

CATAS S.p.A.

Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
Sede in	VIA ANTICA, 24/3 SAN GIOVANNI AL NATISONE UD
Codice Fiscale	01818850305
Numero Rea	UD 198012
P.I.	01818850305
Capitale Sociale Euro	984.250 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI
Settore di attività prevalente (ATECO)	712010
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

	31-12-2020	31-12-2019
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	33.522	38.924
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	3.339	3.934
Totale immobilizzazioni immateriali	36.861	42.858
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	7.874.795	8.181.159
2) impianti e macchinario	2.933.132	3.062.073
3) attrezzature industriali e commerciali	47.676	39.971
4) altri beni	206.921	222.585
5) immobilizzazioni in corso e acconti	14.388	212.958
Totale immobilizzazioni materiali	11.076.912	11.718.746
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
d-bis) altre imprese	13.500	11.000
Totale partecipazioni	13.500	11.000
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.205	2.205
Totale crediti verso altri	2.205	2.205
Totale crediti	2.205	2.205
Totale immobilizzazioni finanziarie	15.705	13.205
Totale immobilizzazioni (B)	11.129.478	11.774.809
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	10.425	11.150
4) prodotti finiti e merci	2.674	2.650
Totale rimanenze	13.099	13.800
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.852.230	1.858.055
Totale crediti verso clienti	1.852.230	1.858.055
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	53.921	182.857
Totale crediti tributari	53.921	182.857
5-ter) imposte anticipate	153.517	197.381
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	42.850	292.920
esigibili oltre l'esercizio successivo	847	847
Totale crediti verso altri	43.697	293.767
Totale crediti	2.103.365	2.532.060
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
5) strumenti finanziari derivati attivi	951	2.103
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	951	2.103
IV - Disponibilità liquide		

1) depositi bancari e postali	2.364.447	998.309
3) danaro e valori in cassa	3.370	1.685
Totale disponibilità liquide	2.367.817	999.994
Totale attivo circolante (C)	4.485.232	3.547.957
D) Ratei e risconti	40.295	37.937
Totale attivo	15.655.005	15.360.703
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	984.250	984.250
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	1.957.730	1.957.730
IV - Riserva legale	200.730	200.730
V - Riserve statutarie	1.695.595	1.459.538
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	4.211.535	3.660.733
Varie altre riserve	2	1
Totale altre riserve	4.211.537	3.660.734
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	1.162.117	786.860
Totale patrimonio netto	10.211.959	9.049.842
B) Fondi per rischi e oneri		
2) per imposte, anche differite	142.595	285.191
4) altri	680.000	680.000
Totale fondi per rischi ed oneri	822.595	965.191
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.491.198	1.369.409
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	604.043	650.049
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.250.470	1.516.201
Totale debiti verso banche	1.854.513	2.166.250
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	76.730	49.605
Totale acconti	76.730	49.605
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	331.063	1.101.054
Totale debiti verso fornitori	331.063	1.101.054
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	326.073	133.349
Totale debiti tributari	326.073	133.349
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	191.534	179.042
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	191.534	179.042
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	281.395	285.411
esigibili oltre l'esercizio successivo	42.940	61.550
Totale altri debiti	324.335	346.961
Totale debiti	3.104.248	3.976.261
E) Ratei e risconti	25.005	-
Totale passivo	15.655.005	15.360.703

Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	6.826.253	6.836.128
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	36.704	30.000
altri	353.434	197.669
Totale altri ricavi e proventi	390.138	227.669
Totale valore della produzione	7.216.391	7.063.797
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	347.875	247.180
7) per servizi	1.392.553	1.756.653
8) per godimento di beni di terzi	28.308	85.983
9) per il personale		
a) salari e stipendi	1.963.310	2.012.465
b) oneri sociali	589.110	593.865
c) trattamento di fine rapporto	173.742	167.434
e) altri costi	3.900	4.562
Totale costi per il personale	2.730.062	2.778.326
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	13.593	86.863
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.133.495	987.554
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	12.640	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	44.504	71.656
Totale ammortamenti e svalutazioni	1.204.232	1.146.073
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	701	2.736
14) oneri diversi di gestione	77.797	81.596
Totale costi della produzione	5.781.528	6.098.547
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	1.434.863	965.250
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	2.741	2.220
Totale proventi diversi dai precedenti	2.741	2.220
Totale altri proventi finanziari	2.741	2.220
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	18.837	11.664
Totale interessi e altri oneri finanziari	18.837	11.664
17-bis) utili e perdite su cambi	(221)	(183)
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(16.317)	(9.627)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni	-	602
Totale rivalutazioni	-	602
19) svalutazioni		
d) di strumenti finanziari derivati	1.152	3.797
Totale svalutazioni	1.152	3.797
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	(1.152)	(3.195)

Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	1.417.394	952.428
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	353.948	266.498
imposte relative a esercizi precedenti	61	-
imposte differite e anticipate	(98.732)	(100.930)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	255.277	165.568
21) Utile (perdita) dell'esercizio	1.162.117	786.860

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2020	31-12-2019
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	1.162.117	786.860
Imposte sul reddito	255.277	165.568
Interessi passivi/(attivi)	16.096	9.444
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(580)	9.292
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	1.432.910	971.164
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	173.742	167.434
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.147.088	1.074.417
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	12.640	-
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	1.152	3.797
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	-	(602)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.334.622	1.245.046
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	2.767.532	2.216.210
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	701	2.736
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	5.825	(455.877)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(769.991)	500.890
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(2.358)	1.984
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	25.005	(30.000)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	490.941	139.761
Totale variazioni del capitale circolante netto	(249.877)	159.494
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	2.517.655	2.375.704
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(16.096)	(9.444)
(Imposte sul reddito pagate)	(113.632)	-
(Utilizzo dei fondi)	(194.549)	(268.403)
Totale altre rettifiche	(324.277)	(277.847)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	2.193.378	2.097.857
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(506.466)	(3.910.293)
Disinvestimenti	2.745	3.610
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(7.597)	(4.090)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(2.500)	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(513.818)	(3.910.773)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Accensione finanziamenti	-	1.500.000
(Rimborso finanziamenti)	(311.737)	(266.500)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(311.737)	1.233.500
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	1.367.823	(579.416)

Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	998.309	1.577.026
Danaro e valori in cassa	1.685	2.384
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	999.994	1.579.410
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	2.364.447	998.309
Danaro e valori in cassa	3.370	1.685
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	2.367.817	999.994

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

Nota integrativa, parte iniziale

La società Catas S.p.A. svolge attività di controllo di qualità e di certificazione dei prodotti, provvedendo all'esecuzione di prove di laboratorio e collaudi per l'industria dei mobili e del legno, nel settore dell'agroalimentare, nel settore delle attrezzature per i parchi gioco e nei settori delle scienze applicate all'ambiente e al territorio. La Società inoltre progetta e realizza attrezzature di prova e di ricerca. Si occupa, altresì, di sperimentazione e di ricerca scientifica al fine di implementare competenze specifiche da condividere con le imprese appartenenti ai settori economici di riferimento, anche attraverso l'organizzazione di corsi di aggiornamento. Da ultimo, la Società realizza a beneficio delle imprese e degli altri operatori economici della provincia di Udine e della Regione Friuli Venezia Giulia attività che siano espressione di finalità di interesse generale per gli operatori del contesto economico di riferimento (quali ad esempio la diffusione della cultura della qualità, della responsabilità sociale delle imprese e della qualificazione professionale).

Con riferimento allo stato di crisi nazionale ed internazionale dovuto alla diffusione del covid-19 (c.d. "Corona virus") e agli effetti che si sono registrati si richiama quanto indicato nella relazione sulla gestione.

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, fornisce l'analisi e l'illustrazione, secondo modalità descrittivo-esplicative, delle informazioni quantitative contenute nello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico. Fornisce, inoltre, ogni altra informazione, ancorché non richiesta da specifiche disposizioni di legge, idonea a rendere chiaro e intellegibile il bilancio d'esercizio.

Il bilancio d'esercizio chiuso al 31.12.2020 di cui la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante, è stato redatto in forma ordinaria, nel rispetto delle disposizioni del Codice Civile, integrate, ove necessario, dalle statuizioni dei principi contabili nazionali, così come revisionati/integrati dall'Organismo Italiano di Contabilità [OIC], ed internazionali (IAS/IFRS).

Principi di carattere generale

Nel formulare il presente bilancio non si è derogato ai principi di redazione di cui all'art. 2423-bis del Codice Civile; più precisamente:

1. la valutazione delle voci è stata effettuata nella prospettiva della continuazione dell'attività;
2. si è tenuto conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
3. è stato rispettato il principio della prudenza contabilizzando a bilancio solo i profitti realizzati alla data di chiusura dell'esercizio, tenendo conto dei rischi e delle perdite di competenza anche se conosciuti successivamente alla chiusura;
4. si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza cui si riferisce il bilancio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
5. gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente;
6. i criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono stati scrupolosamente osservati e sono i medesimi dell'anno precedente.

Ai sensi di quanto previsto dall'art. 2427 del Codice Civile, si segnala che la Società non detiene poste con obbligo di retrocessione a termine, non ha imputato oneri finanziari a valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale e non ha emesso strumenti finanziari.

Principi di redazione dei prospetti in unità di euro

Ai sensi del disposto di cui all'art. 2423 del Codice Civile:

- sono stati rispettati tutti gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa,
- lo Stato Patrimoniale ed il Conto Economico e il Rendiconto Finanziario sono predisposti in unità di euro;
- i dati della Nota Integrativa risultano parimenti espressi in unità di euro, anziché in migliaia di euro, in quanto tale soglia di arrotondamento garantisce una maggior chiarezza di esposizione.

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

Al termine dell'esercizio non residuano attività e passività da regolamento in valuta. I crediti e i debiti verso soggetti non residenti nel territorio nazionale risultano, infatti, denominati in euro. Esistono, viceversa, delle trascurabili giacenze di cassa denominate in diverse valute non euro.

La voce C.17-bis) «Utili e perdite su cambi» accoglie il saldo netto dei differenziali derivanti dalla contrapposizione tra valutazione al cambio a pronti alla data di registrazione e quella al cambio a pronti alla data di fine esercizio relativamente alle suddette giacenze di cassa.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Risultano iscritte al costo storico di acquisizione o di produzione, comprensivo di eventuali spese accessorie e costi di diretta imputazione, ed esposte al netto degli ammortamenti, sistematicamente effettuati nel corso degli esercizi, in relazione alla loro residua possibilità di utilizzazione economica.

In particolare:

- i costi sostenuti per la creazione e registrazione di marchi risultano ammortizzati nell'arco di 10 esercizi;
- i software sono ammortizzati sulla base della durata della licenza di utilizzo o, se a durata indeterminata, nell'arco di 3 esercizi;
- il software di connessione per specifici macchinari è stato ammortizzato sulla base della durata di questi ultimi.

Il periodo di ammortamento così individuato esprime la residua possibilità di utilizzazione dei beni, dei diritti e degli oneri pluriennali costituenti ciascuna voce.

In relazione alla disposizione di cui all'art. 2426, punto 5), del Codice Civile, alla data del 31.12.2020 non risultano immobilizzazioni immateriali la cui iscrizione nell'attivo dello Stato Patrimoniale richieda il consenso del Collegio Sindacale.

Le immobilizzazioni immateriali non sono state oggetto di riduzione di valore nel corso del presente esercizio o di esercizi precedenti.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	13.135	67.501	28.488	109.124
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	13.135	28.577	24.554	66.266
Valore di bilancio	-	38.924	3.934	42.858
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	7.597	-	7.597
Ammortamento dell'esercizio	-	12.999	595	13.594
Totale variazioni	-	(5.402)	(595)	(5.997)
Valore di fine esercizio				
Costo	13.135	75.098	28.488	116.721
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	13.135	41.576	25.149	79.860
Valore di bilancio	-	33.522	3.339	36.861

Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo di eventuali spese accessorie ovvero di eventuali costi di diretta imputazione, e rettificata dai corrispondenti fondi ammortamento.

Gli ammortamenti, imputati sistematicamente a Conto Economico a quote costanti (fatte salve quelle relative all'esercizio di entrata in funzione del bene a cui si riferiscono), sono stati calcolati, attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione.

Tale criterio è ben rappresentato dalle seguenti aliquote, ridotte alla metà nel corso del primo esercizio di entrata in funzione del bene (criterio medio-statistico):

Descrizione	A	B
-------------	---	---

Fabbricati	3%	6%
Costruzioni leggere	20%	20%
Mobili e macchine ufficio	12%	24%
Impianti specifici laboratorio	15%	30%
Impianto fotovoltaico	9%	
Macchinari laboratorio tecnico	15%	30%
Macchine ufficio elettroniche	20%	40%
Autoveicoli da trasporto	20%	40%
Impianti interni di comunicazione	30%	
Autocarri	20%	40%
Impianti di allarme	30%	

In ragione della tecnologia e delle qualità tecniche dei beni acquistati dal 2017 l'aliquota di ammortamento applicata è quella riportata nella colonna A.

Il valore dei pezzi del precedente impianto fotovoltaico, già svalutati nel 2017 per euro 32.360, nel corso del 2020 sono stati ulteriormente svalutati per euro 12.640, annullando il valore a bilancio, in quanto si stima che non vi siano possibilità di realizzo sul mercato dell'usato.

Le altre immobilizzazioni materiali non sono state oggetto di riduzione di valore e non sono state oggetto di rivalutazioni né monetarie né economiche.

Le spese di manutenzione ordinaria sono addebitate integralmente a Conto Economico. Le spese di manutenzione aventi natura incrementativa sono capitalizzate sul bene a cui si riferiscono ed ammortizzate in base all'aliquota applicabile a quest'ultimo.

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	11.173.913	9.182.057	107.579	1.460.881	212.958	22.137.388
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.992.754	6.087.624	67.608	1.238.296	-	10.386.282
Svalutazioni	-	32.360	-	-	-	32.360
Valore di bilancio	8.181.159	3.062.073	39.971	222.585	212.958	11.718.746
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	79.269	565.563	15.941	44.263	-	705.036
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	198.570	-	-	(198.570)	-
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	2.164	-	-	-	2.164
Ammortamento dell'esercizio	385.633	679.700	8.236	59.926	-	1.133.495
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	-	12.640	-	-	-	12.640
Totale variazioni	(306.364)	69.629	7.705	(15.663)	(198.570)	(443.263)
Valore di fine esercizio						
Costo	11.253.182	9.742.272	123.520	1.496.644	14.388	22.630.006
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.378.387	6.764.140	75.844	1.289.723	-	11.508.094
Svalutazioni	-	45.000	-	-	-	45.000
Valore di bilancio	7.874.795	2.933.132	47.676	206.921	14.388	11.076.912

Le quote di ammortamento, sistematicamente calcolate in ogni esercizio, devono intendersi rappresentative della vita utile residua dei beni cui si riferiscono.

Nell'esercizio 2020 è proseguita l'attuazione da parte della Società di un importante programma di investimento in impianti e macchinari con l'obiettivo di potenziare, in particolare il reparto chimico rispondendo tempestivamente alle richieste del mercato. L'investimento in impianti e macchinari di laboratorio è stato complessivamente di euro 565.563, al netto degli acconti già versati nel 2019 di euro 198.570.

Nel corso dell'esercizio sono stati effettuati lavori sull'immobile di proprietà per euro 79.269.

Immobilizzazioni finanziarie

Sono iscritte al costo storico di sottoscrizione o di acquisizione o al minor valore che risulti alla data della chiusura dell'esercizio e che possa essere considerato durevole.

In considerazione dell'impossibilità dell'attualizzazione, ed in coordinamento con la previsione normativa, per le immobilizzazioni costituite da cauzioni è stata mantenuta l'iscrizione secondo il presumibile valore di realizzo.

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

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	10.398	10.398
Rivalutazioni	602	602
Valore di bilancio	11.000	11.000
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	2.500	2.500
Totale variazioni	2.500	2.500
Valore di fine esercizio		
Costo	12.898	12.898
Rivalutazioni	602	602
Valore di bilancio	13.500	13.500

Si tratta di partecipazioni di modesta percentuale in entità del settore.

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	2.205	2.205	2.205
Totale crediti immobilizzati	2.205	2.205	2.205

I crediti immobilizzati sono composti dai depositi cauzionali corrisposti all'atto della stipula di specifici contratti di somministrazione.

Attivo circolante

Rimanenze

Sono state iscritte in questa voce le rimanenze di materie di consumo e di merci.

Le rimanenze di magazzino sono valutate sulla base del minore tra i costi sostenuti per l'acquisto e il valore di realizzo desumibile dal mercato. Per la determinazione del costo di acquisto si è avuto riguardo al prezzo effettivamente sostenuto comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione. Il metodo utilizzato per il calcolo è stato quello c.d. «del costo specifico».

Le rimanenze si compongono di stampati, materiali di consumo per le macchine d'ufficio e materiali di consumo di laboratorio e di prova.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	11.150	(725)	10.425
Prodotti finiti e merci	2.650	24	2.674
Totale rimanenze	13.800	(701)	13.099

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art. 2426 c.2 c.c., tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile.

In base alle disposizioni dell'articolo 12 comma 2 del D.Lgs. 139/2015, la società ha applicato il criterio del costo ammortizzato esclusivamente ai crediti sorti dall'esercizio 2016.

Per i crediti per i quali sia stata verificata 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, è stata mantenuta l'iscrizione al valore nominale eventualmente rettificato per tenere conto del presumibile valore di realizzo. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di crediti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo e, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

L'adeguamento al presumibile valore di realizzo è stato effettuato mediante lo stanziamento di un fondo svalutazione crediti.

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	1.858.055	(5.825)	1.852.230	1.852.230	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	182.857	(128.936)	53.921	53.921	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	197.381	(43.864)	153.517		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	293.767	(250.070)	43.697	42.850	847
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.532.060	(428.695)	2.103.365	1.949.001	847

Il valore dei crediti verso clienti deriva dalla differenza tra il valore nominale degli stessi e l'ammontare accantonato a titolo di svalutazione. L'ammontare complessivo stanziato a fondo svalutazione crediti è stato stimato sulla base di un procedimento sintetico ovvero applicando all'importo dei crediti verso clienti in essere alla data di chiusura del bilancio una percentuale di circa il 15%. Tale misura è, infatti, stata ritenuta congrua a rappresentare il rischio di inesigibilità in base all'esperienza maturata dalla Società nel contesto socio-economico in cui essa opera.

Nel dettaglio, quindi, la movimentazione del fondo risulta la seguente:

Fondo al 1° gennaio 2020	312.600
Perdite sofferte nell'esercizio	30.240
Accantonamento dell'esercizio	44.504
Fondo al 31 dicembre 2020	326.864

Si specifica che non vi sono posizioni di credito di durata superiore a cinque anni.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	Italia	UE	Extra UE	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.445.101	276.671	130.458	1.852.230
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	53.921	-	-	53.921
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	153.517	-	-	153.517
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	43.619	78	-	43.697
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.696.158	276.749	130.458	2.103.365

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

All'interno della voce "Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni" vengono iscritti sia gli strumenti finanziari derivati attivi non di copertura che gli strumenti finanziari derivati attivi impiegati per la copertura del rischio legato alle variazioni dei flussi finanziari attesi o del fair value di una attività non immobilizzata. Gli strumenti finanziari derivati vengono 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 eccezione delle variazioni dei derivati di copertura di flussi finanziari per i quali è prevista la contabilizzazione provvisoria nella voce di patrimonio netto "VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi"; in questo caso la contabilizzazione a Conto Economico avverrà nella misura e nei tempi corrispondenti al verificarsi o al modificarsi dei flussi di cassa dello strumento coperto o al verificarsi dell'operazione oggetto di copertura.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Strumenti finanziari derivati attivi non immobilizzati	2.103	(1.152)	951
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	2.103	(1.152)	951

La rilevazione a bilancio dell'unico strumento finanziario derivato acquistato dalla Società è stata effettuata al *fair value*, determinato conformemente a quanto previsto dall'articolo 2426 c. 1 n. 11-bis del Codice Civile, nonché dai principi contabili nazionali per gli strumenti derivati "non di copertura"; il derivato è infatti stato qualificato tale a seguito dell'estinzione anticipata del finanziamento a copertura del quale era stato stipulato.

Disponibilità liquide

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	998.309	1.366.138	2.364.447
Denaro e altri valori in cassa	1.685	1.685	3.370
Totale disponibilità liquide	999.994	1.367.823	2.367.817

Per la descrizione della movimentazione della situazione finanziaria netta si rinvia al Rendiconto Finanziario.

Ratei e risconti attivi

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 variazioni atte a dare puntualmente conto della quota parte di costi e ricavi da integrare o da sospendere in base al principio di competenza.

La classe evidenzia risconti attivi relativi a costi di competenza di esercizi futuri, sebbene la loro manifestazione numeraria sia avvenuta nel corso dell'esercizio. L'importo maggiormente rilevante è relativo a alle licenze di software annuali (8.911) e ad assicurazioni (9.099), mentre l'importo residuo è relativo a canoni di manutenzione, canoni di assistenza, abbonamento, noleggio e bolli.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	37.937	2.358	40.295
Totale ratei e risconti attivi	37.937	2.358	40.295

Si dà atto che tanto il metodo, quanto l'importo hanno riscosso l'assenso del Collegio Sindacale.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi		
Capitale	984.250	-	-		984.250
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	1.957.730	-	-		1.957.730
Riserva legale	200.730	-	-		200.730
Riserve statutarie	1.459.538	236.057	-		1.695.595
Altre riserve					
Riserva straordinaria	3.660.733	550.803	(1)		4.211.535
Varie altre riserve	1	-	1		2
Totale altre riserve	3.660.734	550.802	1		4.211.537
Utile (perdita) dell'esercizio	786.860	(786.860)	-	1.162.117	1.162.117
Totale patrimonio netto	9.049.842	-	-	1.162.117	10.211.959

Le differenze rispetto all'esercizio precedente sono la risultante della destinazione dell'utile realizzato nel corso dell'esercizio 2019, per euro 786.860 e della realizzazione, nel corso dell'esercizio 2020, di un utile di euro 1.162.117.

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	984.250	Capitale		-
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	1.957.730	Capitale	A;B;C	1.957.730
Riserva legale	200.730	Utili	B	200.730
Riserve statutarie	1.695.595	Utili	A;B;C	1.695.595
Altre riserve				
Riserva straordinaria	4.211.535	Utili	A;B;C	4.211.535
Varie altre riserve	2	Utili	A;B;C	2
Totale altre riserve	4.211.537	Utili	A;B;C	4.211.537
Totale	9.049.842			8.065.592

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

Fondi per rischi e oneri

Sono destinati alla copertura di oneri di natura determinata, di esistenza certa o probabile dei quali, tuttavia, alla data di riferimento del presente documento non erano determinabili l'ammontare (*quantum*) o la data (*an*) 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.

La voce "Fondo imposte differite" accoglie, come meglio precisato nel prosieguo, l'impatto derivante dalla fiscalità differita passiva sul risultato economico dell'esercizio.

	Fondo per imposte anche differite	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	285.191	680.000	965.191

Variazioni nell'esercizio			
Utilizzo nell'esercizio	142.596	-	142.596
Totale variazioni	(142.596)	-	(142.596)
Valore di fine esercizio	142.595	680.000	822.595

La voce altri fondi comprende:

Fondo rischi certificazioni (euro 280.000)

Il fondo rischi su certificazioni risulta costituito al fine di fronteggiare eventuali contestazioni in merito alla validità delle prove che vengono eseguite dalla Società sui prodotti che sono destinati ai mercati (diversi da USA e Canada) e al contenuto delle relative certificazioni rilasciate da Catas S.p.A.

Fondo rischi contenzioso clienti USA e Canada (euro 400.000)

Il fondo rischi contenzioso clienti USA e Canada risulta costituito al fine di fronteggiare eventuali contestazioni in merito alle prove e alle certificazioni riferite a prodotti destinati al mercato degli USA e del Canada e al contenuto delle relative certificazioni rilasciate da Catas S.p.A.. L'accantonamento trova ragione nel fatto che l'assicurazione stipulata da Catas S.p.A. non copre l'attività prestata direttamente dalla Società a favore di clienti residenti in questi paesi e il rischio indiretto connesso alla vendita in Usa e Canada di prodotti da parte dei clienti della Società stessa.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Rappresenta l'effettivo debito maturato alla fine dell'esercizio verso i dipendenti in conformità della 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.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	1.369.409
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	173.742
Utilizzo nell'esercizio	51.953
Totale variazioni	121.789
Valore di fine esercizio	1.491.198

Si segnala che dell'importo accantonato nell'anno, euro 20.231 sono stati versati ai fondi di previdenza complementare.

Debiti

I debiti sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art. 2426 c. 2 c.c., tenendo conto del fattore temporale, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile.

In base alle disposizioni dell'articolo 12 comma 2 del D.Lgs. 139/2015, la Società ha applicato il criterio del costo ammortizzato esclusivamente ai debiti sorti dal 2016.

Per i debiti per i quali sia stata verificata 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, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il valore nominale. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di debiti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo e, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	2.166.250	(311.737)	1.854.513	604.043	1.250.470
Acconti	49.605	27.125	76.730	76.730	-
Debiti verso fornitori	1.101.054	(769.991)	331.063	331.063	-
Debiti tributari	133.349	192.724	326.073	326.073	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	179.042	12.492	191.534	191.534	-
Altri debiti	346.961	(22.626)	324.335	281.395	42.940
Totale debiti	3.976.261	(872.013)	3.104.248	1.810.838	1.293.410

La Società nell'esercizio 2010 ha sottoscritto un mutuo FRIE di durata decennale tramite Banca Mediocredito Friuli Venezia Giulia dell'importo di euro 2.665.000; al 31 dicembre il debito residuo di tale mutuo ammonta ad euro 553.000, di cui euro 266.500 con scadenza entro 12 mesi. Ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427, c. 1, n. 6 del Codice Civile, si specifica che a garanzia del suddetto finanziamento la Società ha concesso ipoteca per l'importo complessivo di euro 4.264.000 a peso dell'immobile oggetto di riscatto nell'anno 2010 e dell'immobile la cui costruzione è terminata nel 2013 (la durata, in ragione del periodo di sospensione Covid-19, è prorogata al 01.07.2022).

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

Nel corso del 2019, a sostegno degli investimenti effettuati e previsti, la Società ha stipulato altri due finanziamenti, uno dei quali dell'importo complessivo di euro 1.000.000 erogato a tranches a partire dal 20 giugno 2019 e fino al 13 settembre 2019, in preammortamento fino al 31 dicembre 2019; tale finanziamento prevede il rimborso a rate mensili fino al 30 giugno 2024 (la durata, in ragione del periodo di sospensione Covid-19, è prorogata al 30.06.2025).

A fine 2019 la Società ha richiesto un altro finanziamento da 500.000 da rimborsare a rate mensili fino a dicembre 2022 (la durata, in ragione del periodo di sospensione Covid-19, è prorogata al 16.03.2023).

L'importo dei debiti verso banche con quota scadente oltre l'esercizio è determinata dalla somma delle rate dei tre finanziamenti.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	Italia	UE	Extra UE	Totale
Debiti verso banche	1.854.513	-	-	1.854.513
Acconti	63.895	9.280	3.555	76.730
Debiti verso fornitori	307.714	23.349	-	331.063
Debiti tributari	326.073	-	-	326.073
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	191.534	-	-	191.534
Altri debiti	294.592	17.100	12.643	324.335
Debiti	3.038.321	49.729	16.198	3.104.248

Ratei e risconti passivi

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

Si tratta di risconti di durata pluriennale riferiti al beneficio di cui ai commi da 184 a 197, della L. n. 160/2019 (Credito d'imposta sull'acquisto di beni strumentali nuovi), che sarà utilizzabile in rate annuali per 5 anni a partire dal 2021, imputato a Conto Economico in relazione all'ammortamento dei cespiti cui il beneficio si riferisce.

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	25.005	25.005
Totale ratei e risconti passivi	25.005	25.005

Nota integrativa, conto economico

Le componenti positive e negative di reddito sono state rilevate seguendo le indicazioni provenienti dal dettato normativo.

Valore della produzione

Valore2019	€ 7.063.797
Valore 2020	€ 7.216.391
Differenza	€ 152.594

Ai sensi dell'art. 2427, punto 10), del Codice Civile, si specifica la composizione, per settore di attività, della stessa voce A.1) «Ricavi delle vendite e delle prestazioni».

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni servizi (Abbonamento)	522.087
Prestazioni servizi (Prove superfici)	1.564.082
Prestazioni servizi (Prove sedie)	1.127.265
Prestazioni servizi (Prove mobili)	852.879
Prestazioni servizi (Prove tavoli)	338.674
Prestazioni servizi (Prove meccaniche)	182.445
Prestazioni servizi (Parchi gioco)	11.455
Prestazioni servizi (Prove fuoco)	290.686
Prestazioni servizi (Prove formaldeide)	214.973
Prestazione servizi (Prove chimiche altre)	436.660
Prestazioni servizi (Prove Letti)	139.973
Prestazioni servizi (Prove Infanzia)	86.811
Prestazioni servizi (Traduz./Duplic./Pdf)	32.643
Prestazioni servizi (Prove Materassi)	94.236
Prestazioni servizi (Prove microbiologia)	90.751
Prestazioni servizi (Prove Marcatura CE)	3.451
Prestazioni servizi (CQA)	348.997
Prest.servizi (CARB)	232.615
Prestazione servizi (Prove Acqua/Rifiuti)	29.272
Prestazioni servizi (Prove Microb/Alim)	113.550
Prest. Servizi (cert. Orig. Ital Mobile)	2.975
Prestazione servizi (MUD)	14.435
Prestazioni servizi (Consul.Ambientale)	25.561
Prestazioni servizi Italia (Prove Emissioni)	71.028
Variazione per sconti/ abbuoni / ribassi	(1.251)
Totale	6.826.253

Descrizione	Importo
Ricavi organizzazione corsi semin.	16.519
Ricavi vend.mat.prove/3D/ecc.	695
Vendita attrezzature prova	249.650
Vendite materiali di prove	2.580
Rimborso spese bolli	352
Recupero spese trasporto	19.871
Ricavi da consulenze specifiche	4.000
Recupero spese trasferta/dipendenti	2.075
Ricavi dom. cert. "WKI"	20.340
Ricavi Scambio sul posto-Fotovoltaico	2.970
Ricavi visite ispettive	2.100
Sopravvenienze attive ordinarie	17.875
Altri ricavi	13.828
Plusvalenze	580
Contributi in c/esercizio	36.704
Totale	390.138

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	3.940.041
UE	2.153.777
EXTRAUE	732.435
Totale	6.826.253

Costi della produzione

Valore2019	€ 6.098.546
Valore 2020	€ 5.781.528
Differenza	€ (317.019)

Per quanto riguarda l'esercizio 2020, tra i costi della produzione si segnalano:

- i costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci, che ammontano a euro 347.875, determinate, nello specifico, dal costo del materiale di consumo per euro 186.384 e dal costo delle attrezzature di laboratorio destinate alla rivendita per euro 139.835;
- i costi per servizi, che ammontano a euro 1.392.553, all'interno dei quali le componenti maggiormente significative dal punto di vista quantitativo risultano:
 - l'energia elettrica, pari ad euro 251.122, ed il riscaldamento di euro 50.126;
 - le spese di manutenzione, pari a euro 269.142;
 - le consulenze, pari a euro 121.416;
 - le assicurazioni, di complessivi euro 107.005;

- i costi per godimento dei beni di terzi, pari a euro 28.308, i cui componenti maggiormente significativi sono i canoni di locazione del magazzino di via Sottorive (euro 9.600), il noleggio della piattaforma (euro 6.840) e il noleggio del carrello (euro 6.600).
- gli oneri diversi di gestione, pari a euro 77.797, all'interno dei quali trovano collocazione l'IMU e le altre imposte comunali di complessivi euro 34.576, e le quote associative (euro 9.969).

Proventi e oneri finanziari

Dettaglio altri proventi finanziari (voce C.16)

Interessi attivi su c/bancari	2.741
Totale	2.741

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Interessipassivi e oneri verso banche	18.836
Interessi passivi e oneri verso altri	1
Totale	18.837

Utili e perdite su cambi (voce C.17-bis)

La voce si compone della somma algebrica degli utili (euro 107) e delle perdite (euro 328) su cambi di fine esercizio relativi alle consistenze di cassa denominate in valuta non di conto.

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

La voce, di complessivi euro 1.152, riporta la svalutazione dello strumento finanziario derivato di cui si è detto nelle specifiche sezioni del presente Documento.

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

Lo stanziamento operato per le imposte correnti dell'esercizio è determinato sulla base di una realistica previsione degli oneri fiscali da assolvere in applicazione della vigente normativa fiscale.

La fiscalità differita (attiva e passiva) è stata stanziata in ragione dell'esistenza di differenze temporanee tra i valori attribuiti alle attività e passività, secondo corretti principi contabili e civilistici, e i corrispondenti valori attribuiti ai fini fiscali. In particolare, il credito per imposte anticipate è stato calcolato in quanto si ritiene ragionevolmente certa la sua recuperabilità. Le relative imposte differite e anticipate sono indicate nel Conto Economico nell'apposita voce 20) «Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate», sia in sede di stanziamento che di utilizzo e sono state calcolate utilizzando le aliquote previste per gli esercizi in cui si ritiene avverrà il "riversamento":

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES	IRAP
A) Differenze temporanee		
Totale differenze temporanee deducibili	632.060	46.752
Totale differenze temporanee imponibili	594.147	-
Differenze temporanee nette	(37.913)	(46.752)

	IRES	IRAP
B) Effetti fiscali		
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	89.604	(1.794)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(98.703)	(29)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(9.099)	(1.823)

Dettaglio delle differenze temporanee deducibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES	Aliquota IRAP	Effetto fiscale IRAP
Interessi di mora non pagati	-	17	17	24,00%	4	-	-
Accantonamento per rischi su crediti	300.038	5.972	306.010	24,00%	73.491	-	-
Ammortamento marchi	1.712	40	1.752	24,00%	420	3,90%	68
Ammortamenti eccedenti il limite fiscale	468.883	(189.802)	279.081	24,00%	66.979	-	-
Svalutazioni	44.297	703	45.000	24,00%	10.800	-	1.755

Dettaglio delle differenze temporanee imponibili

Descrizione	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Ripartizione risarcimento su cespiti >3 anni	1.188.295	(594.148)	594.147	24,00%	142.595

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Si forniscono, di seguito, i dati relativi al numero medio dei dipendenti in forza nel corso dell'esercizio chiuso il 31.12.2020.

	Numero medio
Dirigenti	1
Impiegati	54
Operai	1
Totale Dipendenti	56

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

Ai sensi dell'art. 2427 n. 16 si segnala che nel corso del 2020 sono stati attribuiti e versati all'organo amministrativo e al collegio sindacale i compensi come di seguito dettagliati.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	27.059	30.000

Al collegio sindacale sono inoltre stati riconosciuti euro 7.500 in quanto facenti parte dell'Organismo di Vigilanza.

Compensi al revisore legale o società di revisione

Ai sensi dell'art. 2427 n. 16-*bis* si segnala che nel corso del 2020 sono stati attribuiti e versati al revisore legale i compensi di seguito specificati

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	9.000
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	9.000

Categorie di azioni emesse dalla società

Il capitale sociale al 31 dicembre 2020 è diviso in numero 98.425 azioni ordinarie da nominali euro 10,00 cadauna.

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza finale, numero
Azioni ordinarie	98.425	98.425

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Si segnala che lo strumento derivato CAP è calcolato su un valore nozionale di euro 1.225.000 con scadenza prevista al 29 ottobre 2030.

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

Per quanto concerne l'informativa richiesta dall'art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124, la Società non è stata beneficiaria di sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere, ricevuti nel

corso del 2020 dalla Pubblica Amministrazione o dai soggetti ad essa assimilati, specificando che sono soggetti ad obbligo di comunicazione solamente i vantaggi selettivi. Per quanto qui non riportato si rinvia a quanto previsto nel Registro Nazionale degli aiuti di Stato nonché all'informativa pubblica sulle gare di pubblica evidenza.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Il Consiglio di Amministrazione propone di destinare come segue l'utile dell'esercizio di euro 1.162.117,33:

- euro a Riserva statutaria euro 348.635,20;
- euro a Riserva straordinaria euro 813.482,13.

Nota integrativa, parte finale

Il Bilancio rappresenta con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili.

San Giovanni al Natisone, 29 marzo 2021

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Il Presidente

LUCIA CRISTINA PIU