

ATTILIO CARMAGNANI "AC" S.P.A

Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Dati anagrafici	
Sede in	16155 GENOVA (GE) VIA DEI REGGIO 2
Codice Fiscale	00264850108
Numero Rea	GE 115611
P.I.	00264850108
Capitale Sociale Euro	2.840.240 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI (SP)
Settore di attività prevalente (ATECO)	MAGAZZINI DI CUSTODIA E DEPOSITO PER CONTO TERZI (521010)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	4.133	1.771
2) costi di sviluppo	213.659	244.574
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	7.501	3.456
7) altre	77.747	82.637
Totale immobilizzazioni immateriali	303.040	332.438
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	3.530.965	3.539.786
2) impianti e macchinario	3.437.779	2.916.019
3) attrezzature industriali e commerciali	2.988	4.452
4) altri beni	74.833	70.467
5) immobilizzazioni in corso e acconti	124.316	170.205
Totale immobilizzazioni materiali	7.170.881	6.700.929
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	308.797	305.655
b) imprese collegate	506.988	386.736
d-bis) altre imprese	326.482	326.482
Totale partecipazioni	1.142.267	1.018.873
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	5.925	5.925
Totale crediti verso altri	5.925	5.925
Totale crediti	5.925	5.925
Totale immobilizzazioni finanziarie	1.148.192	1.024.798
Totale immobilizzazioni (B)	8.622.113	8.058.165
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
4) prodotti finiti e merci	1.287.064	464.636
5) acconti	51.011	24.756
Totale rimanenze	1.338.075	489.392
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.533.861	5.434.261
esigibili oltre l'esercizio successivo	65.036	65.036
Totale crediti verso clienti	4.598.897	5.499.297
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	521.629	490.463
Totale crediti verso imprese controllate	521.629	490.463
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	872.174	811.268
Totale crediti tributari	872.174	811.268
5-ter) imposte anticipate	169.113	219.624
5-quater) verso altri		

esigibili entro l'esercizio successivo	89.351	762.682
Totale crediti verso altri	89.351	762.682
Totale crediti	6.251.164	7.783.334
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	151.505	55.126
3) danaro e valori in cassa	1.383	681
Totale disponibilità liquide	152.888	55.807
Totale attivo circolante (C)	7.742.127	8.328.533
D) Ratei e risconti	493.057	315.759
Totale attivo	16.857.297	16.702.457
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	2.840.240	2.840.240
III - Riserve di rivalutazione	968.659	968.659
IV - Riserva legale	155.364	132.999
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	243.823	102.220
Varie altre riserve	283.064 ⁽¹⁾	-
Totale altre riserve	526.887	102.220
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	684.142	447.031
Totale patrimonio netto	5.175.292	4.491.149
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	884.481	584.481
Totale fondi per rischi ed oneri	884.481	584.481
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	415.139	419.970
D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	775.000
esigibili oltre l'esercizio successivo	625.000	-
Totale obbligazioni	625.000	775.000
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.971.223	5.189.522
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.974.643	1.745.272
Totale debiti verso banche	6.945.866	6.934.794
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	591.874	1.364.081
Totale debiti verso altri finanziatori	591.874	1.364.081
6) acconti		
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	15.000
Totale acconti	-	15.000
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.535.481	1.644.483
Totale debiti verso fornitori	1.535.481	1.644.483
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	126.966	139.563
Totale debiti tributari	126.966	139.563
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	87.140	90.747
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	87.140	90.747
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	150.000	-

esigibili oltre l'esercizio successivo	66.268	90.653
Totale altri debiti	216.268	90.653
Totale debiti	10.128.595	11.054.321
E) Ratei e risconti	253.790	152.536
Totale passivo	16.857.297	16.702.457

(1)

Varie altre riserve	31/12/2019	31/12/2018
Riserva non distribuibile ex art. 2426	283.063	
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	

Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	24.755.402	25.989.309
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	19.229	25.578
5) altri ricavi e proventi		
altri	89.330	258.543
Totale altri ricavi e proventi	89.330	258.543
Totale valore della produzione	24.863.961	26.273.430
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	19.795.093	20.102.768
7) per servizi	1.815.105	1.981.803
8) per godimento di beni di terzi	142.296	140.552
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.245.814	1.170.734
b) oneri sociali	385.690	337.742
c) trattamento di fine rapporto	81.876	76.011
e) altri costi	34.455	46.406
Totale costi per il personale	1.747.835	1.630.893
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	63.600	70.108
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	361.161	336.354
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	28.219	31.397
Totale ammortamenti e svalutazioni	452.980	437.859
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(822.428)	867.402
12) accantonamenti per rischi	300.000	300.000
14) oneri diversi di gestione	275.695	243.721
Totale costi della produzione	23.706.576	25.704.998
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	1.157.385	568.432
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	54	43
Totale proventi diversi dai precedenti	54	43
Totale altri proventi finanziari	54	43
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	364.147	298.671
Totale interessi e altri oneri finanziari	364.147	298.671
17-bis) utili e perdite su cambi	163	2.191
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(363.930)	(296.437)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni	123.395	283.063
Totale rivalutazioni	123.395	283.063
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	123.395	283.063
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	916.850	555.058
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	182.197	72.402

imposte differite e anticipate	50.511	35.625
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	232.708	108.027
21) Utile (perdita) dell'esercizio	684.142	447.031

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2019	31-12-2018
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	684.142	447.031
Imposte sul reddito	232.708	108.027
Interessi passivi/(attivi)	364.093	298.628
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	398	-
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	1.281.341	853.686
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	424.761	406.462
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	-	37.828
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	-	552
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	424.761	444.842
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.706.102	1.298.528
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(848.683)	921.751
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	900.400	58.834
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(109.002)	(180.776)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(177.298)	(70.275)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	101.254	54.845
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(128.592)	(256.386)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(261.921)	527.993
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	1.444.181	1.826.521
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(364.093)	(298.628)
(Imposte sul reddito pagate)	622.065	(949.685)
(Utilizzo dei fondi)	295.169	295.090
Totale altre rettifiche	553.141	(953.223)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	1.997.322	873.298
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(831.113)	(302.278)
Disinvestimenti	(398)	-
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(34.202)	(34.168)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(123.394)	(320.564)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(989.107)	(657.010)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(218.299)	(568.123)
Accensione finanziamenti	229.371	465.566
(Rimborso finanziamenti)	(922.207)	(81.173)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	1	(5)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(911.134)	(183.735)

Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	97.081	32.553
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	55.126	21.996
Danaro e valori in cassa	681	1.525
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	55.807	23.521
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	151.505	55.126
Danaro e valori in cassa	1.383	681
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	152.888	55.807

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Azionisti,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 684.142.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2019 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34 /UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

Il seguente bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

I valori di bilancio sono rappresentati in unità di Euro mediante arrotondamenti dei relativi importi. Le eventuali differenze da arrotondamento sono state indicate alla voce "Riserva da arrotondamento Euro" compresa tra le poste di Patrimonio Netto. ai sensi dell'articolo 2423, sesto comma, C.c., la nota integrativa è stata redatta in migliaia di Euro/(in unità di Euro).

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Principi di redazione

(Rif. art. 2423, C.c. art. 2423-bis C.c.)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

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

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.c.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Cambiamenti di principi contabili

La Società non ha effettuato cambiamenti di principi contabili.

Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.c.)

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I costi di impianto e ampliamento con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale. I costi di impianto e ampliamento sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 20%.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote dipendenti dalla durata del contratto.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

Tipo Bene	% Ammortamento
Fabbricati	3,00%
Impianti e macchinari	10,00%
Attrezzature	12,50%
Altri beni	20,00 – 25,00%

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Crediti

I crediti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo.

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta ovvero quando i costi di transazione, le commissioni pagate tra le parti ed ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo oppure se i crediti sono a breve termine (ossia con scadenza inferiore ai 12 mesi). In particolare i crediti verso clienti sono iscritti al presumibile valore di realizzo, mediante iscrizione in apposito fondo di svalutazione dei crediti.

In voce a parte risultano iscritti i crediti tributari e le imposte anticipate; per queste ultime si veda quanto indicato in seguito.

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

Debiti

Sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale.

Il criterio del costo ammortizzato non è applicato quando gli effetti sono irrilevanti, ovvero quando i costi di transazione, le commissioni pagate tra le parti ed ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo oppure se i debiti sono a breve termine (ossia con scadenza inferiore ai 12 mesi).

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rimanenze magazzino

Materie prime, ausiliarie e prodotti finiti sono iscritti al minore tra il costo di acquisto o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il criterio del costo specifico.

Partecipazioni

Le partecipazioni in imprese controllate e collegate, iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate con il metodo del patrimonio netto.

Il metodo del patrimonio netto consiste nell'assunzione, nel bilancio della società partecipante, del risultato d'esercizio della partecipata, rettificato, in accordo con quanto prescritto dal principio contabile OIC 17.

Le altre partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

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

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio.

Alla voce "crediti verso imprese controllate" è iscritto anche il credito derivante dall'adesione al regime fiscale dell'IVA di gruppo sino all'esercizio chiuso al 31/12/2017.

L'Ires differita e anticipata è calcolata sulle differenze temporanee tra i valori delle attività e delle passività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali esclusivamente con riferimento alla società.

L'Irap corrente, differita e anticipata è determinata esclusivamente con riferimento alla società.

Riconoscimento ricavi

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

I proventi e gli oneri relativi ad operazioni di compravendita con obbligo di retrocessione a termine, ivi compresa la differenza tra prezzo a termine e prezzo a pronti, sono iscritte per le quote di competenza dell'esercizio.

Altre informazioni

La Società, come previsto dal D.Lgs. n. 14/2019 (Codice della crisi e dell'insolvenza d'impresa), adotta un assetto organizzativo, amministrativo e contabile adeguato alla natura dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi d'impresa e dell'assunzione di idonee iniziative.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
303.040	332.438	(29.398)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.c.)

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	2.952	530.043	63.496	273.667	870.358
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.181	285.469	60.040	191.230	467.812
Valore di bilancio	1.771	244.574	3.456	82.637	332.438
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	2.952	20.000	11.250	-	34.202
Ammortamento dell'esercizio	590	50.915	7.205	4.890	63.600
Totale variazioni	2.362	(30.915)	4.045	(4.890)	(29.398)
Valore di fine esercizio					
Costo	5.904	550.043	74.746	273.867	904.560
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.771	336.384	67.245	196.120	601.520
Valore di bilancio	4.133	213.659	7.501	77.747	303.040

Composizione delle voci costi di impianto e ampliamento, costi di sviluppo

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 3, C.c.)

Si indica qui di seguito la composizione delle voci costi di impianto e ampliamento e di nonché le ragioni della loro iscrizione

Costi di impianto e ampliamento

Descrizione costi	Valore 31/12/2018	Incremento esercizio	Decremento esercizio	Ammortamento esercizio	Valore 31/12/2019
Altre variazioni atto costitutivo	1.771	2.952		590	4.133
Totale	1.771	2.952		590	4.133

I costi di impianto e ampliamento sono iscritti in virtù del rapporto causa-effetto tra i costi in questione e i benefici che dagli stessi ci si attende.

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
7.170.881	6.700.929	469.952

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	3.943.473	10.444.588	58.610	210.245	170.205	14.827.120
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	392.239	7.528.569	54.158	139.778	-	8.126.191
Valore di bilancio	3.539.786	2.916.019	4.452	70.467	170.205	6.700.929
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	2.997	851.877	4.287	17.841	124.316	1.001.318
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	-	-	(170.205)	(170.205)
Ammortamento dell'esercizio	11.818	330.117	5.751	13.475	-	361.161
Totale variazioni	(8.821)	521.760	(1.464)	4.366	(45.889)	469.952
Valore di fine esercizio						
Costo	3.946.469	11.296.465	62.897	228.086	124.316	15.658.233
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	415.504	7.858.686	59.909	153.253	-	8.487.352
Valore di bilancio	3.530.965	3.437.779	2.988	74.833	124.316	7.170.881

Si dettagliano di seguito i principali investimenti effettuati nel corso dell'esercizio:

- installazione di massici con pre-determinatore per l'automazione della carica delle autobotti dal basso Euro 102.182;
- nuovo sistema di tele controllo e supervisione dell'impianto recupero vapori Euro 118.866
- rifacimento della cabina elettrica Euro 138.519
- rifacimento di un serbatoio Euro 340.574
- asfaltatura strada intorno al bacino dei serbatoi del 4° gruppo Euro 60.560
- altre (impianto antincendio, raccordo ferroviario, impianto trattamento acque) Euro 91.176

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
1.148.192	1.024.798	123.394

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

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	305.655	386.736	326.482	1.018.873

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di bilancio	305.655	386.736	326.482	1.018.873
Variazioni nell'esercizio				
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	3.142	120.252	-	123.394
Totale variazioni	3.142	120.252	-	123.394
Valore di fine esercizio				
Costo	308.797	506.988	326.482	1.142.267
Valore di bilancio	308.797	506.988	326.482	1.142.267

Partecipazioni

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Le partecipazioni in imprese controllate o collegate sono valutate, nel rispetto del principio della continuità dei criteri di valutazione, con il metodo del patrimonio netto.

Le altre partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non hanno subito svalutazioni per perdite durevoli di valore; non si sono verificati casi di "ripristino di valore".

Per le seguenti partecipazioni in imprese controllate o collegate, valutate con il metodo del patrimonio netto si forniscono le seguenti ulteriori informazioni:

- partecipazione in Analisi & Controlli S.r.l.

Il bilancio utilizzato ai fini della valutazione è quello d'esercizio essendo le date di chiusura degli esercizi della partecipante e della partecipata coincidenti.

- partecipazione in Metachem S.p.A.

Il bilancio utilizzato ai fini della valutazione è quello d'esercizio essendo le date di chiusura degli esercizi della partecipante e della partecipata coincidenti.

Nessuna partecipazione immobilizzata ha subito cambiamento di destinazione.

Su nessuna partecipazione immobilizzata esistono restrizioni alla disponibilità da parte della società partecipante, né esistono diritti d'opzione o altri privilegi.

Nessuna società partecipata ha deliberato nel corso dell'esercizio aumenti di capitale a pagamento o gratuito.

Nessuna operazione significativa è stata posta in essere con società partecipate.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	5.925	5.925	5.925
Totale crediti immobilizzati	5.925	5.925	5.925

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
Analisi & Controlli S.r.l.	Genova	03292230103	494.000	3.597	353.436	431.608	87,37%	308.797
Totale								308.797

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
Metachem SpAi	Soresina (CR)	01120130198	260.000	482.941	2.036.098	64.740	24,90%	506.988
Totale								506.988

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
Porto Petroli di Genova S.p.A.1	326.482

1 La Società possiede il 16,60% della Comunione Utenti Privati che a sua volta detiene il 35,8% del capitale sociale della Porto Petroli di Genova S.p.A. pari a € 740.344.

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
1.338.075	489.392	848.683

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti finiti e merci	464.636	822.428	1.287.064
Acconti	24.756	26.255	51.011
Totale rimanenze	489.392	848.683	1.338.075

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
6.251.164	7.783.334	(1.532.170)

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	5.499.297	(900.400)	4.598.897	4.533.861	65.036
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	490.463	31.166	521.629	521.629	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	811.268	60.906	872.174	872.174	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	219.624	(50.511)	169.113		

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	762.682	(673.331)	89.351	89.351	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	7.783.334	(1.532.170)	6.251.164	6.017.015	65.036

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e di non attualizzare i crediti. I crediti sono quindi valutati al valore di presumibile realizzo.

Le imposte anticipate per Euro 169.113 sono relative a differenze temporanee su accontamenti a fondi rischi.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2019 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Eestero	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	4.185.290	413.607	4.598.897
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	521.629	-	521.629
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	872.174	-	872.174
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	169.113	-	169.113
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	89.351	-	89.351
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	5.837.557	413.607	6.251.164

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2018		250.000	250.000
Utilizzo nell'esercizio			
Accantonamento esercizio		28.219	28.219
Saldo al 31/12/2019		278.219	278.219

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
152.888	55.807	97.081

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	55.126	96.379	151.505
Denaro e altri valori in cassa	681	702	1.383
Totale disponibilità liquide	55.807	97.081	152.888

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
493.057	315.759	177.298

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31/12/2019, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	254.912	5.837	260.749
Risconti attivi	60.847	171.461	232.308
Totale ratei e risconti attivi	315.759	177.298	493.057

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Risconti premi assicurativi	53.649
Risconti commissioni bancarie finanziamenti M/L	11.911
Risconto acquisto CARMASOL 150ULN	76.668
Risconto canone vigilanza	12.702
Rateo risarcimenti assicurativi	260.742
Altri	77.385
	493.057

Oneri finanziari capitalizzati

	Oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo
Immobilizzazioni materiali	
Immobilizzazioni in corso e acconti	19.229
Totale	19.229

La capitalizzazione di tali oneri si riferisce a interessi passivi sostenuti per capitali presi a prestito specificatamente per l'acquisto di impianti ed è stata effettuata nel rispetto delle condizioni e dei limiti stabiliti dai principi contabili.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
5.175.292	4.491.149	684.143

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	2.840.240	-		2.840.240
Riserve di rivalutazione	968.659	-		968.659
Riserva legale	132.999	22.365		155.364
Altre riserve				
Riserva straordinaria	102.220	141.603		243.823
Varie altre riserve	-	283.064		283.064
Totale altre riserve	102.220	424.667		526.887
Utile (perdita) dell'esercizio	447.031	(447.031)	684.142	684.142
Totale patrimonio netto	4.491.149	-	684.142	5.175.292

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva non distribuibile ex art. 2426	283.063
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1
Totale	283.064

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	2.840.240	B
Riserve di rivalutazione	968.659	A,B
Riserva legale	155.364	A,B
Altre riserve		
Riserva straordinaria	243.823	A,B,C,D
Varie altre riserve	283.064	A,B

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Totale altre riserve	526.887	
Totale	4.491.150	

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	Possibilità di utilizzazioni
Riserva non distribuibile ex art. 2426	283.063	A,B
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	A,B,C,D
Totale	283.064	

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

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le seguenti informazioni:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva...	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	2.840.240	127.619	968.661	107.603	4.044.123
altre destinazioni		5.380	102.218	339.428	447.026
Risultato dell'esercizio precedente				447.031	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	2.840.240	132.999	1.070.879	447.031	4.491.149
Destinazione del risultato dell'esercizio					
attribuzione dividendi					
altre destinazioni		22.365	424.667	(447.031)	
Risultato dell'esercizio corrente				684.142	684.142
Alla chiusura dell'esercizio corrente	2.840.240	155.364	1.495.546	684.142	5.175.292

Si forniscono le seguenti informazioni complementari in merito alle riserve di rivalutazione:

Riserve	Rivalutazione monetarie	Rivalutazione non monetarie
Riserva di rivalutazione ex DL 185/2008 conv. L.2/2009	968.659	

Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
884.481	584.481	300.000

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	584.481	584.481
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	300.000	300.000
Totale variazioni	300.000	300.000
Valore di fine esercizio	884.481	884.481

La voce "Altri fondi", al 31/12/2019, pari a Euro 884.841, risulta così composta (articolo 2427, primo comma, n. 7, C. c.): Euro 109.481 per Fondo Rischi Recupero Ambientale e Euro 775.000 per Fondo Rischi controversie.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
415.139	419.970	(4.831)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	419.970
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	42.560
Utilizzo nell'esercizio	47.391
Totale variazioni	(4.831)
Valore di fine esercizio	415.139

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2019 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
10.128.595	11.054.321	(925.726)

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Obbligazioni	775.000	(150.000)	625.000	-	625.000
Debiti verso banche	6.934.794	11.072	6.945.866	4.971.223	1.974.643
Debiti verso altri finanziatori	1.364.081	(772.207)	591.874	591.874	-

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Acconti	15.000	(15.000)	-	-	-
Debiti verso fornitori	1.644.483	(109.002)	1.535.481	1.535.481	-
Debiti tributari	139.563	(12.597)	126.966	126.966	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	90.747	(3.607)	87.140	87.140	-
Altri debiti	90.653	125.615	216.268	150.000	66.268
Totale debiti	11.054.321	(925.726)	10.128.595	7.462.684	2.665.911

Il debito per obbligazioni corrisponde all'ammontare totale del debito residuo in linea capitale al 31/12/2019, secondo il piano di rimborso.

Il saldo del debito verso banche al 31/12/2019, pari a Euro 6.945.866, comprensivo dei mutui passivi, esprime l'effettivo debito per capitale, interessi ed oneri accessori maturati ed esigibili.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per imposta IRES pari a Euro 84.840 al netto degli acconti versati per Euro 57.556; inoltre sono iscritti debiti per imposta IRAP pari a Euro 13.096 al netto degli acconti versati per Euro 55.427.

Non esistono variazioni significative nella consistenza della voce "Debiti tributari".

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2019 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Estero	Totale
Obbligazioni	625.000	-	625.000
Debiti verso banche	6.945.866	-	6.945.866
Debiti verso altri finanziatori	591.874	-	591.874
Debiti verso fornitori	1.139.877	395.604	1.535.481
Debiti tributari	126.966	-	126.966
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	87.140	-	87.140
Altri debiti	216.268	-	216.268
Debiti	9.732.991	395.604	10.128.595

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Non vi sono debiti assistiti da garanzia reale su beni sociali (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Obbligazioni	625.000	625.000
Debiti verso banche	6.945.866	6.945.866
Debiti verso altri finanziatori	591.874	591.874
Debiti verso fornitori	1.535.481	1.535.481
Debiti tributari	126.966	126.966
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	87.140	87.140
Altri debiti	216.268	216.268
Totale debiti	10.128.595	10.128.595

La voce "Altri debiti" accoglie anche Euro 150.000 relativi ad obbligazioni emesse nel corso de 2016 e scadute il 31 dicembre 2018, non ancora ritirati dagli aventi diritto.

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
253.790	152.536	101.254

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	152.536	52.691	205.227
Risconti passivi	-	48.563	48.563
Totale ratei e risconti passivi	152.536	101.254	253.790

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Rateo interessi	49.538
Rateo imposte e tasse	41.577
Rateo 14ma e retribuzioni dipendenti	114.112
Risconto "Infrastress"	48.563
	253.790

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

I criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera per tali poste sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31/12/2019, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
24.863.961	26.273.430	(1.409.469)

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	24.755.402	25.989.309	(1.233.907)
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	19.229	25.578	(6.349)
Altri ricavi e proventi	89.330	258.543	(169.213)
Totale	24.863.961	26.273.430	(1.409.469)

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.
I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Trading	21.571.991
Deposito Costiero	3.183.411
Totale	24.755.402

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	22.845.861
Eestero	1.909.541
Totale	24.755.402

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
23.706.576	25.704.998	(1.998.422)

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	19.795.093	20.102.768	(307.675)
Servizi	1.815.105	1.981.803	(166.698)
Godimento di beni di terzi	142.296	140.552	1.744

Salari e stipendi	1.245.814	1.170.734	75.080
Oneri sociali	385.690	337.742	47.948
Trattamento di fine rapporto	81.876	76.011	5.865
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	34.455	46.406	(11.951)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	63.600	70.108	(6.508)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	361.161	336.354	24.807
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante	28.219	31.397	(3.178)
Variazione rimanenze materie prime	(822.428)	867.402	(1.689.830)
Accantonamento per rischi	300.000	300.000	
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	275.695	243.721	31.974
Totale	23.706.576	25.704.998	(1.998.422)

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide

La società ha accantonato Euro 28.209 a specifico Fondo svalutazione crediti, cifra ritenuta congrua rispetto all'ammontare dei crediti commerciali in essere.

Accantonamento per rischi

Il Consiglio di Amministrazione della Società, in relazione alla causa "Storm.It" in corso, pur ritenendo di essere nella ragione, così come sentenziato dalla Corte di Appello, ha prudenzialmente ritenuto doveroso accantonare ulteriori Euro 300.000 a fronte della causa stessa, tenuta presente in ogni caso l'alea presente per queste controversie.

Oneri diversi di gestione

La società non ha iscritti costi di entità o incidenza eccezionale.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
(363.930)	(296.437)	(67.493)

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	54	43	11
(Interessi e altri oneri finanziari)	(364.147)	(298.671)	(65.476)
Utili (perdite) su cambi	163	2.191	(2.028)
Totale	(363.930)	(296.437)	(67.493)

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

	Interessi e altri oneri finanziari
Prestiti obbligazionari	23.808
Debiti verso banche	337.183
Altri	3.156
Totale	364.147

Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi bancari e postali					54	54
Totale					54	54

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
123.395	283.063	(159.668)

Rivalutazioni

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Di partecipazioni	123.395	283.063	(159.668)
Totale	123.395	283.063	(159.668)

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

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
232.708	108.027	124.681

Imposte	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
Imposte correnti:	182.197	72.402	109.795
IRES	112.774	26.213	86.561
IRAP	68.523	46.189	22.334
Altre imposte sostitutive	900		900
Imposte relative a esercizi precedenti			
Imposte differite (anticipate)	50.511	35.625	14.886
IRES	62.211	47.325	14.886
IRAP	(11.700)	(11.700)	
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
Totale	232.708	108.027	124.681

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nel seguito si espone la riconciliazione tra l'onere teorico risultante dal bilancio e l'onere fiscale teorico:

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (IRES)

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	915.950	
Onere fiscale teorico (%)	24	219.828
Variazioni in aumento:	458.312	
Imposte indeducibili	146.179	
Accantonamento Fondo Rischi indeducibile	300.000	
Altre spese indeducibili	12.132	
Variazioni in diminuzione:	337.465	
Rivalutazione partecipazioni	123.395	
Ripresa interessi passivi indeducibili precedenti es.	163.095	
Super ammortamento	36.961	
Iper ammortamento	14.014	
Imponibile fiscale	1.036.797	
Perdite fiscalmente deducibili	(546.989)	
IRES lorda		117.554
Detrazioni risparmio energetico	(4.780)	
IRES corrente sul reddito dell'esercizio		112.774

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	1.157.385	
Costi non rilevanti ai fini IRAP	2.271.514	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP		
Totale	3.428.399	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	133.727
Deduzioni:	1.671.895	
Contributi assicurativi	20.867	
Deduzione forfettaria	192.406	

Contributi previdenziali	343.535	
Spese apprendisti	169.600	
Deduzione costo personale residuo	945.487	
Imponibile fiscale	1.757.004	
IRAP corrente per l'esercizio		68.523

Ai sensi dell'articolo 2427, primo comma n. 14, C.c. si evidenziano le informazioni richieste sulla fiscalità differita e anticipata:

Fiscalità anticipata

Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate sono indicate nella tabella seguente unitamente ai relativi effetti.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	esercizio 31 /12/19	esercizio 31/12/19	esercizio 31 /12/19	esercizio 31/12/19	esercizio 31 /12/18	esercizio 31/12/18	esercizio 31 /12/18	esercizio 31/12/18
	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP	Ammontare delle differenze temporanee IRES	Effetto fiscale IRES	Ammontare delle differenze temporanee IRAP	Effetto fiscale IRAP
Imposte anticipate:								
Acc.to Fondo Rischi	300.000	72.000	300.000	11.700	300.000	72.000	300.000	11.700
Altri costi	(12.225)	(2.934)			19.361	4.647		
Totale	287.775	69.066	300.000	11.700	319.361	76.647	300.000	11.700
Imposte differite (anticipate) nette		(69.066)		(11.700)		(76.647)	300.000	(11.700)
Perdite fiscali riportabili a nuovo	Ammontare	Effetto fiscale	Ammontare	Effetto fiscale	Ammontare	Effetto fiscale	Ammontare	Effetto fiscale
- dell'esercizio								
- di esercizi precedenti	(546.989)				(516.551)			
Totale	(546.989)				(516.551)			
Perdite recuperabili	(546.989)				(516.551)			
Aliquota fiscale	24	131.277			24	123.972		
(Differenze temporanee escluse dalla determinazione delle imposte (anticipate) e differite								
	31/12/19	31/12/19	31/12/19	31/12/19	31/12/18	31/12/18	31/12/18	31/12/18
Totale	259.214	62.211	300.000	(11.700)	(197.190)	47.325	300.000	(11.700)

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Dirigenti	2	2	
Quadri	2	2	
Impiegati	9	8	1
Operai	12	12	
Altri			
Totale	25	24	1

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore "Energia e Petrolio – Logistica".

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	104.313	18.000

Compensi al revisore legale o società di revisione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.c.)

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dal revisore legale:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	13.000
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	13.000

Categorie di azioni emesse dalla società

Il capitale sociale è così composto (articolo 2427, primo comma, nn. 17 e 18, C.c.).

Azioni/Quote	Numero	Valore nominale in Euro
Azioni Ordinarie	5.462.000	0,52
Totale	5.462.000	2.840.240

Le azioni e i titoli emessi sono i seguenti:

Azioni e titoli emessi dalla società	Numero	Tasso	Scadenza	Diritti attribuiti
Azioni ordinarie	5.462.000			

Azioni e titoli emessi dalla società	Numero	Tasso	Scadenza	Diritti attribuiti
Obbligazioni ordinarie	25	4,00	31/12/2021	

Alla data di chiusura del bilancio i titoli in circolazione sono i seguenti:

n. 5.462.000 azioni ordinarie;

n. 25 obbligazioni ordinarie.

Gli altri strumenti finanziari emessi dalla società si riferiscono a obbligazioni ordinarie di numero pari a 40 per un importo complessivo di euro 1.000.000 con scadenza al 31/12/2021 e godimento a partire dal 01/11/2019; i diritti patrimoniali che conferiscono sono il riconoscimento di un interesse posticipato semestrale determinato con tasso di interesse variabile pari ad Euribor 360 a 3 mesi maggiorato di uno spread del 4% e non attribuiscono alcun diritto partecipativo. Al 31/12/2019 risultano sottoscritte n. 25 obbligazioni delle complessive 40 per un importo totale di euro 625.000.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 19, C.c.)

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.c.)

La società non ha strumenti finanziari derivati.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.c.)

Le operazioni rilevanti con parti correlate realizzate dalla società, aventi natura di fornitura di beni e servizi e di finanziamento infruttifero sono state concluse a condizioni normali di mercato.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.c.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

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

Si rimanda alla Relazione sulla Gestione per il relativo dettaglio.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2019	Euro	684.142
5% a riserva legale	Euro	34.207
a riserva straordinaria	Euro	526.540
a riserva indisponibile ex art.2426 comma 4 cc	Euro	123.395

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa e Rendiconto finanziario, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Presidente del Consiglio di amministrazione
Attilio Carmagnani

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Luca Lombardi iscritto all'albo dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili di Genova al n. 1174/A quale incaricato della società', ai sensi dell'art. 31, comma 2-quinquies della l.340/2000, dichiara che il documento informatico in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società'.

Data, 06/05/2020