

# NEOS S.R.L.

## Bilancio di esercizio al 31-12-2019

Dati anagrafici	
<b>Sede in</b>	Via Lazzaretto 12 GALLARATE 21013
<b>Codice Fiscale</b>	02159380027
<b>Numero Rea</b>	VA 292366
<b>P.I.</b>	IT02159380027
<b>Capitale Sociale Euro</b>	10.000 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	Società a responsabilità limitata
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	620909
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	si
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	si
<b>Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento</b>	T.P.S. S.P.A.
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	si
<b>Denominazione della società capogruppo</b>	T.P.S. S.P.A.
<b>Paese della capogruppo</b>	ITALIA

## Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	41.191	45.310
II - Immobilizzazioni materiali	2.167	1.953
III - Immobilizzazioni finanziarie	400.072	374.016
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>443.431</b>	<b>421.280</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>II - Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.052.450	993.365
<b>Totale crediti</b>	<b>1.052.450</b>	<b>993.365</b>
IV - Disponibilità liquide	27.830	242.656
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>1.080.280</b>	<b>1.236.021</b>
D) Ratei e risconti	153.164	163.811
<b>Totale attivo</b>	<b>1.676.875</b>	<b>1.821.112</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	10.000	10.000
IV - Riserva legale	2.000	2.000
VI - Altre riserve	1.114.462	901.915
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	107.576	212.547
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>1.234.038</b>	<b>1.126.462</b>
B) Fondi per rischi e oneri	15.000	15.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	52.180	35.584
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	375.657	644.066
<b>Totale debiti</b>	<b>375.657</b>	<b>644.066</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>1.676.875</b>	<b>1.821.112</b>

# Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.673.796	1.871.798
5) altri ricavi e proventi		
altri	38.128	27.772
Totale altri ricavi e proventi	38.128	27.772
Totale valore della produzione	1.711.924	1.899.570
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	132	3.774
7) per servizi	907.588	1.139.523
8) per godimento di beni di terzi	72.973	73.211
9) per il personale		
a) salari e stipendi	413.934	310.307
b) oneri sociali	111.712	51.597
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	43.499	37.994
c) trattamento di fine rapporto	25.494	20.717
e) altri costi	18.005	17.277
Totale costi per il personale	569.145	399.898
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	5.584	5.612
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	4.119	4.119
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	1.465	1.493
Totale ammortamenti e svalutazioni	5.584	5.612
14) oneri diversi di gestione	6.257	7.285
Totale costi della produzione	1.561.679	1.629.303
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	150.246	270.267
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
altri	-	0
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	9.965	10.227
Totale proventi diversi dai precedenti	9.965	10.227
Totale altri proventi finanziari	9.965	10.227
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllanti	0	38
altri	8.531	15.156
Totale interessi e altri oneri finanziari	8.531	15.194
17-bis) utili e perdite su cambi	(10)	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	1.424	(4.967)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	151.670	265.300
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	44.427	75.223
imposte relative a esercizi precedenti	(333)	(22.470)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	44.094	52.753
21) Utile (perdita) dell'esercizio	107.576	212.547

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

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Azionisti,

il bilancio dell'esercizio chiuso il 31.12.2019, di cui la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, 1° comma, del codice civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto nel rispetto del principio della chiarezza e con l'obiettivo di rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della Società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame ed alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 107.576.

I ricavi, pari a Euro migliaia 1.712, subiscono una modesta flessione rispetto al 2018 per effetto del diverso mix produttivo. La riduzione dei ricavi si riflette sul margine operativo lordo, che passa da Euro migliaia 277 nel 2018 agli Euro migliaia 159 dell'esercizio appena trascorso. Allo stesso modo l'utile netto subisce una riduzione passando da Euro migliaia 270 a Euro migliaia 108.

Il bilancio di esercizio viene redatto con gli importi espressi in Euro. In particolare, ai sensi dell'art. 2423, ultimo comma, c.c., lo stato patrimoniale e il conto economico sono predisposti in unità di euro. Il passaggio dai saldi di conto, espressi in centesimi di euro, ai saldi di bilancio, espressi in unità di euro, è avvenuto mediante arrotondamento per eccesso o per difetto in conformità a quanto dispone il Regolamento CE.

La nota integrativa, come lo stato patrimoniale e il conto economico, è stata redatta in unità di euro, senza cifre decimali, come previsto dall'art. 16, comma 8, D. Lgs. n. 213/98 e dall'art. 2423, ultimo comma, del codice civile: tutti gli importi espressi in unità di euro sono stati arrotondati, all'unità inferiore se inferiori a 0,5 euro e all'unità superiore se pari o superiori a 0,5.

## Principi di redazione

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza dell'operazione o del contratto;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile il bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi;
- 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. n. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.lgs. n. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC;

- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico;

- la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, di cui si fa rinvio alle singole voci di bilancio, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento.

- ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 7, del codice civile:

1) Non si possiedono azioni proprie, né quote o azioni di società controllanti, neanche per interposta persona o società fiduciaria;

2) Non si sono né acquistate, né alienate azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti anche per interposta persona o società fiduciaria.

La presente nota integrativa, relativa al bilancio chiuso al 31 dicembre 2019, è parte integrante del bilancio di esercizio, redatto in conformità alle norme del codice civile ed ai principi contabili nazionali, nella versione rivista e aggiornata dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

#### Immobilizzazioni

##### Immateriali

Risultano iscritte al costo di acquisto o di realizzazione, comprensivo dei relativi oneri di realizzazione. Sono evidenziate in bilancio alla voce B.I. dell'attivo dello Stato Patrimoniale e ammontano, al netto dei fondi di ammortamento, ad Euro 41.191.

L'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato effettuato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica futura di ogni singolo bene o costo.

I coefficienti adottati nel processo di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali sono i seguenti:

Software: 33,33%

Spese incrementative su beni di terzi: 6,66%

Oneri pluriennali: 33,33%

##### Materiali

Risultano iscritte al costo di acquisto o di produzione maggiorato dei relativi oneri accessori direttamente imputabili, per complessivi Euro 2.167.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali è stato effettuato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica futura di ogni singolo bene.

Gli eventuali incrementi di valore sono stati computati sul costo di acquisto solo in presenza di un reale e misurabile aumento della produttività, della vita utile dei beni o di un tangibile miglioramento della qualità dei prodotti o dei servizi ottenuti, ovvero infine di un incremento della sicurezza di utilizzo dei beni. Ogni altro costo afferente ai beni in oggetto è stato invece integralmente attribuito al conto economico.

Il costo delle immobilizzazioni è stato ammortizzato in ogni esercizio sulla base di un piano di natura tecnico-economica che si ritiene assicuri una corretta ripartizione dello stesso negli esercizi di durata pari alla vita economica dei beni a cui si riferisce.

Il criterio di ammortamento applicato per l'esercizio chiuso al 31.12.2019 non si discosta da quello adottato negli esercizi precedenti. Il piano di ammortamento verrebbe eventualmente riadeguato solo nel caso in cui venisse accertata una vita economica utile residua differente da quella originariamente stimata. In particolare, oltre alle considerazioni sulla durata fisica dei beni, si è tenuto conto e si terrà conto anche di tutti gli altri fattori che influiscono sulla durata di utilizzo economico quali ad esempio l'obsolescenza tecnica, l'intensità d'uso, la politica delle manutenzioni, ecc.

Sulla base della residua possibilità di utilizzazione, i coefficienti adottati nel processo di ammortamento delle

immobilizzazioni materiali sono i seguenti:

Impianti generici 10%  
Attrezzature 15,5%  
Autovetture 25%  
Mobilio e arredo 12%  
Macchine d'ufficio elettroniche 20%

Non si evidenzia per l'esercizio in esame la necessità di operare svalutazioni ex art.2426, primo comma, n.3 codice civile.

Finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie risultano iscritte in bilancio per Euro 400.072.

Le Partecipazioni societarie risultano iscritte a costo storico, rettificato ove necessario, per effetto delle svalutazioni eseguite al fine di adeguare il valore di iscrizione in bilancio alla quota di patrimonio netto della società partecipata che lo stesso rappresenta, così come stabilito dall'art. 2426 del codice civile.

In relazione alle partecipazioni possedute in società controllate, si precisa che non viene redatto il bilancio consolidato in quanto i risultati del bilancio della società NEOS unitamente a quelli della controllata Aviotrace Swiss SA non eccedono i limiti previsti dall'art. 27, primo comma, del D.lgs. n. 127/91 e successive modificazioni e integrazioni.

Attivo circolante

Crediti

Il totale dei crediti è evidenziato nella voce C. II. della sezione "Attivo" dello stato patrimoniale per Euro 1.052.450. Tali crediti sono stati valutati al presumibile valore di realizzo, il fondo accantonato al 31.12.2019 ammonta ad Euro 23.857.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide, esposte nella voce C. IV. della sezione "Attivo" dello stato patrimoniale per Euro 27.830, corrispondono alle giacenze sui conti correnti intrattenuti presso le banche ed alla liquidità presente nelle casse sociali alla chiusura dell'esercizio e sono state valutate al valore nominale.

Ratei e risconti

Nella voce D. Ratei e risconti attivi, della sezione "Attivo" dello stato patrimoniale sono esposti complessivi Euro 153.164, tra i quali sono iscritti proventi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.

Altri crediti e debiti

Gli altri crediti e debiti di bilancio sono evidenziati al valore nominale.

Conversioni da valuta estera

Nel corso dell'esercizio le operazioni in valuta estera sono state convertite al cambio del giorno della loro effettuazione.

Fondi per rischi e oneri

I Fondi per rischi ed oneri accolgono, nel rispetto dei principi della competenza economica e della prudenza, gli accantonamenti effettuati allo scopo di coprire perdite o debiti di natura determinata e di esistenza certa o probabile, il cui ammontare o la cui data di sopravvenienza sono tuttavia indeterminati. Nella valutazione dei rischi e degli oneri il cui effettivo concretizzarsi è subordinato al verificarsi di eventi futuri, si sono tenute in considerazione anche le informazioni divenute disponibili dopo la chiusura dell'esercizio e fino alla data di redazione del presente bilancio.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e del contratto di lavoro vigente,

considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo. Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate fino al 31.12.2019 a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, e risulta evidenziato alla voce C. della sezione "Passivo" dello stato patrimoniale per Euro 52.180.

#### Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, contabilizzando a conto economico i canoni corrisposti secondo il principio di competenza. Nella presente nota integrativa sono fornite le informazioni complementari previste dalla legge relative alla rappresentazione dei contratti di locazione finanziaria secondo il metodo finanziario.

#### Ricavi e costi

I proventi per le prestazioni di servizi sono stati iscritti solo al momento della conclusione degli stessi, con l'emissione della fattura o con l'apposita comunicazione inviata al cliente.

I proventi di natura finanziaria sono stati iscritti in base alla competenza economico-temporale.

I ricavi ed i proventi, i costi e gli oneri sono stati indicati al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

#### Imposte sul reddito

Le imposte sono rilevate secondo il principio di competenza e rappresentano gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e norme vigenti.

#### Misura e motivazioni delle riduzioni di valore applicate alle immobilizzazioni materiali e immateriali (Art. 2427, n.3 codice civile)

Si precisa che nessuna delle immobilizzazioni materiali ed immateriali esistenti in bilancio è stata sottoposta a svalutazione, in quanto nessuna di esse esprime perdite durevoli di valore.

Infatti, risulta ragionevole prevedere che i valori contabili netti iscritti nello stato patrimoniale alla chiusura dell'esercizio potranno essere recuperati tramite l'uso ovvero tramite la vendita dei beni o servizi ai quali essi si riferiscono.

#### Variazioni intervenute nella consistenza delle altre voci dell'attivo e del passivo (Art. 2427, n.4 codice civile)

La presente nota integrativa rappresenta il dettaglio delle voci dello Stato Patrimoniale relative all'esercizio 2019.

## Nota integrativa abbreviata, attivo

### Immobilizzazioni

Attivo

Voce B- Immobilizzazioni

Le immobilizzazioni sono pari a Euro 443.431 e sono costituite principalmente da:

- Interventi su beni di terzi relativi all'immobile in leasing di Via Cattaneo, Gallarate;
- Licenze software
- Macchine d'ufficio ed attrezzatura varia;
- Mobili ed arredo;
- Partecipazione pari al 100% nella società svizzera Aviotrace Swiss SA. (pari al 90,2% nel 2018).

Di seguito è riportata la tabella che evidenzia le movimentazioni dell'esercizio relative unicamente all'ammortamento dell'esercizio:

### Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	104.433	125.348	374.016	603.797
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	(59.122)	(123.395)		(182.517)
<b>Valore di bilancio</b>	45.310	1.953	374.016	421.280
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	0	1.680	26.056	27.736
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	4.119	1.465		5.585
<b>Totale variazioni</b>	(4.119)	215	26.056	22.152
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Valore di bilancio</b>	41.191	2.167	400.072	443.431

### Immobilizzazioni finanziarie

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

La Società detiene partecipazioni nella società Aviotrace Swiss S.A., passata dal 90,2% del 2018 al 100% del capitale al 31.12.2019, iscritte a bilancio al valore di Euro 399.546.

Di seguito sono esposti i dati essenziali del bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2019 relativo alla società Aviotrace Swiss S.A. (valori in Euro).

SITUAZIONE PATRIMONIALE al 31/12/2019

ATTIVO: € 1.728.486

Immobilizzazioni nette: € 301.709

Attivo circolante: € 1.092.970

Liquidità: € 333.807

PASSIVO: € 1.728.486

Patrimonio netto: € 1.028.014

Debiti vs fornitori: € 248.470

Debiti diversi: € 189.112

Utile (perdita) dell'esercizio: € 262.890



**CONTO ECONOMICO 2019**

Valore della produzione: € 2.388.659  
 Costi della produzione: € 2.004.682  
 Proventi (oneri) finanziari: € -63.387  
 Imposte dell'esercizio: € -57.700  
**UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO: € 262.890**

**Attivo circolante****Crediti iscritti nell'attivo circolante**

Voce C - Variazioni dell'Attivo Circolante

L'attivo circolante raggruppa, sotto la lettera "C" le seguenti voci della sezione "Attivo" dello stato patrimoniale.

- Voce I - Rimanenze
- Voce II - Crediti
- Voce III - Attività Finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni
- Voce IV - Disponibilità liquide

L'ammontare di tale voce al 31/12/2019 è pari a Euro 1.080.280

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

Voce C II - Variazioni dei Crediti

L'importo totale dei Crediti è posto nella sezione "Attivo" dello stato patrimoniale alla voce C.II per un importo complessivo di Euro 1.052.450. Si evidenziano di seguito le variazioni intervenute rispetto al precedente esercizio:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	723.819	60.784	784.603	784.603
<b>Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante</b>	18.690	537	19.227	19.227
<b>Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante</b>	0	10.740	10.740	10.740
<b>Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante</b>	15.000	79.237	94.237	94.237
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	209.653	(67.271)	142.382	142.382
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	26.203	(24.942)	1.261	1.261
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	993.365	59.085	1.052.450	1.052.450

I crediti verso clienti sono di natura commerciale e sono esposti al netto del fondo svalutazione fiscale e tassato pari ad un valore totale di Euro 23.857, in linea rispetto all'esercizio precedente grazie al puntuale lavoro di sensibilizzazione sui tempi d'incasso dei nostri crediti commerciali.

I crediti verso imprese controllate sono relativi a prestazioni di servizio erogate a favore della controllata Aviotrace Swiss SA a normali condizioni di mercato.

I crediti verso imprese controllanti sono riferiti a (i) contratto di cash pooling con la controllante TPS S.p.A e (ii) al credito per Ires dell'esercizio, avendo la società optato per il consolidato fiscale di Gruppo.

I crediti tributari sono relativi al credito Iva esistente alla data di chiusura d'esercizio e al credito per Irap scaturito dalla differenza tra l'imposta stimata a bilancio e gli acconti versati nel 2019.

I crediti verso altri al 31.12.2019 in netta diminuzione rispetto all'esercizio precedente erano riferiti al credito residuo verso terzi per la cessione di quote minoritarie della controllata, quote riacquisite da Neos nel corso dell'esercizio, passando così al possesso del 100% del Capitale sociale di Aviotrace Swiss.

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

Di seguito viene riportata la suddivisione dei crediti per area geografica:

Area geografica	ITALIA	PAESI UE	PAESI EXTRA UE	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	782.073	2.530	-	784.603
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	-	-	19.227	19.227
Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	10.740	-	-	10.740
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	94.237	-	-	94.237
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	142.382	-	-	142.382
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.261	-	-	1.261
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>1.030.693</b>	<b>2.530</b>	<b>19.227</b>	<b>1.052.450</b>

## Disponibilità liquide

Voce C IV – Variazioni delle Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide, evidenziate nell'attivo dello stato patrimoniale alla voce C.IV ammontano ad Euro 27.830, in calo rispetto all'esercizio precedente per effetto dei ritardi sugli incassi a fine anno di crediti in scadenza.

Di seguito si fornisce dettaglio delle variazioni intervenute.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	242.520	(214.757)	27.763
Assegni	0	0	0
Denaro e altri valori in cassa	136	(69)	67
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>242.656</b>	<b>(214.826)</b>	<b>27.830</b>

## **Ratei e risconti attivi**

Voce D – Variazioni dei Ratei e risconti attivi

I ratei ed i risconti attivi, esposti nella sezione "Attivo" dello stato patrimoniale alla voce D, ammontano ad Euro 153.164, così composti.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	0	0	0
Risconti attivi	163.811	(10.647)	153.164
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>163.811</b>	<b>(10.647)</b>	<b>153.164</b>

I risconti attivi includono i maxi-canoni e i canoni leasing sostenuti dalla società prima della data di agibilità dell'immobile oggetto del contratto di Leasing di Via Cattaneo. Tale importo sarà ripartito negli esercizi successivi fino al termine del contratto di leasing.

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

#### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Voce A - Variazioni del Patrimonio netto

Il patrimonio netto ammonta ad Euro 1.234.038. L'incremento rispetto allo scorso esercizio è determinato dall'utile dell'esercizio. Di seguito si fornisce dettaglio della composizione dello stesso.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	10.000	-		10.000
Riserva legale	2.000	-		2.000
Altre riserve				
Riserva straordinaria	569.657	212.547		782.204
Varie altre riserve	332.258	-		332.258
Totale altre riserve	901.915	212.547		1.114.462
Utile (perdita) dell'esercizio	212.547	(212.547)	107.576	107.576
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>1.126.462</b>	<b>-</b>	<b>107.576</b>	<b>1.234.038</b>

#### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Sulla base di quanto previsto dal principio contabile nazionale n.28, si dà evidenza nel prospetto seguente dell'origine, della possibilità di utilizzazione e distribuzione di ciascuna posta del patrimonio netto contabile.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	10.000	CAPITALE		10.000
Riserva legale	2.000	RISERVA	B	2.000
Altre riserve				
Riserva straordinaria	782.204	RISERVA	A,B,C	782.204
Varie altre riserve	332.258	RISERVA	A,B,C	332.258
Totale altre riserve	1.114.462			1.114.462
<b>Totale</b>	<b>1.126.462</b>			<b>1.126.462</b>
Quota non distribuibile				12.000
Residua quota distribuibile				1.114.462

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 e oneri

Il fondo rischi rispetto all'esercizio precedente è rimasto invariato pari ad Euro 15.000

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	15.000	15.000
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	0	0
Utilizzo nell'esercizio	0	0

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Altre variazioni	0	0
Totale variazioni	0	0
Valore di fine esercizio	15.000	15.000

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo TFR versato in azienda ha subito nel corso dell'esercizio le seguenti movimentazioni relative all'accantonamento, all'erogazione di trattamento di fine rapporto e al versamento a fondi di previdenza complementare:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	35.584
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	25.494
Utilizzo nell'esercizio	8.898
Totale variazioni	16.596
Valore di fine esercizio	52.180

## Debiti

L'importo totale dei debiti è posto nella sezione Passivo dello stato patrimoniale alla voce D per un importo complessivo di Euro 375.657. Nella tabella seguente si dà evidenza delle singole voci componenti i debiti, confrontate con i valori alla data di chiusura del precedente esercizio.

### Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso fornitori	68.925	4.042	72.967	72.967
Debiti verso imprese controllate	113.849	(12.712)	101.137	101.137
Debiti verso imprese collegate	77.022	(40.476)	36.546	36.546
Debiti verso controllanti	312.068	(241.879)	70.189	70.189
Debiti tributari	18.808	1.133	19.941	19.941
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	19.334	7.348	26.682	26.682
Altri debiti	34.060	14.135	48.195	48.195
<b>Totale debiti</b>	<b>644.066</b>	<b>(268.409)</b>	<b>375.657</b>	<b>375.657</b>

I debiti verso controllate si riferiscono a attività tecniche commissionate alla controllata Aviotrace Swiss SA a normali condizioni di mercato.

I debiti verso collegate sono relativi ad attività produttive svolte a normali condizioni di mercato dalle società Adriatech S.r.l. e TPS Aerospace Engineering, che come NEOS sono parte del Gruppo TPS.

I debiti verso controllanti sono relative alle attività produttive e ai servizi tecnici, amministrativi e commerciali effettuati da TPS S.p.A., tutti contrattualmente regolati a normali condizioni di mercato.

I debiti tributari sono rappresentati dai debiti Irpef sulle retribuzioni del mese di dicembre 2019.

I debiti verso istituti di previdenza sono costituiti essenzialmente dalle quote di contributi relative alle retribuzioni del mese di dicembre 2019 oltre agli accantonamenti dei contributi calcolati sulle ferie non usufruite al 31.12.2019 e sul rateo di quattordicesima 2019 erogato nel 2020.

Gli altri debiti comprendono i ratei verso il personale per ferie e quattordicesima oltre al debito relativo al listino di dicembre erogato a gennaio 2020.

## Ratei e risconti passivi

Voce E – Variazioni dei Ratei e risconti passivi

I ratei ed i risconti passivi sono evidenziati nella sezione “Passivo” dello stato patrimoniale alla voce E. Al 31/12/2019 il loro valore è pari a zero.

## **Nota integrativa abbreviata, conto economico**

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

Al fine di meglio comprendere il contenuto della voce 22-Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate, si riporta di seguito il prospetto di riconciliazione dell'onere fiscale teorico da bilancio con l'imponibile fiscale, evidenziando l'aliquota effettivamente applicata.

#### **IRES**

Risultato imponibile civilistico: € 151.669

Aliquota ordinaria applicabile 24%

Onere fiscale teorico: € 36.401

Variaz. permanenti in aumento: € 4.510

Variaz. Permanenti in diminuzione: € 339

TOTALE VARIAZIONI: € 4.171

IMPONIBILE FISCALE: € 155.840

Ires dell'esercizio: € 37.402

#### **IRAP**

Risultato imponibile civilistico: € 150.246

Aliquota ordinaria applicabile 3,9%

Onere fiscale teorico: € 5.860

Variaz. permanenti in aumento: € 581.025

Variaz. Permanenti in diminuzione: € 551.140

TOTALE VARIAZIONI: € 29.885

IMPONIBILE FISCALE: € 180.131

Irap dell'esercizio: € 7.025

Imposte riclassificate da poste straordinarie : € -333

## **Nota integrativa abbreviata, altre informazioni**

Ammontare dei crediti e dei debiti di durata residua superiore a cinque anni e dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali, con specifica indicazione della natura delle garanzie, (Art. 2427, n.6 codice civile)

Non esistono crediti immobilizzati di durata residua superiore a cinque anni.

Non esistono crediti iscritti nell'Attivo circolante aventi durata residua superiore a cinque anni.

Non esistono debiti di durata residua superiore a cinque anni.

Non esistono debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali.

Eventuali effetti significativi delle variazioni nei cambi valutari verificatesi successivamente alla chiusura dell'esercizio (Art. 2427, n.6 bis codice civile)

Successivamente alla chiusura dell'esercizio non si sono rilevate variazioni nei cambi valutari tali da ingenerare effetti significativi sulle attività e passività in valuta.

Ammontare dei proventi da partecipazione diversi dai dividendi

(Art. 2427, n.11 codice civile)

Non risultano iscritti in bilancio proventi da partecipazione di cui all'art. 2425, n.15 codice civile, diversi dai dividendi.

Azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni, titoli o valori simili emessi dalla Società (Art. 2427, n.18 codice civile)

La Società non ha emesso azioni di godimento, obbligazioni convertibili, titoli o altri valori similari.

Numero e caratteristiche degli altri strumenti finanziari emessi dalla Società

(Art. 2427, n.19 codice civile)

La Società non ha emesso alcun tipo di strumento finanziario.

Finanziamenti effettuati dai soci alla società con separata indicazione di quelli con clausola di postergazione (Art. 2427, n.19 bis codice civile)

La Società non ha raccolto alcun tipo di finanziamento presso i propri soci.

Operazioni di locazione finanziaria che comportano il trasferimento al locatario della parte prevalente dei rischi e dei benefici inerenti ai beni che ne costituiscono oggetto

(Art. 2427, n.22 codice civile)

In relazione ai cespiti utilizzati in leasing finanziario, la società ha indicato le operazioni contabili con il c.d. "metodo patrimoniale", nel rispetto sia della vigente prassi contabile che della disciplina fiscale; pertanto i canoni imputati al conto economico sono stati determinati sulla base della competenza temporale degli stessi all'esercizio.

Nei prospetti seguenti si riportano le informazioni previste dalla normativa relativamente ai due contratti in essere:

Contratto n. 263897 del 16/12/2008 stipulato con Unicredit Leasing S.p.a. relativo all'immobile ad uso ufficio sito in Gallarate (VA), via Cattaneo n.16 – durata 249 mesi.

Valore attuale delle rate non scadute al 31/12/2019 228.976 Euro

Onere finanziario effettivo sostenuto nell'esercizio 8.065 Euro

Ammortamenti e rettifiche di competenza dell'esercizio 6.564 Euro

Costo sostenuto dal concedente immobile 218.800 Euro

Costo sostenuto dal concedente terreno 54.700 Euro

Costo di iscrizione in bilancio 273.500 Euro

Fondo ammortamento al 31/12/2019 55.794 Euro

Valore netto del bene al 31/12/2019 217.706 Euro

- Contratto n. 268940 del 08/05/2009 stipulato con Unicredit Leasing S.p.A. relativo alla ristrutturazione dell'immobile ad uso ufficio sito in Gallarate, via Cattaneo n.16, durata 217 mesi.

Valore attuale delle rate non scadute al 31/12/2019 137.925 Euro

Onere finanziario effettivo sostenuto nell'esercizio 10.508 Euro  
Ammortamenti e rettifiche di competenza dell'esercizio 10.526 Euro  
Costo sostenuto dal concedente immobile 350.880 Euro  
Costo sostenuto dal concedente terreno 87.720 Euro  
Costo di iscrizione in bilancio 438.600 Euro  
Fondo ammortamento al 31/12/2018 89.474 Euro  
Valore netto del bene al 31/12/2018 349.126 Euro

Natura ed obiettivo economico di accordi non risultanti dallo stato patrimoniale  
(Artt. 2435 bis, co.6 e 2427 - n.22 ter codice civile)

Non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale dotati dei requisiti richiesti dal comma 5 dell'art. 2435 bis c.c. e dal punto 22 ter dell'art. 2427 c.c.

## **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

In conformità con quanto previsto dalla normativa, si segnala che nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2019 non sono state effettuate operazioni atipiche e/o inusuali che per significatività e/o rilevanza possano dar luogo a dubbi in ordine alla salvaguardia del patrimonio aziendale ed a tutela dei soci di minoranza, né con parti correlate, né con soggetti diversi dalle parti correlate.

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

Il mese di febbraio e la parte iniziale del mese di marzo 2020 registrano un rallentamento delle attività riferito alle conseguenze dell'epidemia Covid-19 attualmente in corso.

Alcuni nostri clienti hanno infatti rallentato o sospeso l'avvio di progetti e in taluni casi i nostri dipendenti non hanno potuto continuare lo svolgimento delle loro attività lavorative.

Allo stesso tempo si registra una riduzione delle nostre attività commerciali in conseguenza delle difficoltà di movimento all'interno delle strutture di clienti attivi o potenziali.

Al momento gli effetti economici della situazione sopra descritta sono ancora relativamente contenuti, ma non risulta possibile effettuare una previsione sulla durata di tali problematiche né, tantomeno, sul loro effetto economico sul bilancio 2020 della Società.

## **Imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata**

La nostra società fa parte di un gruppo di imprese che redige il bilancio consolidato e quindi si forniscono indicazioni su nome, sede legale e luogo in cui è depositato il bilancio consolidato.

Il bilancio consolidato è depositato presso la sede legale della T.P.S. S.p.A. sita a Gallarate in Via Lazzaretto 12, Cod. Fisc. e Part. IVA: 00138120126.

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

Sulla base di quanto esposto, si propone di destinare l'utile d'esercizio, ammontante a complessivi Euro 107.576 a riserva straordinaria.

Legale rappresentante

Alessandro Rosso



## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Il sottoscritto Dott. Guglielmo Quarantini, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

Dott. Guglielmo Quarantini