A.M.A.CO.

Bilancio di esercizio al 30/11/2019

Dati Anagrafici	
Sede in	COSENZA
Codice Fiscale	00179160783
Numero Rea	COSENZA131700
P.I.	00179160783
Capitale Sociale Euro	1.000.000,00 i.v.
Forma Giuridica	SOCIETA' PER AZIONI CON SOCIO UNICO
Settore di attività prevalente (ATECO)	
Società in liquidazione	no
Società con Socio Unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	
Appartenenza a un gruppo	no
Denominazione della società capogruppo	
Paese della capogruppo	
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	

Bilancio al 30/11/2019

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	30/11/2019	31/12/2018
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	**0**	**0**
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) Costi di impianto e di ampliamento	9.030	11.287
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	170.565	24.033
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-97.339	0
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	16.626	6.437
7) Altre	187.037	0
Totale immobilizzazioni immateriali	285.919	41.757
II - Immobilizzazioni materiali		
1) Terreni e fabbricati	5.106.818	5.208.541
2) Impianti e macchinario	216.705	71.917
3) Attrezzature industriali e commerciali	-204.843	0
4) Altri beni	468.850	507.257
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	7.000	7.000
Totale immobilizzazioni materiali	5.594.530	5.794.715
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) Partecipazioni in		
d-bis) Altre imprese	2.546.719	2.494.040
Totale partecipazioni (1)	2.546.719	2.494.040
Totale immobilizzazioni finanziarie (III)	2.546.719	2.494.040
Totale immobilizzazioni (B)	**8.427.168**	**8.330.512**
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I) Rimanenze		
2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	234.503	206.097
Totale rimanenze	234.503	206.097
II) Crediti		
1) Verso clienti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	4.277.466	3.637.775
Totale crediti verso clienti	4.277.466	3.637.775
5-bis) Crediti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	419.611	625.761
Totale crediti tributari	419.611	625.761
5-quater) Verso altri		
Esigibili entro l'esercizio successivo	4.092.458	3.669.300
Totale crediti verso altri	4.092.458	3.669.300
Totale crediti	8.789.535	7.932.836
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali	71.667	21.261

3) Danaro e valori in cassa	36.671	30.006
Totale disponibilità liquide	108.338	51.267
Totale attivo circolante (C)	**9.132.376**	**8.190.200**
D) RATEI E RISCONTI	**167.281**	**167.281**
TOTALE ATTIVO	**17.726.825**	**16.687.993**

STATO PATRIMONIALE

PASSIVO	**30/11/2019**	**31/12/2018**
A) PATRIMONIO NETTO		
I - Capitale	1.000.000	2.600.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	17.888	17.888
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Versamenti in conto capitale	38.643	388.092
Varie altre riserve	2	0
Totale altre riserve	38.645	388.092
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	-1.979.599
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	222.503	30.150
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	**1.279.036**	**1.056.531**
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
2) Per imposte, anche differite	366.592	366.592
Totale fondi per rischi e oneri (B)	**366.592**	**366.592**
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	**3.670.345**	**4.265.458**
D) DEBITI		
4) Debiti verso banche		
Esigibili entro l'esercizio successivo	795.646	849.917
Totale debiti verso banche (4)	795.646	849.917
5) Debiti verso altri finanziatori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	18.798	90.391
Totale debiti verso altri finanziatori (5)	18.798	90.391
6) Acconti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	4.276	0
Totale acconti (6)	4.276	0
7) Debiti verso fornitori		
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.156.625	1.461.982
Totale debiti verso fornitori (7)	1.156.625	1.461.982
12) Debiti tributari		
Esigibili entro l'esercizio successivo	4.004.026	3.885.291
Totale debiti tributari (12)	4.004.026	3.885.291
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
Esigibili entro l'esercizio successivo	2.704.261	1.676.824
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale (13)	2.704.261	1.676.824
14) Altri debiti		

Esigibili entro l'esercizio successivo	2.689.602	1.942.389
Totale altri debiti (14)	2.689.602	1.942.389
Totale debiti (D)	**11.373.234**	**9.906.794**
E) RATEI E RISCONTI	**1.037.618**	**1.092.618**
TOTALE PASSIVO	**17.726.825**	**16.687.993**

CONTO ECONOMICO

	30/11/2019	31/12/2018
A) VALORE DELLA PRODUZIONE:		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.815.107	2.138.707
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	28.406	206.097
5) Altri ricavi e proventi		
Contributi in conto esercizio	5.003.440	5.502.268
Altri	959.145	3.010.790
Totale altri ricavi e proventi	5.962.585	8.513.058
Totale valore della produzione	**7.806.098**	**10.857.862**
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	527.252	539.881
7) Per servizi	965.774	1.533.008
8) Per godimento di beni di terzi	38.722	74.893
9) Per il personale:		
a) Salari e stipendi	4.354.507	4.847.828
b) Oneri sociali	1.216.997	1.530.732
c) Trattamento di fine rapporto	247.326	413.068
e) Altri costi	294.078	1.000.521
Totale costi per il personale	6.112.908	7.792.149
10) Ammortamenti e svalutazioni:		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	21.188	5.438
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	256.561	272.076
Totale ammortamenti e svalutazioni	277.749	277.514
11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	226.999
14) Oneri diversi di gestione	130.570	195.929
Totale costi della produzione	**8.052.975**	**10.640.373**
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	**-246.877**	**217.489**
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
16) Altri proventi finanziari:		
a) Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
Altri	546.098	0
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	546.098	0
d) Proventi diversi dai precedenti		
Altri	953	2.363
Totale proventi diversi dai precedenti	953	2.363
Totale altri proventi finanziari	547.051	2.363

17) Interessi e altri oneri finanziari		
Altri	60.508	76.774
Totale interessi e altri oneri finanziari	60.508	76.774
Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)	**486.543**	**-74.411**
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE:		
Totale rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18-19)	**0**	**0**
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D)	**239.666**	**143.078**
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	17.163	112.928
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	17.163	112.928
21) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	**222.503**	**30.150**

RENDICONTO FINANZIARIO (FLUSSO REDDITUALE CON METODO INDIRETTO)

	Esercizio Corrente	Esercizio Precedente
A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	222.503	30.150
Imposte sul reddito	17.163	112.928
Interessi passivi/(attivi)	(486.543)	74.411
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1. Utile / (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	(246.877)	217.489
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	0	0
Ammortamenti delle immobilizzazioni	277.749	277.514
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazioni monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento / (in diminuzione) per elementi non monetari	0	0
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	277.749	277.514
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	30.872	495.003
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(28.406)	20.902
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(639.691)	1.052.832
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(305.357)	(497.522)
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	0	0

Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	(55.000)	(151.363)
Altri decrementi / (Altri incrementi) del capitale circolante netto	1.663.490	935.536
Totale variazioni del capitale circolante netto	635.036	1.360.385
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	665.908	1.855.388
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	486.543	(74.411)
(Imposte sul reddito pagate)	0	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	(595.113)	(506.621)
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	(108.570)	(581.032)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	557.338	1.274.356
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(56.376)	0
Disinvestimenti	0	1.441.446
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(265.350)	(6.099)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(52.679)	(2.486.540)
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività d'investimento (B)	(374.405)	(1.051.193)
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(54.271)	(45.873)
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	(71.593)	(206.931)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	2	0
(Rimborso di capitale)	0	0
Cessione (Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(125.862)	(252.804)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	57.071	(29.641)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio		
Depositi bancari e postali	21.261	42.291

Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	30.006	38.617
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	51.267	80.908
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	71.667	21.261
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	36.671	30.006
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	108.338	51.267
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 30/11/2019

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 30/11/2019 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis, 2425 ter del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

PRINCIPI DI REDAZIONE

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Sono stati altresì rispettati i seguenti postulati di bilancio di cui all'OIC 11 par. 15:

a) prudenza;

b) prospettiva della continuità aziendale;

c) rappresentazione sostanziale;

d) competenza;

e) costanza nei criteri di valutazione;

f) rilevanza;

g) comparabilità.

Prospettiva della continuità aziendale

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito.

CASI ECCEZIONALI EX ART. 2423, QUINTO COMMA DEL CODICE CIVILE

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

CAMBIAMENTI DI PRINCIPI CONTABILI

Non si sono verificati cambiamenti di principi contabili nell'esercizio.

CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI

Non sono emersi nell'esercizio errori rilevanti commessi in esercizi precedente

PROBLEMATICHE DI COMPARABILITÀ E ADATTAMENTO

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par.61.

Operazioni di locazione finanziaria

Le operazioni di locazione finanziaria sono rilevate, conformemente alla normativa civilistica vigente, sulla base del 'metodo patrimoniale' che prevede la contabilizzazione a conto economico dei canoni di locazione di competenza.

L'adozione della 'metodologia finanziaria' avrebbe comportato la contabilizzazione a conto economico, in luogo dei canoni, delle quote di ammortamento sul valore dei beni acquisiti in leasing, commisurate alla durata di utilizzo, e degli interessi sul capitale residuo finanziato, oltre all'iscrizione dei beni nell'attivo patrimoniale e del residuo debito nel passivo patrimoniale.

Partecipazioni

Le partecipazioni sono classificate nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della loro destinazione.

L'iscrizione iniziale è effettuata al costo di acquisto o di acquisizione, comprensivo dei costi accessori.

Partecipazioni immobilizzate

Le partecipazioni immobilizzate, quotate e non quotate, sono state valutate attribuendo a ciascuna partecipazione il costo specificamente sostenuto.

Ai sensi dell'art. 2426, punto 3 del codice civile, in presenza di perdite durevoli di valore, definite e determinate sulla base dell'OIC 21 par. da 31 a 41, si è proceduto alla rettifica del costo. *[eliminare se non applicabile ovvero specificare le ragioni art. 2427 c.c. c.1 nr. 1]*

Rimanenze

Le rimanenze sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto, comprensivo di tutti i costi e oneri accessori di diretta imputazione ed il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato. I beni fungibili sono stati valutati applicando il metodo del "Costo specifico-LIFO-FIFO-Costo medio ponderato".

Crediti

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

I crediti, indipendentemente dall'applicazione o meno del costo ammortizzato, sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili, nonché del generico rischio relativo ai rimanenti crediti, basato su stime effettuate sulla base dell'esperienza passata, dell'andamento degli indici di anzianità dei crediti scaduti, della situazione economica generale, di settore e di rischio paese, nonché sui fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che hanno riflessi sui valori alla data del bilancio.

Crediti tributari e attività per imposte anticipate

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

La voce 'Imposte anticipate' accoglie le attività per imposte anticipate determinate in base alle differenze temporanee deducibili o al riporto a nuovo delle perdite fiscali, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

Le attività per imposte anticipate connesse ad una perdita fiscale sono state rilevate in presenza di ragionevole certezza del loro futuro recupero, comprovata da una pianificazione fiscale per un ragionevole periodo di tempo che prevede redditi imponibili sufficienti per utilizzare le perdite riportabili e/o dalla presenza di differenze temporanee imponibili sufficienti ad assorbire le perdite riportabili.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

Alla fine dell'esercizio si è verificato che le condizioni che hanno determinato la rilevazione iniziale siano state rispettate, apportando, se ricorresse il caso, le necessarie rettifiche di valore, tenendo conto oltre che dell'elemento temporale anche dell'eventuale recuperabilità.

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi rappresentano le passività connesse a situazioni esistenti alla data di bilancio, ma il cui verificarsi è solo probabile.

I fondi per oneri rappresentano passività certe, correlate a componenti negativi di reddito di competenza dell'esercizio, ma che avranno manifestazione numeraria nell'esercizio successivo.

Il processo di stima è operato e/o adeguato alla data di chiusura del bilancio sulla base dell'esperienza passata e di ogni elemento utile a disposizione.

In conformità con l'OIC 31 par.19, dovendo prevalere il criterio di classificazione per natura dei costi, gli accantonamenti ai fondi rischi e oneri sono iscritti tra le voci dell'attività gestionale a cui si riferisce l'operazione (caratteristica, accessoria o finanziaria).

Fondi per trattamento di quiescenza e obblighi simili

Rappresentano le passività connesse agli accantonamenti per i trattamenti previdenziali integrativi e per le indennità una tantum spettanti a lavoratori dipendenti, autonomi e collaboratori, in forza di legge o di contratto, al momento della cessazione del rapporto.

L'accantonamento dell'anno è stato determinato, anche in base a stime, in modo da consentire il progressivo adeguamento del relativo fondo alla quota complessivamente maturata alla fine dell'esercizio.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

Debiti

I debiti ai sensi dell'art. 2426, comma 1 numero 8 del codice civile sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, ad eccezione dei debiti per i quali gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del codice civile, sono irrilevanti (scadenza inferiore ai 12 mesi) Per il principio di rilevanza già richiamato, non sono stati attualizzati i debiti nel caso in cui il tasso d'interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato

[ovvero specificare eventuale altro criterio applicato]

Si è inoltre tenuto conto del 'fattore temporale' di cui all'art. 2426, comma 1 numero 8, operando l'attualizzazione dei debiti scadenti oltre i 12 mesi nel caso di differenza significativa tra tasso di interesse effettivo e tasso di mercato.

I debiti per i quali non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato sono stati rilevati al valore nominale.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza

contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto, e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE
ATTIVO

CREDITI VERSO SOCI

L'ammontare dei crediti vantati verso i soci per i versamenti dovuti alla data di chiusura dell'esercizio è pari ad € 0 (€ 0 nel precedente esercizio), di cui € 0 richiamati.

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 285.919 (€ 41.757 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio						
Costo	11.287	173.168	0	6.437	0	190.892
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	97.339	0	0	0	97.339
Svalutazioni	0	51.796	0	0	0	51.796
Valore di bilancio	11.287	24.033	0	6.437	0	41.757
Variazioni						

nell'esercizio						
Ammortamento dell'esercizio	21.188	0	0	0	0	21.188
Altre variazioni	18.931	146.532	-97.339	10.189	187.037	265.350
Totale variazioni	-2.257	146.532	-97.339	10.189	187.037	244.162
Valore di fine esercizio						
Costo	9.030	170.565	-97.339	16.626	187.037	285.919
Valore di bilancio	9.030	170.565	-97.339	16.626	187.037	285.919

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 5.594.530 (€ 5.794.715 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	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	5.208.541	261.299	0	507.257	7.000	5.984.097
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	189.382	0	0	0	189.382
Valore di bilancio	5.208.541	71.917	0	507.257	7.000	5.794.715
Variazioni nell'esercizio						
Ammortamento dell'esercizio	256.561	0	0	0	0	256.561
Altre variazioni	154.838	144.788	-204.843	-38.407	0	56.376
Totale variazioni	-101.723	144.788	-204.843	-38.407	0	-200.185
Valore di fine esercizio						
Costo	5.106.818	216.705	-204.843	468.850	7.000	5.594.530
Valore di bilancio	5.106.818	216.705	-204.843	468.850	7.000	5.594.530

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni, altri titoli e strumenti derivati finanziari attivi

Le partecipazioni comprese nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 2.546.719 (€ 2.494.040 nel precedente esercizio).

Gli altri titoli compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

Gli strumenti finanziari derivati attivi compresi nelle immobilizzazioni finanziarie sono pari a € 0 (€ 0 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	2.494.040	2.494.040
Valore di bilancio	2.494.040	2.494.040
Variazioni nell'esercizio		
Altre variazioni	52.679	52.679
Totale variazioni	52.679	52.679
Valore di fine esercizio		
Costo	2.546.719	2.546.719
Valore di bilancio	2.546.719	2.546.719

Partecipazioni in imprese controllate

Vengono di seguito riportati i dati relativi alle partecipazioni in imprese controllate, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 5 del codice civile:

	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 possedut a in euro	Quota possedut a in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
	ASMC SRL	COSENZA	03573620782	500.000	3.546	2.489.997	500.000	100,00	2.546.719
	AMAC SPA			0	0	0	0	0	0
	ATCP SRL			0	0	0	5.000	0	0
Totale									2.546.719

Immobilizzazioni Finanziarie iscritte ad un valore superiore al fair value

Ai sensi dell'art. 2427 bis, comma 1, numero 2 lettera a) del codice civile, per le immobilizzazioni finanziarie iscritte ad un valore superiore al loro fair value si riportano di seguito, per le singole attività ovvero per raggruppamenti di attività, il valore contabile e il fair value:

	Valore contabile	Fair Value
Partecipazioni in altre imprese	2.546.719	0

Descrizione	Valore contabile	Fair Value
ASMC SRL	2.546.718	0

	AMAC SPA	0	0
	A.T.C.P. SRL	5.000	0
Totale		2.551.718	0

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

I beni sono rilevati nelle rimanenze nel momento in cui avviene il trasferimento dei rischi e i benefici connessi ai beni acquisiti, e conseguentemente includono i beni esistenti presso i magazzini della società, ad esclusione di quelli ricevuti da terzi per i quali non è stato acquisito il diritto di proprietà (in visione, in conto lavorazione, in conto deposito), i beni di proprietà verso terzi (in visione, in conto lavorazione, in conto deposito) e i beni in viaggio ove siano stati già trasferiti i rischi e i benefici connessi ai beni acquisiti.
Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a € 234.503 (€ 206.097 nel precedente esercizio).
La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	206.097	28.406	234.503
Totale rimanenze	206.097	28.406	234.503

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 8.789.535 (€ 7.932.836 nel precedente esercizio).
La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi/svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	4.277.466	0	4.277.466	0	4.277.466
Crediti tributari	419.611	0	419.611		419.611
Verso altri	4.092.458	0	4.092.458	0	4.092.458
Totale	8.789.535	0	8.789.535	0	8.789.535

Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio	Variazione	Valore di fine	Quota	Quota	Di cui di durata

	esercizio	nell'esercizio	esercizio	scadente entro l'esercizio	scadente oltre l'esercizio	residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	3.637.775	639.691	4.277.466	4.277.466	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	625.761	-206.150	419.611	419.611	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	3.669.300	423.158	4.092.458	4.092.458	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	7.932.836	856.699	8.789.535	8.789.535	0	0

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 108.338 (€ 51.267 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	21.261	50.406	71.667
Denaro e altri valori in cassa	30.006	6.665	36.671
Totale disponibilità liquide	51.267	57.071	108.338

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a € 167.281 (€ 167.281 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	167.281	0	167.281
Totale ratei e risconti attivi	167.281	0	167.281

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 1.279.036 (€ 1.056.531 nel precedente esercizio).

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve':

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	2.600.000	0	0	0
Riserva legale	17.888	0	0	0
Altre riserve				
Versamenti in conto capitale	388.092	0	0	0
Varie altre riserve	0	0	0	0
Totale altre riserve	388.092	0	0	0
Utili (perdite) portati a nuovo	-1.979.599	0	1.979.599	0
Utile (perdita) dell'esercizio	30.150	0	-30.150	0
Totale Patrimonio netto	1.056.531	0	1.949.449	0

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0	-1.600.000		1.000.000
Riserva legale	0	0		17.888
Altre riserve				
Versamenti in conto capitale	0	-349.449		38.643
Varie altre riserve	0	2		2
Totale altre riserve	0	-349.447		38.645
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0		0
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	222.503	222.503
Totale Patrimonio netto	0	-1.949.447	222.503	1.279.036

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto:

	Valore di inizio esercizio	Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi
Capitale	2.600.000	0	0	0
Riserva legale	17.888	0	0	0
Altre riserve				
Riserva straordinaria	388.092	0	0	0
Versamenti in conto capitale	0	0	0	0
Totale altre riserve	388.092	0	0	0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0	-1.979.599	0
Utile (perdita) dell'esercizio	-1.979.599	0	1.979.599	0
Totale Patrimonio netto	1.026.381	0	0	0

	Decrementi	Riclassifiche	Risultato	Valore di fine

			d'esercizio	esercizio
Capitale	0	0		2.600.000
Riserva legale	0	0		17.888
Altre riserve				
Riserva straordinaria	0	-388.092		0
Versamenti in conto capitale	0	388.092		388.092
Totale altre riserve	0	0		388.092
Utili (perdite) portati a nuovo	0	0		-1.979.599
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	30.150	30.150
Totale Patrimonio netto	0	0	30.150	1.056.531

Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del codice civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

	Importo	Origine/natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per altre ragioni
Capitale	1.000.000			0	0	0
Riserva legale	17.888			0	0	0
Altre riserve						
Versamenti in conto capitale	38.643			0	0	0
Varie altre riserve	2			0	0	0
Totale altre riserve	38.645			0	0	0
Totale	1.056.533			0	0	0
Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro						

FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 366.592 (€ 366.592 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	366.592	0	0	366.592
Variazioni nell'esercizio					
Valore di fine esercizio	0	366.592	0	0	366.592

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 3.670.345 (€ 4.265.458 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	4.265.458
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	40.123
Utilizzo nell'esercizio	635.235
Altre variazioni	-1
Totale variazioni	-595.113
Valore di fine esercizio	3.670.345

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 11.373.234 (€ 9.906.794 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso banche	849.917	-54.271	795.646
Debiti verso altri finanziatori	90.391	-71.593	18.798
Acconti	0	4.276	4.276
Debiti verso fornitori	1.461.982	-305.357	1.156.625
Debiti tributari	3.885.291	118.735	4.004.026
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	1.676.824	1.027.437	2.704.261
Altri debiti	1.942.389	747.213	2.689.602
Totale	9.906.794	1.466.440	11.373.234

Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata superiore a 5 anni
Debiti verso banche	849.917	-54.271	795.646	795.646	0	0
Debiti verso altri finanziatori	90.391	-71.593	18.798	18.798	0	0
Acconti	0	4.276	4.276	4.276	0	0
Debiti verso fornitori	1.461.982	-305.357	1.156.625	1.156.625	0	0
Debiti tributari	3.885.291	118.735	4.004.026	4.004.026	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.676.824	1.027.437	2.704.261	2.704.261	0	0
Altri debiti	1.942.389	747.213	2.689.602	2.689.602	0	0
Totale debiti	9.906.794	1.466.440	11.373.234	11.373.234	0	0

RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 1.037.618 (€ 1.092.618 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	1.092.618	-55.000	1.037.618
Totale ratei e risconti passivi	1.092.618	-55.000	1.037.618

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

VALORE DELLA PRODUZIONE

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 5.962.585 (€ 8.513.058 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Contributi in conto esercizio	5.502.268	-498.828	5.003.440
Altri			
Provvigioni attive	3.010.790	-2.051.645	959.145
Totale altri	3.010.790	-2.051.645	959.145
Totale altri ricavi e proventi	8.513.058	-2.550.473	5.962.585

COSTI DELLA PRODUZIONE

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 965.774 (€ 1.533.008 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Servizi per acquisti	1.533.008	-567.234	965.774
Totale	1.533.008	-567.234	965.774

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 38.722 (€ 74.893 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Affitti e locazioni	74.893	-36.171	38.722
Totale	74.893	-36.171	38.722

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 130.570 (€ 195.929 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
ICI/IMU	22.919	-22.919	0
Imposta di registro	1.544	-1.544	0
Diritti camerali	614	0	614
Altri oneri di gestione	170.852	-37.559	133.293
Totale	195.929	-62.022	130.570

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (oneri) da adesione al regime consolidato fiscale/trasparenza fiscale
IRES	17.163	0	0	0	
Totale	17.163	0	0	0	0

Si precisa che le imposte differite contengono anche i riversamenti relativi alle rilevazioni iniziali del 'Fondo imposte differite' che hanno interessato direttamente il patrimonio netto.

I seguenti prospetti, redatti sulla base delle indicazioni suggerite dall'OIC 25, riportano le informazioni richieste dall'art. 2427, comma 1 numero 14, lett. a) e b) del codice civile.

In particolare contengono le informazioni sui valori di sintesi della movimentazione dell'esercizio della 'Fiscalità complessiva anticipata e differita', sulla composizione delle differenze temporanee deducibili che hanno originato 'Attività per imposte anticipate', sulla composizione delle differenze temporanee imponibili che hanno originato 'Passività per imposte differite' e l'informativa sull'utilizzo delle perdite fiscali. Sono inoltre specificate le differenze temporanee per le quali non è stata rilevata la fiscalità differita.

	IRES
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee deducibili	0
Totale differenze temporanee imponibili	0
Differenze temporanee nette	0
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	366.592
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	0
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	366.592

	Esercizio precedente - Ammontare
Perdite fiscali:	
dell'esercizio	0
di esercizi precedenti	1.979.599
Totale perdite fiscali	1.979.599
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	1.979.599

ALTRE INFORMAZIONI

Dati sull'occupazione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile:

	Numero medio
Altri dipendenti	178
Totale Dipendenti	178

Compensi agli organi sociali

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile:

	Amministratori
Compensi	45.000

Compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i compensi al revisore legale ovvero alla società di revisione ai sensi dell'art. 2427 comma 1 numero 16 bis del codice civile:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	4.500
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	4.500

Destinazione del risultato d'esercizio

In considerazione della scadenza infrannuale del bilancio e la stessa provvisorietà del risultato scaturente si rimanda la proposta di destinazione alle risultanze bilancio relativo all'intero esercizio 2019

L'Organo Amministrativo

Dichiarazione di conformità

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società.