICAZIONE ELENCO SOCI  
CONFERMA ELENCO SOCI

DT.ATTO: 16/05/2020

ELENCO DEI MODELLI PRESENTATI:

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

DATA DOMANDA: 09/06/2020 DATA PROTOCOLLO: 09/06/2020

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

Estremi di firma digitale

**OCCHIO ALLE TRUFFE!**

Fai attenzione ai falsi moduli e bollettini.

**SCARICA IL VADEMECUM**

[www.agcm.it/pubblicazioni](http://www.agcm.it/pubblicazioni)



N. PRA/28360/2020/CCOAUTO

COMO, 09/06/2020

DETTAGLIO DI TUTTE LE OPERAZIONI EFFETTUATE SUGLI IMPORTI			
VOCE PAG.	MODALITA' PAG.	IMPORTO	DATA/ORA
DIRITTI DI SEGRETERIA	CASSA AUTOMATICA	**62,70**	09/06/2020 17:18:28
IMPOSTA DI BOLLO	CASSA AUTOMATICA	**65,00**	09/06/2020 17:18:28

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: 09/06/2020 17:18:28

Data e ora di stampa della presente ricevuta: 09/06/2020 17:18:29

**OCCHIO ALLE TRUFFE!**

Fai attenzione ai falsi moduli e bollettini.

**SCARICA IL VADEMECUM**

[www.agcm.it/pubblicazioni](http://www.agcm.it/pubblicazioni)



**LARIOTEX**