

O.ME.R. - OFFICINE MECCANICHE RUSSELLO S.P.A.

Sede in via VIA DELLA MOSCOVA N. 18 - 20121 MILANO (MI) - Capitale sociale Euro 5.000.000,00 I.V.

Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2019

Signori Azionisti,

l'esercizio chiuso al 31/12/2019 riporta un risultato positivo pari ad Euro 4.902.743.

Il Consiglio di amministrazione preliminarmente precisa che con proprio verbale del 30 maggio 2020, e successivamente del 27 giugno 2020, è stato rinviato il progetto di bilancio a causa di ritardi da parte della Softwarehouse nella procedura di estrapolazione di talune famiglie di articoli di materie prime.

Condizioni operative e sviluppo dell'attività

La vostra società, come ben sapete, produce strutture metalliche e parti strutturali di vagoni ferroviari ed ai sensi dell'art. 2428 si segnala che l'attività produttiva viene svolta esclusivamente presso lo stabilimento industriale sito nella Zona Industriale di Carini.

Andamento della gestione**Andamento economico generale**

Le performance economiche della Società sono strettamente collegate agli andamenti ciclici tipici del settore in cui essa opera.

Nonostante l'emergenza COVID 19, il portafoglio delle commesse della Società non ha subito alcun ridimensionamento; anzi la *modularità* tipica del trasporto di merci e persone su rotaia fa eleggere tale strumento di trasporto come quello che più di ogni altro consente di coniugare le necessità di spostamento con le esigenze di sicurezza.

A partire dai primi mesi dell'esercizio 2020, Vi son segnali tangibili da parte dei nostri Partner Clienti internazionali tendenti ad un tendenziale incremento degli ordini, sia in termini di potenzialmente delle commesse in corso sia riguardo nuovi progetti.

Un ulteriore mega trend da segnalare è connesso agli aspetti di salvaguardia e tutela ambientale. Lo spostamento di cose e persone su rotaia è "a zero emissioni"; in un mondo dove i cambiamenti climatici sono sempre più tangibili con tutte le conseguenze nefaste che comportano, i Leader ed in generale i *Decision Makers* a livello mondiale stanno valutando politiche di crescita e di investimento verso il trasporto ferroviario.

In tale contesto Omer si colloca come società leader a livello internazionale, con un consolidato primato a livello europeo, sia dal punto di vista di potenziale capacità produttiva sia in termini di innovazione di processo e lay-out produttivo.

L'investimento, nel corso dell'esercizio 2020 entrato a regime, del nuovo sito produttivo, ha suggellato la transizione da un modello di business tradizionale ad un approccio "manifattura 4.0".

L'obiettivo perseguito è quello di coniugare la capacità captive sul piano commerciale (acquisizione di nuove commesse) con la capacità di realizzazione di grossi volumi di produzione mantenendo elevati i livelli qualitativi con attenzione all'efficienza del processo produttivo che si traduce in capacità di conseguire margine e creare ricchezza per gli Stakeholders che a vario titolo intervengono nella catena del valore presidiata dalla Società.

Sintesi del bilancio (dati in Euro)

	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2017
Ricavi	32.564.423	22.137.573	25.493.551
Margine operativo lordo (M.O.L. o Ebitda)	4.571.520	2.818.745	6.228.327
Reddito operativo (Ebit)	5.261.471	2.437.602	6.496.528
Utile (perdita) d'esercizio	4.902.743	1.578.079	4.501.184
Attività fisse	18.840.663	13.883.705	14.220.742
Patrimonio netto complessivo	25.772.498	21.866.812	20.388.661
Posizione finanziaria netta	(438.074)	2.367.984	2.841.839

Nella tabella che segue sono indicati i risultati conseguenti negli ultimi tre esercizi in termini di valore della produzione, margine operativo lordo e il Risultato prima delle imposte.

	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2017
valore della produzione	33.338.034	21.763.551	25.671.731
margine operativo lordo	4.571.520	2.818.745	6.228.327
Risultato prima delle imposte	5.121.510	2.368.200	6.321.520

Principali dati economici

Il conto economico riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

	31/12/2019	31/12/2018	Variazione
Ricavi netti	30.975.853	21.738.686	9.237.167
Costi esterni	16.875.800	11.778.697	5.097.103
Valore Aggiunto	14.100.053	9.959.989	4.140.064
Costo del lavoro	9.528.533	7.141.244	2.387.289
Margine Operativo Lordo	4.571.520	2.818.745	1.752.775
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	898.619	780.030	118.589
Risultato Operativo	3.672.901	2.038.715	1.634.186
Proventi non caratteristici	1.588.570	398.887	1.189.683
Proventi e oneri finanziari	(139.961)	(69.402)	(70.559)
Risultato Ordinario	5.121.510	2.368.200	2.753.310
Rivalutazioni e svalutazioni			
Risultato prima delle imposte	5.121.510	2.368.200	2.753.310
Imposte sul reddito	218.767	790.121	(571.354)
Risultato netto	4.902.743	1.578.079	3.324.664

A migliore descrizione della situazione reddituale della società si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di redditività confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2017
ROE netto	0,23	0,08	0,28
ROE lordo	0,25	0,12	0,40
ROI	0,12	0,07	0,21
ROS	0,17	0,11	0,26

Principali dati patrimoniali

Lo stato patrimoniale riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

	31/12/2019	31/12/2018	Variazione

Immobilizzazioni immateriali nette	60.618	21.838	38.780
Immobilizzazioni materiali nette	17.206.071	13.018.584	4.187.487
Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie	1.573.974	843.283	730.691
Capitale immobilizzato	18.840.663	13.883.705	4.956.958
Rimanenze di magazzino	5.474.126	3.507.466	1.966.660
Crediti verso Clienti	10.276.771	7.686.562	2.590.209
Altri crediti	2.690.159	2.066.001	624.158
Ratei e risconti attivi	618.755	200.968	417.787
Attività d'esercizio a breve termine	19.059.811	13.460.997	5.598.814
Debiti verso fornitori	7.741.281	4.679.617	3.061.664
Debiti tributari e previdenziali	733.888	662.182	71.706
Altri debiti	1.093.427	942.458	150.969
Ratei e risconti passivi	1.085.544	1.133.165	(47.621)
Passività d'esercizio a breve termine	10.654.140	7.417.422	3.236.718
Capitale d'esercizio netto	8.405.671	6.043.575	2.362.096
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	313.801	330.420	(16.619)
Debiti tributari e previdenziali (oltre l'esercizio successivo)	16.446	23.013	(6.567)
Altre passività a medio e lungo termine	705.515	75.019	630.496
Passività a medio lungo termine	1.035.762	428.452	607.310
Capitale investito	26.210.572	19.498.828	6.711.744
Patrimonio netto	(25.772.498)	(21.866.812)	(3.905.686)
Posizione finanziaria netta a medio lungo termine	(2.865.273)	(3.375.756)	510.483
Posizione finanziaria netta a breve termine	2.427.199	5.743.740	(3.316.541)
Mezzi propri e indebitamento finanziario netto	(26.210.572)	(19.498.828)	(6.711.744)

Dallo stato patrimoniale riclassificato emerge la solidità patrimoniale della società, ossia la sua capacità mantenere l'equilibrio finanziario nel medio-lungo termine).

A migliore descrizione della solidità patrimoniale della società si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio attinenti sia (i) alle modalità di finanziamento degli impieghi a medio/lungo termine che (ii) alla composizione delle fonti di finanziamento, confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2017
Margine primario di struttura	7.099.435	8.150.361	6.276.674
Quoziente primario di struttura	1,38	1,59	1,44
Margine secondario di struttura	11.000.470	11.954.569	8.640.895
Quoziente secondario di struttura	1,59	1,87	1,61

Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta al 31/12/2019, era la seguente (in Euro):

	31/12/2019	31/12/2018	Variazione
Depositi bancari	4.617.407	5.257.244	(639.837)
Denaro e altri valori in cassa	5.762	5.768	(6)
Disponibilità liquide	4.623.169	5.263.012	(639.843)
Attività finanziarie che non costituiscono	1.100.400	2.100.429	(1.000.029)

immobilizzazioni			
Debiti verso banche (entro l'esercizio successivo)	3.290.835	1.615.852	1.674.983
Debiti verso altri finanziatori (entro l'esercizio successivo)	5.535	3.849	1.686
Debiti finanziari a breve termine	3.296.370	1.619.701	1.676.669
Posizione finanziaria netta a breve termine	2.427.199	5.743.740	(3.316.541)
Debiti verso banche (oltre l'esercizio successivo)	2.865.273	3.375.756	(510.483)
Posizione finanziaria netta a medio e lungo termine	(2.865.273)	(3.375.756)	510.483
Posizione finanziaria netta	(438.074)	2.367.984	(2.806.058)

A migliore descrizione della situazione finanziaria si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio, confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2017
Liquidità primaria	1,49	2,17	1,87
Liquidità secondaria	1,91	2,61	2,39
Indebitamento	0,65	0,54	0,45
Tasso di copertura degli immobilizzi	1,59	1,87	1,61

L'indice di liquidità primaria è pari a 1,49. La situazione finanziaria della società continua ad essere positiva.

L'indice di liquidità secondaria è pari a 1,91. Il valore assunto dal capitale circolante netto è molto soddisfacente in relazione all'ammontare dei debiti correnti.

L'indice di indebitamento è pari a 0,65. L'indebitamento, in valore assoluto, è assolutamente coerente con i mezzi propri della società.

Dal tasso di copertura degli immobilizzi, pari a 1,59, attesta che i mezzi propri unitamente ai debiti consolidati sono da considerarsi di ammontare appropriato in relazione all'ammontare degli immobilizzi.

Informazioni attinenti all'ambiente e al personale

Tenuto conto del ruolo sociale dell'impresa come evidenziato anche dal documento sulla relazione sulla gestione del Consiglio Nazionale dei Dottori commercialisti e degli esperti contabili, si ritiene opportuno fornire le seguenti informazioni attinenti l'ambiente e al personale.

Personale

Nel corso dell'esercizio non si sono verificate morti sul lavoro del personale iscritto al libro matricola e non si sono verificati infortuni gravi sul lavoro che hanno comportato lesioni gravi al personale iscritto al libro matricola.

Nel corso dell'esercizio non si sono registrati addebiti in ordine a malattie professionali su dipendenti o ex dipendenti e cause di mobbing.

Ambiente

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati danni causati all'ambiente per i quali la società è stata chiamata a rispondere.

Nel corso dell'esercizio alla nostra società non sono state inflitte sanzioni o pene definitive per reati o danni ambientali.

La nostra società è in possesso delle seguenti certificazioni di qualità:

- IRIS Rev.03 – ISO/TS 22163:2017
- ISO 9001:2015: Quality Management System
- ISO 14001:2015: Environmental management system
- ISO 3834-2:2006: Quality Requirements for the fusion Welding of metallic materials
- EN 15085:2007 Part 2 – Level CL1: Welding of railway vehicles and components
- DIN 6701: Adhesive bonding on rail vehicles and parts of rail vehicles

Investimenti

Nel corso dell'esercizio sono proseguiti gli investimenti di ristrutturazione del nuovo sito produttivo acquisito nell'anno 2016 unitamente ad alcuni beni acquisiti in locazione finanziaria già evidenziati nella nota integrativa

Attività di ricerca e sviluppo

Nel corso dell'esercizio in commento è proseguita il progetto di ricerca e sviluppo, che la società ha avviato nel corso del 2017 con il Politecnico di Bari, a valere sul bando "Horizon 2020" PON I&C 2014-2020 per la formatura di componenti per il settore ferroviario con trattamento termico localizzato integrato.

Il progetto, che si concluderà nel corso del 2020, ha l'obiettivo di migliorare le prestazioni del processo di stampaggio dei componenti ad alta complessità geometrica in lega d'alluminio.

Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e consorelle

Nel corso dell'esercizio sono stati intrattenuti i seguenti rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e consorelle:

La società ha intrattenuto i seguenti rapporti con le società del gruppo

Società	Debiti finanziari	Crediti finanziari	Crediti comm.li	Debiti comm.li	Vendite	Acquisti
Halfa Srl	124.611	15				
Omer Tech Srl		768				25.000
Omer N.A.		26.198	793.205		694.542	
Consorzio 3I in liq.		5.793				
Totale	124.611	32.774	793.205		694.542	25.000

Tali rapporti, che non comprendono operazioni atipiche e/o inusuali, sono regolati da normali condizioni di mercato.

Informazioni relative ai rischi e alle incertezze ai sensi dell'art. 2428, comma 3, al punto 6-bis, del Codice civile

Ai sensi dell'art. 2428, comma 2, al punto 6-bis, del Codice Civile si precisa che la società utilizza, esclusivamente e limitatamente ad una sola operazione finanziaria rappresentata da un finanziamento bancario di nominale euro 3.000.000 a tasso variabile stipulata nel novembre del 2016, un IRS con finalità di copertura da un potenziale rialzo dei tassi di interesse.

La OMER S.p.A. in tal modo ha normalizzato i futuri impegni finanziari rinvenienti dal piano di ammortamento della menzionata operazione finanziaria garantendosi, in ipotesi di rialzo dei tassi, un interesse fisso ed una rata costante di rimborso del finanziamento.

Di seguito sono fornite una serie di informazioni qualitative volte a fornire indicazioni circa la dimensione dell'esposizione ai rischi da parte dell'impresa.

Rischio di credito

Si deve ritenere che le attività finanziarie della società abbiano un'ottima qualità creditizia e sono prevalentemente rappresentate da crediti verso società multinazionali.

Rischio di liquidità

Si segnala che la società possiede linee di credito, affidamenti bancari e fidi nei confronti dei propri fornitori congrui ed ampiamente adeguati per soddisfare le necessità di liquidità della gestione corrente.

Evoluzione prevedibile della gestione

L'esercizio 2019 si chiude con un utile netto di € 4.902.743 e con un patrimonio netto di € 25.772.498.

Il 2020 vedrà l'azienda impegnata nel consolidamento della propria posizione nei mercati tradizionali ed emergenti. La sede americana OMER NA Corporation in Detroit è entrata a regime.

Si è avviato il processo produttivo nel nuovo stabilimento produttivo che si prevede entrare a regime nel secondo semestre 2020.

L'organizzazione, altamente professionalizzata, prosegue nella ricerca di soluzioni tecniche compatibili con il cambio normativo in atto e le esigenze di settore.

Dal punto di vista commerciale, i nuovi piani di investimento attivati dai players mondiali consentiranno all'azienda di raggiungere gli obiettivi di fatturato previsti dal piano industriale.

Vi ringraziamo per la fiducia accordataci e Vi invitiamo ad approvare il bilancio così come presentato.

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

(Ing. Giuseppe Russello)

O.ME.R. - OFFICINE MECCANICHE RUSSELLO S.P.A.**Bilancio di esercizio al 31-12-2019**

Dati anagrafici	
Sede in	20121 MILANO (MI) VIA DELLA MOSCOVA N. 18
Codice Fiscale	01562570810
Numero Rea	MI 2110369
P.I.	01562570810
Capitale Sociale Euro	5.000.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI (SP)
Settore di attività prevalente (ATECO)	COSTRUZIONE DI ALTRO MATERIALE ROTABILE FERROVIARIO, TRANVIARIO, FILOVIARIO, PER METROPOLITANE E PER MINIERE (302002)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2019	31-12-2018
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	60.618	21.838
Totale immobilizzazioni immateriali	60.618	21.838
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	6.991.598	7.251.717
2) impianti e macchinario	1.657.198	1.183.263
3) attrezzature industriali e commerciali	182.349	296.727
4) altri beni	262.618	318.248
5) immobilizzazioni in corso e acconti	8.112.308	3.968.629
Totale immobilizzazioni materiali	17.206.071	13.018.584
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	320.000	320.000
b) imprese collegate	-	8.000
Totale partecipazioni	320.000	328.000
Totale immobilizzazioni finanziarie	320.000	328.000
Totale immobilizzazioni (B)	17.586.689	13.368.422
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	3.885.602	2.692.553
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	1.265.665	598.525
4) prodotti finiti e merci	322.859	216.388
Totale rimanenze	5.474.126	3.507.466
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	10.276.771	7.686.562
esigibili oltre l'esercizio successivo	56.346	56.346
Totale crediti verso clienti	10.333.117	7.742.908
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	768
Totale crediti verso imprese controllate	-	768
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	634
Totale crediti verso imprese collegate	-	634
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	15	15
Totale crediti verso controllanti	15	15
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	279.384	100.341
esigibili oltre l'esercizio successivo	26.198	-
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	305.582	100.341
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.158.330	1.784.077
esigibili oltre l'esercizio successivo	934.127	92.311

Totale crediti tributari	3.092.457	1.876.388
5-ter) imposte anticipate	167.600	167.254
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	252.430	180.166
esigibili oltre l'esercizio successivo	69.703	199.372
Totale crediti verso altri	322.133	379.538
Totale crediti	14.220.904	10.267.846
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
4) altre partecipazioni	1	1
6) altri titoli	1.100.399	2.100.428
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	1.100.400	2.100.429
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	4.617.407	5.257.244
3) danaro e valori in cassa	5.762	5.768
Totale disponibilità liquide	4.623.169	5.263.012
Totale attivo circolante (C)	25.418.599	21.138.753
D) Ratei e risconti	618.755	200.968
Totale attivo	43.624.043	34.708.143
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	5.000.000	5.000.000
IV - Riserva legale	813.371	734.467
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	15.061.414	14.562.239
Varie altre riserve	(2) ⁽¹⁾	(1)
Totale altre riserve	15.061.412	14.562.238
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(5.028)	(7.972)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	4.902.743	1.578.079
Totale patrimonio netto	25.772.498	21.866.812
B) Fondi per rischi e oneri		
3) strumenti finanziari derivati passivi	5.028	7.972
Totale fondi per rischi ed oneri	5.028	7.972
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	313.801	330.420
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.290.835	1.615.852
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.865.273	3.375.756
Totale debiti verso banche	6.156.108	4.991.608
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.535	3.849
Totale debiti verso altri finanziatori	5.535	3.849
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	7.741.281	4.679.617
Totale debiti verso fornitori	7.741.281	4.679.617
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	228.773	249.217
esigibili oltre l'esercizio successivo	16.446	23.013
Totale debiti tributari	245.219	272.230
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	505.115	412.965
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	505.115	412.965

14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.093.427	942.458
esigibili oltre l'esercizio successivo	700.487	67.047
Totale altri debiti	1.793.914	1.009.505
Totale debiti	16.447.172	11.369.774
E) Ratei e risconti	1.085.544	1.133.165
Totale passivo	43.624.043	34.708.143

(1)

Varie altre riserve	31/12/2019	31/12/2018
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(2)	(1)

Conto economico

	31-12-2019	31-12-2018
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	30.975.853	21.738.686
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	773.611	(374.022)
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	289.482	104.099
altri	1.299.088	294.788
Totale altri ricavi e proventi	1.588.570	398.887
Totale valore della produzione	33.338.034	21.763.551
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	12.404.526	6.668.249
7) per servizi	5.513.003	3.719.237
8) per godimento di beni di terzi	442.299	386.622
9) per il personale		
a) salari e stipendi	6.981.689	5.133.017
b) oneri sociali	1.981.508	1.629.733
c) trattamento di fine rapporto	511.168	354.864
e) altri costi	54.168	23.630
Totale costi per il personale	9.528.533	7.141.244
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	50.847	27.975
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	847.772	752.055
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	30.289	30.193
Totale ammortamenti e svalutazioni	928.908	810.223
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(1.194.492)	(531.171)
13) altri accantonamenti	127.948	258.209
14) oneri diversi di gestione	325.838	873.336
Totale costi della produzione	28.076.563	19.325.949
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	5.261.471	2.437.602
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	351	337
Totale proventi diversi dai precedenti	351	337
Totale altri proventi finanziari	351	337
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	139.590	69.544
Totale interessi e altri oneri finanziari	139.590	69.544
17-bis) utili e perdite su cambi	(722)	(195)
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(139.961)	(69.402)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	5.121.510	2.368.200
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	219.113	816.077
imposte relative a esercizi precedenti	-	32.543
imposte differite e anticipate	(346)	(58.499)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	218.767	790.121
21) Utile (perdita) dell'esercizio	4.902.743	1.578.079

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2019	31-12-2018
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	4.902.743	1.578.079
Imposte sul reddito	218.767	790.121
Interessi passivi/(attivi)	139.239	69.207
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(2.229)	(50.193)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	5.258.520	2.387.214
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	898.619	780.030
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	898.619	780.030
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	6.157.139	3.167.244
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(1.966.660)	101.060
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(2.590.209)	(1.501.239)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	3.061.664	901.436
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(417.787)	(133.614)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(47.621)	(72.766)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	787.487	(1.245.153)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(1.173.126)	(1.950.276)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	4.984.013	1.216.968
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(139.239)	(69.207)
(Imposte sul reddito pagate)	(1.519.555)	(1.413.740)
(Utilizzo dei fondi)	(19.563)	117.242
Totale altre rettifiche	(1.678.357)	(1.365.705)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	3.305.656	(148.737)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(5.035.259)	(301.513)
Disinvestimenti	2.229	50.986
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(89.627)	(6.870)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	8.000	33.000
Disinvestimenti	-	(793)
Attività finanziarie non immobilizzate		
Disinvestimenti	1.000.029	(99.991)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(4.114.628)	(325.181)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	1.674.983	821.849
Accensione finanziamenti	1.686	1.454.732
(Rimborso finanziamenti)	(510.483)	(21.574)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	(997.057)	(99.928)

Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	169.129	2.155.079
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(639.843)	1.681.161
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	5.257.244	3.575.262
Danaro e valori in cassa	5.768	6.589
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	5.263.012	3.581.851
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	4.617.407	5.257.244
Danaro e valori in cassa	5.762	5.768
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	4.623.169	5.263.012

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Azionisti,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio, al netto delle imposte di competenza, pari a Euro 4.902.743.

Attività svolte

La vostra società opera nel mercato degli interiors e della componentistica per il settore della pubblica mobilità ed ha per oggetto la progettazione e costruzione di componenti metallici ed arredi per vagoni ferroviari e mezzi di trasporto pubblico in genere.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Non si sono verificati fatti di rilievo nel corso dell'esercizio

Criteri di formazione

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

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

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

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

Principi di redazione

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Cambiamenti di principi contabili

La Società non ha cambiato principi contabili

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Non ricorrono problematiche di comparabilità

Criteri di valutazione applicati

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

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi.

La classe si riferisce all'acquisto di software applicativi tecnologicamente avanzati.

L'aliquota di ammortamento adottata è pari al 33,33%. Le quote di ammortamento risultano contenute entro quelle previste dalla norma fiscale vigente.

Materiali

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

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione.

Le quote di ammortamento imputate a conto economico sono state determinate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti e risultano contenute entro quelle fiscalmente ammesse dalla normativa vigente.

Gli immobili ammortizzabili e non ammortizzabili, nell'esercizio 2008 sono stati rivalutati, in base al D.L. 185/08 nei termini e secondo le modalità rappresentate nella Nota Integrativa relativa al medesimo esercizio alla quale si rinvia.

Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie e le valutazioni effettuate trovano il loro limite massimo nel valore recuperabile, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

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

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. In apposita sezione della nota integrativa sono fornite le informazioni complementari previste dalla legge relative alla rappresentazione dei contratti di locazione finanziaria secondo il metodo finanziario.

Crediti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. Il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione dei crediti non sono stati applicati in quanto i crediti riportati Bilancio hanno tutti scadenza inferiore ai 12 mesi, al netto di partite di modesta entità, in relazione ai quali la società ha optato di non adottare tale criterio.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti.

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

Debiti

Sono rilevati a valore nominale tranne che per una singola posizione debitoria relativa ad un finanziamento bancario avente scadenza superiore ai 12 mesi tenendo conto del fattore temporale.

Il costo ammortizzato, come detto, è stato applicato ad un'unica operazione bancaria relativa alla concessione di un finanziamento avente scadenza superiore ai 12 mesi, a fronte della quale sono state sostenute spese di istruttoria ritenute rilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

Nella rilevazione iniziale del debito con il criterio del costo ammortizzato il fattore temporale viene rispettato confrontando il tasso di interesse effettivo con il tasso d'interesse nominale dell'operazione considerata.

Alla chiusura dell'esercizio il valore del debito valutato al costo ammortizzato è pari al valore attuale dei flussi finanziari futuri scontati al tasso di interesse effettivo.

Agli altri debiti non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

Ratei e risconti

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

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

Rimanenze magazzino

Sono riferite a giacenze di materie prime, sussidiarie e di consumo, prodotti finiti ed in corso di lavorazione.

Le materie prime, sussidiarie e di consumo sono state iscritte con l'adozione del criterio di valutazione del metodo FIFO mentre i prodotti finiti ed in corso di lavorazione in base al costo di produzione comprendente i costi diretti ed indiretti di fabbrica necessari per portare i menzionati prodotti nelle condizioni in cui si trovano alla fine dell'esercizio.

Titoli

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto i flussi dei titoli, tutti riportati tra le attività finanziarie dell'attivo circolante, non sono determinabili essendo detenuti presumibilmente per un periodo inferiore ai 12 mesi ed avendo differenze tra valore iniziale e valore finale di scarso rilievo.

Il metodo per la valutazione del costo dei titoli è il costo specifico.

Partecipazioni

Le partecipazioni iscritte tra le immobilizzazioni finanziarie, sono valutate al costo di acquisto o sottoscrizione.

Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non sono state svalutate perché non hanno subito alcuna perdita durevole di valore. Quelle iscritte nell'attivo circolante sono valutate al valore presumibile dall'andamento del mercato di cui all'art. 2426 del codice civile e tenuto conto delle perdite di carattere durevole

Fondi per rischi e oneri

I fondi rischi sono esclusivamente riferiti al fair value negativo relativo ad un unico contratto finanziario derivato IRS sottoscritto con la medesima azienda bancaria che ha erogato in favore della società un finanziamento, finalizzato alla stabilizzazione dei flussi finanziari attesi correlati alla variabilità del tasso d'interesse previsto per la suddetta operazione di finanziamento.

Fondo TFR

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

Il Fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti sino alla data del 31.12.2006. Dall'01.01.2007 il TFR viene incrementato dalle sole rivalutazioni di legge previste in base alla normativa vigente. Con l'introduzione della riforma previdenziale, infatti, la società versa, per la maggior parte dei suoi dipendenti, il TFR da questi maturato al Fondo di tesoreria dell'INPS tranne per quei lavoratori che hanno espressamente optato per il versamento del proprio TFR nei vari fondi di previdenza completare.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza e sono rappresentate dagli accantonamenti per le imposte correnti liquidate per l'esercizio determinate secondo le aliquote e le norme vigenti.

L'Ires e l'Irap anticipata è calcolata sulle differenze temporanee tra i valori delle attività determinati secondo criteri civilistici e i corrispondenti valori fiscali delle stesse.

Altre informazioni

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

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
60.618	21.838	38.780

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	157.863	21.840	179.703
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	136.025	21.840	157.865
Valore di bilancio	21.838	-	21.838
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	89.627	-	89.627
Ammortamento dell'esercizio	50.847	-	50.847
Totale variazioni	38.780	-	38.780
Valore di fine esercizio			
Costo	147.877	-	147.877
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	87.259	-	87.259
Valore di bilancio	60.618	-	60.618

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
17.206.071	13.018.584	4.187.487

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	9.581.240	3.267.818	1.101.014	1.081.999	3.968.629	19.000.700
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.329.523	2.084.555	804.287	763.751	-	5.982.116

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di bilancio	7.251.717	1.183.263	296.727	318.248	3.968.629	13.018.584
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	(3.009)	763.295	90.070	41.227	4.143.679	5.035.262
Ammortamento dell'esercizio	257.110	289.359	204.448	96.854	-	847.772
Totale variazioni	(260.119)	473.935	(114.378)	(55.630)	4.143.679	4.187.487
Valore di fine esercizio						
Costo	9.573.921	4.031.113	1.191.084	1.123.223	8.112.308	24.031.649
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.582.323	2.373.915	1.008.735	860.605	-	6.825.578
Valore di bilancio	6.991.598	1.657.198	182.349	262.618	8.112.308	17.206.071

Sulla base di una puntuale applicazione del principio contabile OIC 16, e a seguito anche di una revisione delle stime della vita utile degli immobili strumentali, abbiamo provveduto nell'esercizio chiuso al 31.12.2008 a scorporare la quota parte di costo riferita alle aree di sedime degli stessi.

Il valore attribuito a tali aree è stato individuato sulla base di un criterio forfetario di stima che consente la ripartizione del costo unitario, facendolo ritenere congruo, nella misura del 20% del costo dell'immobile al netto dei costi incrementativi capitalizzati e delle eventuali rivalutazioni operate.

A partire dall'esercizio 2008 non si è più proceduto allo stanziamento delle quote di ammortamento relative al valore dei suddetti terreni, ritenendoli, in base alle aggiornate stime sociali, beni patrimoniali non soggetti a degrado ed aventi vita utile illimitata.

Con riferimento all'ammontare del saldo al 31.12.2019 delle "immobilizzazioni in corso" pari ad euro 8.112.308, ed in particolare agli incrementi dell'esercizio in commento, pari complessivamente ad euro 4.143.679, si precisa che i suddetti costi sono esclusivamente riferiti al complessivo investimento relativo all'acquisizione del nuovo opificio industriale così detto "ex Keller" sito nella zona industriale di Carini (PA).

Come noto nel corso dell'esercizio 2016 la O.ME.R. S.p.A. ha acquistato dalla curatela fallimentare della Keller S.p.A. un nuovo capannone industriale, sito nella zona industriale di Carini (PA), avente dimensioni e caratteristiche coerenti con i programmi di produzione previsti nei successivi anni in deciso incremento in base all'aumento delle commesse di produzione acquisite a portafoglio ed adeguato ai nuovi progetti di layout industriali delle nuove linee di produzione che permetteranno di conseguire prospetticamente economie di scala e maggiore velocizzazione nella gestione e nella realizzazioni dei così detti "lotti" di produzione. Da tanto la O.ME.R S.p.A. negli anni successivi all'acquisto del nuovo capannone industriale ha proseguito il proprio investimento nel sostenimento dapprima di interventi di ristrutturazione straordinaria finalizzati all'adattamento ed all'adeguamento della struttura immobiliare nel suo complesso in uno alla progressiva dotazione impiantistica. Nel corso dell'esercizio 2019 si è data una forte spinta al completamento del suddetto investimento anche con l'acquisizione come detto di nuovi impianti e linee specifiche di produzione direttamente installati nel menzionato capannone industriale, di nuovi macchinari e nuove attrezzature oltre ad ogni dotazione di sicurezza necessaria per consentire di trasferire, in esso, prima possibile gran parte della produzione industriale della O.ME.R. S.p.A.. L'ulteriore investimento di oltre 4 mln di euro registrato nel corso dell'esercizio 2019 della voce "Immobilizzazioni in corso" rispetto al 2018, per le superiori argomentazione, ha così consentito l'entrata in funzione del nuovo sito industriale nei primi mesi del 2020 in uno al trasferimento delle personale tecnico e di produzione.

Totale rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali alla fine dell'esercizio

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

Ai sensi dell'articolo 10 legge n. 72/1983 si elencano le seguenti immobilizzazioni materiali iscritte nel bilancio della società al 31/12/2019 sulle quali sono state effettuate rivalutazioni monetarie e deroghe ai criteri di valutazione civilistica.

Come già evidenziato nelle premesse di questa nota integrativa, le immobilizzazioni materiali sono state rivalutate ai sensi del D.L. 185/2008 e non si è proceduto a rivalutazioni discrezionali o volontarie, trovando le rivalutazioni effettuate il limite massimo nel valore d'uso, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

Descrizione	Rivalutazione di legge	Rivalutazione economica	Totale rivalutazioni
Terreni e fabbricati	3.410.775		3.410.775

Descrizione	Rivalutazione di legge	Rivalutazione economica	Totale rivalutazioni
Totale	3.410.775		3.410.775

Operazioni di locazione finanziaria

La società ha in essere n. 5 contratti di locazione finanziaria per i principali dei quali, ai sensi dell'articolo 2427, primo comma, n. 22, C.c. si forniscono le seguenti informazioni:

Società: BNL LEASING

Contratto di leasing: n. A1A16704

Durata del contratto di leasing: dal 01.04.2018 al 01.04.2022

Bene utilizzato: Stampante 3D STRATASYS F123 Series F 270;

Costo del bene: Euro 32.000;

Valore attuale delle rate di canone non scadute al 31.12.2019: Euro 14.999;

Onere finanziario effettivo riferito ai canoni maturati nel 2019: euro 234;

Valore attuale del prezzo di opzione: euro 320

Società: BNL LEASING

Contratto di leasing: n. A1A18031

Durata del contratto di leasing: dal 01.04.2018 al 01.04.2022

Bene utilizzato: Scanner Handy Scan 700+ Soft.;

Costo del bene: Euro 53.000;

Valore attuale delle rate di canone non scadute al 31.12.2019: Euro 24843;

Onere finanziario effettivo riferito ai canoni maturati nel 2019: euro 387;

Valore attuale del prezzo di opzione: euro 531

Società: SG Equipment Finance

Contratto di leasing: n. LS 228994

Durata del contratto di leasing: dal 22.11.2018 al 22.11.2023

Bene utilizzato: Nr. 1 Centro di lavoro verticale Yamazaki Mazak;

Costo del bene: Euro 199.400;

Valore attuale delle rate di canone non scadute al 31.12.2019: Euro 124.993;

Onere finanziario effettivo riferito ai canoni maturati nel 2019: euro 4.260;

Valore attuale del prezzo di opzione: euro 1.774

Società: UNICREDIT LEASING

Contratto di leasing: n. ls/1689305

Durata del contratto di leasing: dal 10.05.2019 al 10.05.2024

Bene utilizzato: Macchina da taglio

Costo del bene: Euro 94.000;

Valore attuale delle rate di canone non scadute al 31.12.2019: Euro 65.721;

Onere finanziario effettivo riferito ai canoni maturati nel 2019: euro 706;

Valore attuale del prezzo di opzione: euro 938

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	296.570

	Importo
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	88.248
Rettifiche e riprese di valore che sarebbero state di competenza dell'esercizio	(56.576)
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	228.561
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	7.247

Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
320.000	328.000	(8.000)

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

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	320.000	8.000	328.000
Valore di bilancio	320.000	8.000	328.000
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	(8.000)	(8.000)
Totale variazioni	-	(8.000)	(8.000)
Valore di fine esercizio			
Costo	320.000	-	320.000
Valore di bilancio	320.000	-	320.000

Partecipazioni

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

Le partecipazioni in imprese controllate o collegate sono valutate, nel rispetto del principio della continuità dei criteri di valutazione al costo di acquisto o di sottoscrizione

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

Nessuna partecipazione immobilizzata ha subito cambiamento di destinazione.

Con riferimento alla superiore tabella ed in particolare al sottraendo di euro 8.000 in essa riportato, si precisa che trattasi dell'eliminazione della partecipazione di collegamento detenuta nel Consorzio 3I la cui liquidazione si è conclusa in data 31.12.2019 con l'approvazione del Bilancio Finale di Liquidazione.

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

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

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

Il saldo al 31.12.2019 di euro 320.000, riportato nella superiore tabella, si riferisce ad un'unica partecipazione di controllo nella società Omer Tech s.r.l. con sede legale a Palermo.

Il costo di acquisto per l'acquisizione dell'intero capitale sociale della predetta società controllata è stato pari euro 320.000 ed è stato mantenuto e non adeguato al minor valore del patrimonio netto della menzionata società controllata alla data del 31.12.2019, pari ad euro 153.039, in quanto la stessa ha tra le proprie immobilizzazioni materiali un'area edificabile a destinazione industriale ubicata di fronte ai nostri capannoni industriali siti in Carini (PA) e come tale strategica per possibili programmi di espansione della Omer S.p.A., il cui valore commerciale per estensione ed ubicazione, risulta notevolmente superiore rispetto al costo di iscrizione in bilancio.

In ultimo si precisa che ai sensi dell'art. 27 del D.Lgs. 127/1991 la società è, altresì, esonerata dall'obbligo di redazione del Bilancio consolidato non avendo superato, unitamente alle imprese controllate, per due esercizi consecutivi due dei

tre limiti previsti dal 1° comma del menzionato art. 27 ed in particolare il totale dei ricavi e la media dei dipendenti occupati.

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Denominazione	Valore a bilancio o corrispondente credito
Altre partecipazioni	320.000
Totale	320.000

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
5.474.126	3.507.466	1.966.660

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	2.692.553	1.193.049	3.885.602
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	598.525	667.140	1.265.665
Prodotti finiti e merci	216.388	106.471	322.859
Totale rimanenze	3.507.466	1.966.660	5.474.126

Si precisa che il fondo obsolescenza magazzino materie prime, già iscritto al 31.12.2018 per un importo di euro 258.209, specificatamente riferito ad alcune categorie non movimentate ed in gran parte non utilizzate nei nuovi processi produttivi seppur mantenute quali possibili pezzi di ricambio di carrozze ferroviarie realizzate in anni precedenti, alla data del 31.12.2019 si è lievemente incrementato riportando un saldo pari ad euro 259.652.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
14.220.904	10.267.846	3.953.058

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	7.742.908	2.590.209	10.333.117	10.276.771	56.346
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	768	(768)	-	-	-
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	634	(634)	-	-	-
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	15	-	15	15	-
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	100.341	205.241	305.582	279.384	26.198
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	1.876.388	1.216.069	3.092.457	2.158.330	934.127

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	167.254	346	167.600		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	379.538	(57.405)	322.133	252.430	69.703
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	10.267.846	3.953.058	14.220.904	12.966.930	1.086.374

I crediti sono valutati al valore di presumibile realizzo. Agli stessi non sono stati applicati il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione dei crediti in quanto hanno tutti scadenza inferiore ai 12 mesi, ad esclusione di alcuni formati prima dell'esercizio 2016.

I crediti tributari entro 12 mesi si riferiscono al credito IVA 2019 per euro 1.627.356 già in parte utilizzato nel corso del 2020 in compensazione sia "verticale" che "orizzontale"; al credito d'imposta di euro 218.382 pari al 50% delle spese di ricerca e sviluppo sostenute nel corso dell'esercizio in base a quanto previsto dalla L. 145/2013 e successive modificazioni; dal credito d'imposta Ires ed Irap rispettivamente pari ad euro 26.195 ed euro 18.226 rinvenienti dalle ripresentazione nell'esercizio 2019 dei modelli Unici integrativi "a favore" relativamente agli esercizi 2014 - 2017 al fine di riconsiderare costi di competenza economica di quegli anni non dedotti nelle originarie dichiarazioni dei redditi presentate oltre a versamenti Ires a titolo di acconto 2019 risultati eccedenti rispetto all'Ires relativa al medesimo esercizio per euro 259.990.

I crediti tributari oltre 12 mesi, pari al complessivo importo di euro 934.127, sono conseguenti all'intervenuta sottoscrizione in data 16.12.2019 dell'accordo con la Direzione Generale dell'Agenzia delle Entrate della Sicilia con riguardo all'applicazione, già con decorrenza dall'esercizio 2016, del regime della tassazione agevolata ex L. 190/2014 relativamente ad una quota parte del reddito imponibile derivante dall'utilizzo di beni immateriali così detto "Patent Box". Il predetto regime agevolativo si concretizza, come noto, nella determinazione, in base ai criteri convenuti nel menzionato accordo, con una variazione in diminuzione dagli originari redditi imponibili dichiarati, sia ai fini Ires che ai fini Irap, per le annualità facenti parte del quinquennio di validità dell'accordo, che nel caso in specie riguarda il periodo 2016 - 2020, di un ammontare pari a quella quota parte del reddito imponibile riferita all'utilizzo dei beni immateriali. Individuate le diverse quote di reddito imponibile relativamente ad ognuno degli esercizi antecedenti il 2019 si è optato, con riguardo al solo esercizio 2016, alla ripresentazione nel corso del corrente esercizio 2020 di una ulteriore dichiarazione integrativa a "favore" per l'esercizio 2016 dalla quale è emerso, a seguito dell'anzidetta variazione in diminuzione della quota di reddito imponibile da "Patent Box" un credito Ires di euro 795.917 ed un credito Irap di euro 138.210 rispetto alle medesime imposte allora versate in assenza della suddetta agevolazione. Con riguardo alle ulteriori quote di reddito imponibile da "Patent Box" relative agli esercizi 2017, 2018 e 2019 si è optato, secondo quanto previsto dalle norme vigenti, nel considerare la somma delle stesse interamente a deconto dei redditi imponibili Ires ed Irap dell'esercizio 2019. Si rinvia al successivo paragrafo "Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico (Ires)

I crediti verso altri entro 12 mesi riguardano trattenute a garanzia su commesse prodotte e consegnate per euro 221.427; depositi cauzionali per euro 11.000 recuperati nel corso del corrente 2020 a seguito dell'intervenuta risoluzione della locazione di un capannone industriale adiacente ai nostri; crediti previdenziali e fiscali per euro 19.024 oltre ad altre partite creditorie di modesta entità.

I crediti verso altri oltre 12 mesi riguardano depositi cauzionali per euro 23.000 versati in sede di presentazione di una richiesta di contributo in c/impianti relativa ad anni precedenti di cui si attende il rimborso; crediti relativi al contributo in conto interessi ex Sabatini sull'acquisizione in leasing di due macchinari per euro 29.611; crediti da riparti rinvenienti dalla liquidazione di due consorzi ed altre modeste partite creditorie.

Le imposte anticipate pari ad Euro 167.600 sono relative a differenze temporanee deducibili per una descrizione delle quali si rinvia al relativo paragrafo nell'ultima parte della presente nota integrativa. Il credito per imposte anticipate è interamente scadente oltre l'esercizio successivo.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

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

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	10.333.117	10.333.117
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	15	15

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	305.582	305.582
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	3.092.457	3.092.457
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	167.600	167.600
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	322.133	322.133
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	14.220.904	14.220.904

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

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2018	90.376	90.376
Accantonamento esercizio	30.289	30.289
Saldo al 31/12/2019	120.665	120.665

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
1.100.400	2.100.429	(1.000.029)

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altre partecipazioni non immobilizzate	1	-	1
Altri titoli non immobilizzati	2.100.428	(1.000.029)	1.100.399
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	2.100.429	(1.000.029)	1.100.400

Le attività finanziarie riportate nella superiore tabella si riferiscono esclusivamente a quote di fondi comuni d'investimento iscritti al loro costo di acquisto. Nel caso in specie trattasi di investimenti di breve termine, destinati ad essere smobilizzati entro 12 mesi, effettuati a seguito di momentanei esuberanti di liquidità rispetto ai fabbisogni finanziari della gestione corrente e con il preciso obiettivo di conseguire una migliore, seppur in ogni caso contenuta, remunerazione prevista sulle giacenze bancarie di conto corrente. Nel corso dell'esercizio 2019 una parte del suddetto investimento è stato richiesto a rimborso come evidenziato nella superiore tabella. Il valore delle quote residue alla data del 31.12.2019 non è inferiore al costo di acquisto delle stesse.

Tra le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni è compreso, altresì, un originario lotto di azioni della Banca Popolare di Vicenza acquistate in esercizi precedenti interamente svalutate a meno di 1 euro riportato per memoria.

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
4.623.169	5.263.012	(639.843)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	5.257.244	(639.837)	4.617.407
Denaro e altri valori in cassa	5.768	(6)	5.762
Totale disponibilità liquide	5.263.012	(639.843)	4.623.169

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

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
618.755	200.968	417.787

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

Nel caso in specie trattasi prevalentemente di risconti attivi per canoni di locazione e di leasing (maxi canoni), premi per polizze assicurative e fideiussorie di competenza economica 2020.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	200.968	417.787	618.755
Totale ratei e risconti attivi	200.968	417.787	618.755

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

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

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
25.772.498	21.866.812	3.905.686

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	5.000.000	-		5.000.000
Riserva legale	734.467	78.904		813.371
Altre riserve				
Riserva straordinaria	14.562.239	499.175		15.061.414
Varie altre riserve	(1)	(1)		(2)
Totale altre riserve	14.562.238	499.174		15.061.412
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(7.972)	2.944		(5.028)
Utile (perdita) dell'esercizio	1.578.079	3.324.664	4.902.743	4.902.743
Totale patrimonio netto	21.866.812	3.905.686	4.902.743	25.772.498

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(2)
Totale	(2)

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	5.000.000	B
Riserva legale	813.371	A,B
Altre riserve		
Riserva straordinaria	15.061.414	A,B,C,D
Varie altre riserve	(2)	
Totale altre riserve	15.061.412	
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(5.028)	A,B,C,D
Totale	20.869.755	

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(2)	A,B,C,D
Totale	(2)	

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

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

I movimenti della riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi è il seguente (art. 2427 bis, comma 1 , n. 1 b) quater.

	Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi
Valore di inizio esercizio	(7.972)
Variazioni nell'esercizio	
Rilascio a conto economico	2.944
Valore di fine esercizio	(5.028)

Nella superiore tabella si riporta la variazione di valore di un'unica categoria di strumenti finanziari derivati iscritte a patrimonio.

In data 14.11.2016 la OMER S.p.A., contestualmente alla concessione di un finanziamento bancario da parte di Banca Intesa, ha sottoscritto apposito contratto finanziario derivato di Interest Rate Swap per la stabilizzazione dei flussi finanziari attesi correlati alla variabilità del tasso d'interesse previsto per la suddetta operazione di finanziamento.

Come richiesto dall'OIC 32, è stata verificata e documentata la stretta correlazione di copertura tra l'elemento coperto (il tasso d'interesse) e lo strumento di copertura in quanto direttamente allineati in relazione al rischio oggetto della copertura, non rilevandosi elementi di inefficacia dello stesso.

L'importo riportato nella superiore tabella è pari al fair value negativo (Mark to Market) dell'IRS alla data del 31.12.2019, come da rendiconto trasmesso dalla menzionata azienda bancaria, con contropartita la voce B3) dello stato patrimoniale passivo.

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

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

	Capitale sociale	Riserva legale	Altre Riserve	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	5.000.000	509.407	10.378.070	4.501.184	20.388.661
Accantonamento a riserve		225.060	4.276.196	(4.501.184)	
Distribuzione dividendi			(100.000)		(100.000)
Decremento variazione negativa fair value derivato IRS			72		72
Risultato dell'esercizio precedente				1.578.079	1.578.079
Alla chiusura dell'esercizio precedente	5.000.000	734.467	14.554.266	1.578.079	21.866.812
Accantonamento a riserve		78.904	1.499.175	(1.578.079)	
Distribuzione dividendi			(1.000.000)		(1.000.000)
Decremento variazione negativa fair value derivato IRS			2.944		2.944
Arrotondamento all'unità di euro			(1)		(1)

	Capitale sociale	Riserva legale	Altre Riserve	Risultato d'esercizio	Totale
Risultato dell'esercizio corrente				4.902.743	4.902.743
Alla chiusura dell'esercizio corrente	5.000.000	813.371	15.056.384	4.902.743	25.772.498

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

Nel patrimonio netto, sono presenti le seguenti poste:

Riserve incorporate nel capitale sociale

Riserve o altri fondi che in caso di distribuzione concorrono a formare il reddito imponibile della società, indipendentemente dal periodo di formazione per aumento gratuito del capitale sociale con utilizzo della riserva di rivalutazione ex D.L. 185/08 come da delibera dell'assemblea straordinaria dei soci del 17.10.2016.

Riserve	Valore
Riserva di rivalutazione ex D.L. 185/2008	3.410.775

Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
5.028	7.972	(2.944)

	Strumenti finanziari derivati passivi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	7.972	7.972
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	2.944	2.944
Totale variazioni	(2.944)	(2.944)
Valore di fine esercizio	5.028	5.028

Il decremento del Fondo "Strumenti finanziari derivati passivi" è pari al far value negativo, alla data del 31.12.2019, del contratto finanziario derivato di Interest Rate Swap sottoscritto in data 14.11.2016, in sede di concessione del finanziamento da parte di Banca Intesa, per la stabilizzazione dei flussi finanziari attesi correlati alla variabilità del tasso d'interesse previsto.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
313.801	330.420	(16.619)

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
Valore di inizio esercizio	330.420
Variazioni nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	16.619
Totale variazioni	(16.619)
Valore di fine esercizio	313.801

Il Fondo TFR, come noto, corrisponde al totale delle singole indennità maturate fino al 31 dicembre 2006, debitamente rivalutate secondo legge ed al netto degli utilizzi relativi a quanto maturato in favore dei dipendenti alla medesima data del 31.12.2006. Esso è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro al 31.12.2019.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate o a forme pensionistiche complementari o trasferite alla tesoreria dell'INPS ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005.

Il saldo di euro 16.619 riportato nel rigo "utilizzo nell'esercizio", è pari alla differenza tra l'accantonamento dell'esercizio 2019 di euro 7.241 e gli utilizzi corrisposti al personale dipendente che ha cessato il rapporto di lavoro nel corso del medesimo 2019, per euro 23.860

Debiti

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

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
16.447.172	11.369.774	5.077.398

Variazioni e scadenza dei debiti

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	4.991.608	1.164.500	6.156.108	3.290.835	2.865.273
Debiti verso altri finanziatori	3.849	1.686	5.535	5.535	-
Debiti verso fornitori	4.679.617	3.061.664	7.741.281	7.741.281	-
Debiti tributari	272.230	(27.011)	245.219	228.773	16.446
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	412.965	92.150	505.115	505.115	-
Altri debiti	1.009.505	784.409	1.793.914	1.093.427	700.487
Totale debiti	11.369.774	5.077.398	16.447.172	12.864.966	3.582.206

I dettagli dei debiti bancari alla data del 31/12/2019 è riportato nella sottostante tabella:

Descrizione Debiti verso Banche	Importo
Anticipi bancari su contratti commerciali	2.105.469
Banca Intesa finanziamento in chirografo (€ 3.000.000) - rate scadenti entro 12 mesi	604.384
Banca Intesa finanziamento in chirografo (€ 3.000.000) - rate scadenti oltre 12 mesi	542.164
Banca Intesa finanziamento in chirografo (€ 680.000) - rate scadenti entro 12 mesi	139.549
Banca Intesa finanziamento in chirografo (€ 680.000) - rate scadenti oltre 12 mesi	437.813
Banca Intesa finanziamento in chirografo (€ 2.000.000) - rate scadenti entro 12 mesi	114.713

Descrizione Debiti verso Banche	Importo
Banca Intesa finanziamento in chirografo (€ 2.000.000) - rate scadenti oltre 12 mesi	1.885.287
Medio Credito Italiano Anticipazione progetto Horizon – rate scadenti entro 12 mesi	326.729
Totale	6.156.108

Il Debito di finanziamento verso Banca Intesa di originari euro 3.000.000, stipulato nel novembre 2016, è stato iscritto al costo ammortizzato al netto delle spese istruttorie sostenute. Nel caso in specie a fronte di un finanziamento di nominali euro 3.000.0000 da rimborsare in 60 rate mensili costanti decorrenti dal 14.11.2016, sono stati erogati euro 2.977.500 così rendendo il tasso di interesse effettivo differente dal tasso di interesse nominale.

È stato, pertanto, determinato il “tasso interno di rendimento” secondo quanto disposto dal nuovo OIC 19, utilizzando la funzione TIR.COST così rendendo uguale il valore attuale dei flussi di cassa in uscita futuri al valore iniziale in bilancio del debito.

Agli altri finanziamenti in chirografo concessi da Banca Intesa e da Medio Credito Italiano, di contro, non è stato applicato il costo ammortizzato in quanto le spese istruttorie sostenute sono risultate irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al loro valore nominale. Ad essi non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato in quanto aventi tutti scadenza inferiore ai 12 mesi ed i cui effetti risultano in ogni caso irrilevanti.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate.

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per imposta Irap a saldo 2019 per euro 59.225; debiti per ritenute d'acconto operate in qualità di sostituto d'imposta per euro 162.730; debiti per le rate scadenti entro ed oltre 12 mesi pari rispettivamente ad euro 6.818 ed euro 16.446 relativamente al pagamento dilazionato di un “avviso bonario” per complessivi euro 23.267.

Tra i “debiti verso altri” entro 12 mesi sono stati iscritti debiti per dividendi da pagare agli azionisti per euro 179.991; il saldo debito 2019 degli emolumenti del cda per euro 8.829, debiti verso il personale per retribuzioni e ferie non godute pari ad euro 809.484 oltre ad altri debiti verso forme di previdenza complementare del personale dipendente ed e/c di carte di credito aziendali per euro 95.235.

I “debiti verso altri” oltre 12 mesi, pari complessivamente ad ed euro 700.487 si riferiscono per quanto ad euro 11.206 ad un anticipazione concessa dalla Regione Siciliana a fronte di una richiesta di contributo relativa al progetto “Meccatronica”; ad euro 73.440 per il pagamento del contributo relativo al primo SAL di un programma di ricerca e sviluppo Horizon 2020 PON da parte del MISE per il tramite del Mediocredito Centrale in corso di realizzazione; ad euro 560.000 per il pagamento in acconto del contributo in conto capitale su fondi FERS relativamente ad un programma d'investimento finalizzato all'aumento della capacità produttiva della società a valere sulla misura 3.1.1.02A approvato con decreto del 01.04.2019 dalla Regione Siciliana – Dipartimento delle Attività Produttive oltre ad euro 55.841 relativi alla conclusione di una procedura esecutiva iniziata dalla società per il recupero di un credito vantato verso un proprio cliente il quale, medio – tempore, è stato ammesso alla procedura di concordato preventivo. In data 21.10.2011 la società dinanzi al Tribunale di Palermo Sezione III è addivenuta ad una conciliazione della controversia ai sensi dell'art. 185 c.p.c., in seguito alla quale l'importo di euro 55.841 in precedenza introitato dalla Omer a seguito dell'ottenimento in pagamento di somme pignorate presso terzi, è stato dalla Procedura di Concordato lasciato alla OMER S.p.A. a titolo di “deposito irregolare” con facoltà di compensazione parziale con le possibili maggiori somme alla stessa dovute in forza dei riparti concordatari.

Suddivisione dei debiti per area geografica

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

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	6.156.108	6.156.108
Debiti verso altri finanziatori	5.535	5.535
Debiti verso fornitori	7.741.281	7.741.281
Debiti tributari	245.219	245.219

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	505.115	505.115
Altri debiti	1.793.914	1.793.914
Debiti	16.447.172	16.447.172

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Nessun debito aziendale è assistito da garanzia reale su beni sociali (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.)

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	6.156.108	6.156.108
Debiti verso altri finanziatori	5.535	5.535
Debiti verso fornitori	7.741.281	7.741.281
Debiti tributari	245.219	245.219
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	505.115	505.115
Altri debiti	1.793.914	1.793.914
Totale debiti	16.447.172	16.447.172

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
1.085.544	1.133.165	(47.621)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	1.046	(507)	539
Risconti passivi	1.132.118	(47.113)	1.085.005
Totale ratei e risconti passivi	1.133.165	(47.621)	1.085.544

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

Trattasi nel caso in specie in modo pressoché esclusivo di risconti passivi relativi al definitivo riconoscimento di contributi in conto impianti direttamente correlati a specifici progetti d'investimento in beni strumentali ed ammortizzabili all'uopo agevolati ed a contributi in conto interessi per l'acquisizione in leasing di macchinari con la nuova legge Sabatini.

La partecipazione dei menzionati contributi in conto impianto al risultato di esercizio avviene con la tecnica dei "risconti" in diretta rettifica degli ammortamenti dei beni ammortizzabili ai quali essi si riferiscono via via spesi in base ai coefficienti di ammortamento utilizzati mentre con riguardo al contributo in conto interessi a diretta riduzione degli oneri finanziari.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
33.338.034	21.763.551	11.574.483

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	30.975.853	21.738.686	9.237.167
Variazioni rimanenze prodotti	773.611	(374.022)	1.147.633
Altri ricavi e proventi	1.588.570	398.887	1.189.683
Totale	33.338.034	21.763.551	11.574.483

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.

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

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

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Ricavi da vendite e prestazioni End	30.975.853
Totale	30.975.853

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

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

Area geografica	Valore esercizio corrente
Ricavi da vendite e prestazioni	30.975.853
Totale	30.975.853

Nella sottostante tabella si riportano i ricavi delle vendite per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	18.100.785
U.E.	11.019.455
Extra U.E.	1.855.613
Totale	30.975.853

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
28.076.563	19.325.949	8.750.614

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	12.404.526	6.668.249	5.736.277
Servizi	5.513.003	3.719.237	1.793.766
Godimento di beni di terzi	442.299	386.622	55.677
Salari e stipendi	6.981.689	5.133.017	1.848.672
Oneri sociali	1.981.508	1.629.733	351.775
Trattamento di fine rapporto	511.168	354.864	156.304
Altri costi del personale	54.168	23.630	30.538
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	50.847	27.975	22.872
Ammortamento immobilizzazioni materiali	847.772	752.055	95.717
Svalutazioni crediti attivo circolante	30.289	30.193	96
Variazione rimanenze materie prime	(1.194.492)	(531.171)	(663.321)
Altri accantonamenti	127.948	258.209	(130.261)
Oneri diversi di gestione	325.838	873.336	(547.498)
Totale	28.076.563	19.325.949	8.750.614

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

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

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi. Nel corso del 2019 la società ha sostenuto un costo per lavoro interinale pari ad euro 597.419

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

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

Altri accantonamenti

Tra gli altri accantonamenti è iscritto un accantonamento di euro 127.948 a presidio dell'obsolescenza di parte delle giacenze finali di materie prime; nel caso in specie trattasi di alcune categorie delle stesse, non movimentate ed in gran parte non utilizzate nei nuovi processi produttivi, seppur mantenute quali possibili pezzi di ricambio di carrozze ferroviarie realizzate in anni precedenti. L'ammontare dell'accantonamento speso ha sostanzialmente azzerato il valore di carico delle menzionate rimanenze finali.

Oneri diversi di gestione

Tra gli oneri diversi di gestione non vi sono costi di entità o incidenza eccezionale.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
(139.961)	(69.402)	(70.559)

Descrizione	31/12/2019	31/12/2018	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	351	337	14
(Interessi e altri oneri finanziari)	(139.590)	(69.544)	(70.046)
Utili (perdite) su cambi	(722)	(195)	(527)
Totale	(139.961)	(69.402)	(70.559)

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

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

Interessi e altri oneri finanziari	
Debiti verso banche	136.636
Altri	2.954
Totale	139.590

Descrizione	Altre	Totale
Interessi passivi su finanziamenti bancari	79.980	79.980
Interessi passivi su anticipazione crediti factorizzati	56.656	56.656
Interessi verso l'erario per dilazione imposte	8.244	8.244
Contributo in conto interessi Nuova Sabatini	(5.290)	(5.290)
Totale	139.590	139.590

Altri proventi finanziari

Descrizione	Altre	Totale
Interessi attivi bancari	351	351
Totale	351	351

Utile e perdite su cambi

La differenza negativa tra utili e perdita su cambi riportata nella superiore tabella non ha alcuna componente valutativa non realizzata

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

Non si sono registrate rettifiche di valore di attività o passività finanziarie

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

Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
218.767	790.121	(571.354)

Imposte	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
Imposte correnti:	219.113	816.077	(596.964)
IRES	92.268	647.700	(555.432)
IRAP	126.845	168.377	(41.532)
Imposte relative a esercizi precedenti		32.543	(32.543)
Imposte differite (anticipate)	(346)	(58.499)	58.153
IRES	(346)	(61.970)	61.624
IRAP		3.471	(3.471)
Totale	218.767	790.121	(571.354)

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

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

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

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	5.121.510	
Onere fiscale teorico (%)	24	1.229.162
Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi	0	
Variazioni in aumento:	0	
Spese gestione automezzi non deducibili	24.132	
IMU	133.555	
Sanzioni e Multe	8.168	
Ammortamenti in deducibili	3.660	
Sopravvenienze passive non deducibili	10.360	
Accantonamento fondo obsolescenza rimanenze finali mat. prime	127.948	
Altri costi in deducibili	10.691	
Variazioni in diminuzione:		
50% credito d'imposta spese R&S	(218.382)	
Super - ammortamento	(153.125)	
Iper - ammortamento	(154.069)	
50% Imu 2019 pagata su capannoni industriali	(47.002)	
Utilizzo Fondo obsolescenza magazzino tassato	(126.506)	
Sopravv. attiva Ires ed Irap da integrativa 2016 "Patente Box"	(934.127)	
Deduzione Irap riferita al costo del personale	(64.140)	
Variazione in diminuzione "Patent Box" 2017, 2018 e 2019	(3.190.042)	
A.C.E. 1,30%	(168.179)	
	0	0
Imponibile fiscale Ires	384.452	
Ires corrente		92.268

Determinazione dell'imponibile IRAP

Descrizione	Valore	Imposte
Differenza tra valore e costi della produzione	14.948.241	
Totale	14.948.241	
Onere fiscale teorico (%)	3,9	582.981
Costi non rilevanti ai fini IRAP		
- Interessi su canoni leasing	6.789	
- I.M.U.	133.555	
- Compensi c.d.a. e altri rapporti di co.co.pro.	222.467	
- Sanzioni	8.114	
- Perdite su crediti	2.841	
Ricavi non rilevanti ai fini IRAP		
Sopravv. attiva Ires ed Irap da integrativa 2016 "Patente Box"	(934.127)	
- 50% credito d'imposta spese R&S	(218.832)	
- Variazione in diminuzione "Patent Box" 2017, 2018 e 2019	(3.190.042)	
-Utilizzo Fondo obsolescenza magazzino tassato	(126.506)	
Deduzioni art. 11 D.lgs 446/97:	0	
- Contributi assicurativi	(154.578)	
- Contributi previdenziali ed assistenziali	(1.520.426)	
- Deduzione forfettaria	(1.295.639)	
- Spese per apprendisti e disabili	(486.593)	
- Deduzione per incremento personale	(206.338)	
- Deduzione costo residuo personale dipendente	(3.936.487)	
Imponibile Irap	3.252.439	
IRAP corrente per l'esercizio		126.845

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

Fiscalità differita / anticipata

La fiscalità differita è rappresentata dall'iscrizione di crediti per imposte anticipate direttamente correlate a differenze temporanee di costi la cui deducibilità fiscale è prevista in esercizi successivi.

In particolare, le differenze temporanee di costi deducibili si riferiscono a due distinte fattispecie:

A) la prima fattispecie è riferita agli ammortamenti sugli immobili strumentali ammortizzabili. Come noto la società, nell'esercizio 2008, si è avvalsa, ai sensi del D.L. 185/2008, della possibilità di rivalutare i propri beni immobili ammortizzabili dando riconoscimento fiscale alla suddetta rivalutazione con il versamento di una specifica imposta sostitutiva dell'IRES e dell'IRAP. Il riconoscimento fiscale della rivalutazione effettuata ai fini della deducibilità dell'ammortamento ad essa riferito è stato rinviato, secondo le disposizione del provvedimento di legge superiormente menzionato, all'esercizio 2013. Per conseguenza gli ammortamenti spesati negli anni dal 2009 al 2012 non sono stati dedotti fiscalmente e verranno successivamente recuperati, attraverso corrispondenti variazioni in diminuzione a conclusione del processo di ammortamento. Tale fattispecie legittima l'iscrizione del credito per imposte anticipate sia IRES che IRAP che nel caso in specie, considerato che l'ammortamento recuperato a tassazione relativamente agli anni 2009 - 2012 è pari ad euro 377.360, ammontano rispettivamente ad euro 90.567 ed euro 14.717.

B) la seconda fattispecie riguarda il saldo al 31.12.2019 del fondo svalutazione magazzino, pari ad euro 259.652, costituito con accantonamenti iscritti a peso del conto economico sia nel 2018 che nel 2019, relativamente all'obsolescenza di parte delle rimanenze finali di materie prime non movimentate ed in gran parte non utilizzate nei nuovi processi produttivi, seppur mantenute quali possibili pezzi di ricambio di carrozze ferroviarie realizzate in anni precedenti. L'ammontare del Fondo svalutazione magazzino, ha sostanzialmente azzerato il valore di carico delle menzionate rimanenze finali. Tali accantonamenti, ai sensi del 4° comma dell'art. 107 del T.U.I.R., non sono ammessi in deduzione dal reddito imponibile ai fini Ires. L'operata svalutazione sarà deducibile, esclusivamente ai fini Ires quale

variazione in diminuzione, nell'esercizio in cui il Fondo verrà utilizzato a seguito della concreta dismissione delle anzidette rimanenze di materie prime. Anche in questo caso trattandosi di una variazione temporanea e non definitiva ricorre il presupposto per l'iscrizione del credito per Ires anticipata pari al 24% degli accantonamenti recuperati a tassazione per euro 62.316.

A tanto, si rammenta, che per le superiori fattispecie trattate ricorre, altresì, l'ulteriore presupposto richiesto dal principio contabile n. 25, relativo all'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le indicate differenze temporanee deducibili, della ragionevole certezza di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle predette differenze che si andranno ad annullare.

Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente	Esercizio precedente
	Aliquota fiscale	Aliquota fiscale
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	24,00%	24,00%

Nota integrativa, altre informazioni

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	178.370	56.300

In merito agli importi riportati nella superiore tabella si precisa che il compenso deliberato in favore dell'organo amministrativo dall'assemblea degli azionisti dello scorso luglio 2019 in sede di rinnovo del Consiglio di amministrazione per il prossimo triennio è pari ad euro 178.370 l'anno al lordo delle ritenute di legge previste. Nella medesima assemblea degli azionisti è stata altresì incaricata della revisione legale dei conti la PRICEWATERHOUSECOOPERS S.p.A. per il triennio 2019, 2020 e 2021 alla quale è stato deliberato un compenso per l'esercizio 2019 di euro 20.000 così come è stato riconfermato, per il medesimo triennio, il precedente organo di controllo per il quale il compenso per l'esercizio 2019 è stato determinato in euro 56.300. Ai menzionati organi sociali non sono state concesse anticipazioni o crediti.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

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

Le operazioni effettuate con parti correlate sono state concluse a condizioni normali di mercato. Per i dettagli si rinvia alla tabella del paragrafo “ rapporti con le imprese controllate, collegate, controllanti e consorelle” posta in calce alla relazione sulla gestione.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

La O.ME.R. S.p.A. in data 24.09.2019 su richiesta della società controllante Halfa S.r.l. titolare del 95% del capitale sociale, ha rilasciato ad intesa San Paolo nell'interesse della N.A. North America Corp. - società nostra consorella con sede in Michigan (USA) anch'essa partecipata dalla Halfa S.r.l. in misura integrale - apposito mandato di credito per l'importo di USD 215.000 quale impegno di firma di natura finanziaria con scadenza 31.12.2024 a garanzia di una linea di credito bancario concessa alla suddetta società americana da parte di Intesa San Paolo – filiale di Palermo. Così come convenuto con la controllante Halfa s.r.l., qualsiasi somma per capitale interessi, commissioni, spese, tasse ed ogni altro accessorio connesso al mandato di credito in argomento, sarà integralmente a carico di quest'ultima non determinandosi, conseguentemente, alcun effetto patrimoniale, finanziario ed economico sulla situazione della società.

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

Il DPCM del 22/03/2020, ha disposto la cessazione delle attività aziendali dal 25/03/2020 al 03/05/2020 a causa della diffusione dell'epidemia dovuta dal Virus COVID 19.

La chiusura delle attività ha indubbiamente condizionato negativamente le performance di fatturato per il mese di marzo ed ancor di più per il mese di aprile.

La società ha messo in essere una serie di iniziative volte al contenimento degli effetti economico-finanziari negativi derivanti dal blocco delle attività.

In particolare, si è proceduto alla:

- Richiesta di sospensione sino al 30 settembre 2020, ai sensi e per gli effetti dell'art. 56 del DL 18/2020, delle rate dei finanziamenti n. OIC1048656828 di Euro 680.000,00 e n. 0367074826776 di Euro 3.000.000,00, accessi entrambi presso Banca Intesa SPA;
- Attivazione della cassa integrazione per la quasi totalità della forza lavoro;
- Accensione di due finanziamenti per complessivi Euro 3,5 mln di Euro. Nel dettaglio sono stati perfezionati

- i) un finanziamento di Euro 1 mln con il Gruppo Intesa SanPaolo con orizzonte temporale 18 mesi di cui 6 mesi di preammortamento;
- ii) un finanziamento di Euro 2,5 mln con il Gruppo Unicredit con orizzonte temporale 72 mesi di cui 8 mesi di preammortamento.

Anche se la previsione dell'impatto sull'economia nazionale ed internazionale degli effetti di tale emergenza sanitaria rimane un esercizio di difficile attuazione, le iniziative già messe in opera unitamente alla dotazione finanziaria di partenza ed in generale alla struttura finanziaria della società, ed ai flussi di cassa previsti, ci consentono di sostenere che non vi è alcun pregiudizio o incertezza circa l'esistenza del presupposto della continuità aziendale.

Sul versante della "domanda di mercato" giova rappresentare il fatto che le comunicazioni intercorse con la platea dei nostri partner e la ripresa dell'attività a pieno regime a partire dal 03/05 u.s., successivamente al lockdown, ci fanno ben sperare sulle proiezioni di fatturato di fine esercizio 2020; la totalità dei nostri clienti, infatti, ha costantemente confermato le commesse in essere e quelle prospettive.

Gli scostamenti che eventualmente si manifesteranno sono fisiologicamente dovuti al periodo di chiusura previsto dal DPCM del 22/03/2020 citato.

Come indicato nella relazione sulla gestione, tutti gli indicatori patrimoniali, economici e finanziari relativi all'esercizio 2019 danno evidenza della solidità della società e della capacità della stessa di far fronte anche ad un temporaneo periodo di crisi generale del mercato e ciò non comporta la necessità di deroghe all'applicazione dei normali criteri di valutazione delle poste di bilancio che possono quindi continuare ad essere valutate nella prospettiva della normale continuazione dell'attività

Ci preme sottolineare che al fine di salvaguardare la salute e la sicurezza dei lavoratori è stato adottato un protocollo di sicurezza "anti-covid" valevole non solo per tutto il personale in forza, ma anche per tutti i soggetti esterni (siano essi professionisti e/o personale di società esterne), che a qualsiasi titolo dovessero entrare/operare all'interno di tutto il perimetro aziendale. Tale protocollo è stato condiviso e concertato dal Datore di Lavoro (DL), il Responsabile del Servizio di Prevenzione e Protezione (RSPP), il Rappresentante dei Lavoratori per la Sicurezza (RLS), il Medico Competente (MC) incaricato della sorveglianza sanitaria, e la Rappresentanza Sindacale Unitaria (RSU).

- Attività informativa a tutto il personale operante, sia dipendente OMER S.P.A. che di imprese in appalto, in merito alle misure comportamentali, di buona prassi, di cautela e di prevenzione da attuare per evitare il contagio e la diffusione del COVID-19 (affissione del materiale informativo appositamente predisposto, comunicazioni informative dedicate rivolte ai Responsabili delle imprese, ecc.);
- Collocazione di appositi dispenser di liquido disinfettante per le mani, a base di alcool, in corrispondenza delle zone a maggior frequentazione all'interno dello Stabilimento;
- Programmazione e attuazione di un piano dedicato di pulizia e sanificazione delle strutture di Stabilimento;
- Limitazione del numero di persone presenti alle riunioni / corsi di formazione prediligendo l'utilizzo di strumenti informatici (es: videoconferenze) e sospensione di tutte le trasferte del personale;
- Interdizione all'accesso al locale refettorio durante il periodo di emergenza al fine di prevenire assembramenti e la potenziale diffusione del virus in considerazione del fatto che durante l'assunzione dei pasti le mascherine non potranno essere indossate;
- Interdizione dell'uso dei distributori automatici di bevande calde/snack, ad eccezione dei distributori / erogatori di acqua;
- Utilizzo sempre all'interno del perimetro aziendale di mascherina e guanti protettivi;
- Limitazione dell'utilizzo di ascensori allo stretto necessario, e comunque per un massimo di n° 1 persona per volta;
- Implementazione di un servizio di vigilanza anti-assembramento;
- Organizzazione del lavoro: adozione di procedure di ingresso scaglionato al fine di minimizzare le possibilità di assembramento durante le fasi di ingresso ed uscita dagli stabilimenti;
- Ridistribuzione in più locali del personale nelle aree uffici al fine di garantire almeno 1,5 metri di separazione tra i presenti – criterio di distanza "droplet", attuato anche per le imprese esterne e imprese in appalto;
- Costante mantenimento di una distanza interpersonale di minimo 1,5 metri;
- Adozione per il personale degli uffici, ove tecnicamente possibile, dello strumento di smart working e/o l'introduzione di turni per ridurre la presenza simultanea;
- L'uso degli spogliatoi sarà interdetto ai fini di ridurre le possibilità di assembramento in luogo chiuso;
- Assegnazione univoca dei mezzi di trasporto aziendali (furgoni e mezzi di trasporto merci) onde evitarne l'uso promiscuo. Eventuali variazioni del conducente unico, potranno avvenire previa pulizia e sanificazione dei mezzi;
- Divieto di assembramento sia in luoghi chiusi che in luoghi aperti;
- Procedura d'ingresso prevista con scanner temperatura (che non deve essere superiore a 37,5° C), consegna kit mascherina e guanti, sottoscrizione autocertificazione con la quale il soggetto è tenuto ad attestare:
 - 1) di non essere sottoposto alla misura della quarantena per contagio da COVID-19;
 - 2) di non essere risultato positivo al COVID-19 sino al giorno antecedente la data della presente dichiarazione;
 - 3) di non avere avuto febbre oltre 37,5°C e/o altri sintomi influenzali negli ultimi 14 giorni precedenti alla data della presente
 - 4) di non essere stato a contatto con persone risultate poi affette da COVID-19 negli ultimi venti giorni;

5) di avere rispettato e di rispettare le regole di quarantena sociale dettate dallo Stato italiano (uso di mascherine per uscite dal proprio domicilio, rispetto della distanza maggiore di un metro nei rapporti sociali, uso di guanti in pvc per il contatto con oggetti ed alimenti da acquistare, lavaggio delle mani con sapone dopo contatti esterni);

6) di non essere a conoscenza di persone contagiate da COVID-19 eventualmente conviventi nello stesso proprio domicilio o residenza;

7) di impegnarsi ad informare tempestivamente e responsabilmente il datore di lavoro della presenza di qualsiasi sintomo influenzale (febbre oltre 37,5°C, tosse, dolori articolari, rinite ed altro) durante l'espletamento della prestazione lavorativa, avendo cura di rimanere a distanza di più di due metri dalle persone presenti in attesa di soluzioni per l'allontanamento dal luogo di lavoro;

8) di consegnare alla OMER S.p.A. risposta scritta alla richiesta di eventuale certificazione di lavoratore "fragile" per il rischio COVID-19 come richiamato dall'art. 3 del DPCM 08/03/2020 e dalle misure generali di prevenzione e protezione del "Protocollo condiviso di regolamentazione delle misure per il contrasto e il contenimento della diffusione del virus Covid-19 negli ambienti di lavoro" del 14/03/2020.

Segnaliamo infine, che l'emergenza sanitaria in corso rappresenti "un fatto successivo che non evidenzia condizioni già esistenti alla data di riferimento del bilancio" al 31/12/2019, essendosi verificata a partire dalla metà di gennaio 2020 ed essendo tutti i conseguenti provvedimenti intervenuti nell'anno 2020. La pandemia, quindi, costituisce un fatto successivo che non deve essere recepito nei valori del bilancio alla data del 31/12/2019.

Nel mese di marzo del corrente 2020 la O.ME.R. S.p.A. ha posto in essere una complessiva riorganizzazione aziendale, relativamente agli spazi ed ai locali di produzione, finalizzata all'ottimizzazione dei trasferimenti delle materie prime e delle lavorazioni industriali tra i vari settori e le linee di produzione ed alla riunione degli stessi all'interno di un unico e nuovo capannone industriale di dimensioni adeguate ai programmi di sviluppo pianificati nei prossimi anni come rappresentato in precedenza. In tale contesto si è avviata una operazione di scissione parziale e proporzionale avente ad oggetto buona parte delle precedenti strutture immobiliari utilizzate dalla società che entro il prossimo mese di luglio verranno conferite in una nuova società.

La stima dell'effetto della menzionata scissione sulla situazione patrimoniale della società è assolutamente compatibile e di non particolare rilevanza tenuto conto della rilevante patrimonializzazione della società nonché dell'ammontare e della composizione del proprio capitale netto.

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

Ai sensi dell'art. 1, comma 125-bis, della Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza all'obbligo di trasparenza, si segnala che sono state ricevuti contributi, riconosciuti alla società per i quali si rinvia ai dati contenuti nel Registro nazionale degli aiuti di stato di cui all'art. 52 della legge 24 dicembre 2012 n.ro 234 da pubbliche amministrazioni.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

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

Risultato d'esercizio al 31/12/2019	Euro	4.902.743
a riserva legale per il raggiungimento del 20% del capitale sociale	Euro	186.629
a riserva straordinaria	Euro	4.716.114

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

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

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
Ing. Giuseppe Russello



***Relazione della società di revisione
indipendente***

ai sensi dell'articolo 14 del DLgs 27 gennaio 2010, n° 39

***O.ME.R. - Officine Meccaniche Russello
SpA***

Bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2019

Relazione della società di revisione indipendente

ai sensi dell'articolo 14 del DLgs 27 gennaio 2010, n° 39

Agli Azionisti
della O.ME.R. - Officine Meccaniche Russello SpA

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della società O.ME.R. - Officine Meccaniche Russello SpA (la Società), costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2019, dal conto economico, dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31 dicembre 2019, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia). Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio* della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto alla Società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio. Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Responsabilità degli amministratori e del collegio sindacale per il bilancio d'esercizio

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

PricewaterhouseCoopers SpA

Sede legale e amministrativa: Milano 20149 Via Monte Rosa 91 Tel. 0277851 Fax 027785240 Cap. Soc. Euro 6.890.000,00 i.v., C.F. e P.IVA e Reg. Imp. Milano 12979880155 Iscritta al n° 119644 del Registro dei Revisori Legali - Altri Uffici: **Ancona** 60131 Via Sandro Totti 1 Tel. 0712132311 - **Bari** 70122 Via Abate Gimma 72 Tel. 0805640211 - **Bergamo** 24121 Largo Belotti 5 Tel. 035229691 - **Bologna** 40126 Via Angelo Finelli 8 Tel. 0516186211 - **Brescia** 25121 Viale Duca d'Aosta 28 Tel. 0303697501 - **Catania** 95129 Corso Italia 302 Tel. 0957532311 - **Firenze** 50121 Viale Gramsci 15 Tel. 0552482811 - **Genova** 16121 Piazza Piccapietra 9 Tel. 01029041 - **Napoli** 80121 Via dei Mille 16 Tel. 08136181 - **Padova** 35138 Via Vicenza 4 Tel. 049873481 - **Palermo** 90141 Via Marchese Ugo 60 Tel. 091349737 - **Parma** 43121 Viale Tanara 20/A Tel. 0521275911 - **Pescara** 65127 Piazza Ettore Troilo 8 Tel. 0854545711 - **Roma** 00154 Largo Fochetti 29 Tel. 06570251 - **Torino** 10122 Corso Palestro 10 Tel. 011556771 - **Trento** 38122 Viale della Costituzione 33 Tel. 0461237004 - **Treviso** 31100 Viale Felissent 90 Tel. 0422696911 - **Trieste** 34125 Via Cesare Battisti 18 Tel. 0403480781 - **Udine** 33100 Via Poscolle 43 Tel. 043225789 - **Varese** 21100 Via Albuzzi 43 Tel. 0332285039 - **Verona** 37135 Via Francia 21/C Tel. 0458263001 - **Vicenza** 36100 Piazza Pontelandolfo 9 Tel. 0444393311

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

Il collegio sindacale ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della Società.

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

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

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

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della Società;

- abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;
- siamo giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, siamo tenuti a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del nostro giudizio. Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la Società cessi di operare come un'entità in funzionamento;
- abbiamo valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione.

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

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

Giudizio ai sensi dell'articolo 14, comma 2, lettera e), del DLgs 39/10

Gli amministratori della O.ME.R. - Officine Meccaniche Russello SpA sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione della O.ME.R. - Officine Meccaniche Russello SpA al 31 dicembre 2019, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n° 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio della O.ME.R. - Officine Meccaniche Russello SpA al 31 dicembre 2019 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A nostro giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della O.ME.R. - Officine Meccaniche Russello SpA al 31 dicembre 2019 ed è redatta in conformità alle norme di legge.



Con riferimento alla dichiarazione di cui all'articolo 14, comma 2, lettera e), del DLgs 39/10, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non abbiamo nulla da riportare.

Palermo, 12 agosto 2020

PricewaterhouseCoopers SpA


Marco D'Alia
(Revisore legale)

Reg. Imp. (MI) 01562570810
Rea (MI) 2110369

O.ME.R. - OFFICINE MECCANICHE RUSSELLO S.P.A.

**Sede in via della Moscova N. 18 - 20121 MILANO (MI) - Capitale sociale Euro
5.000.000,00 i.v.**

**Relazione del Collegio sindacale all'assemblea dei Soci ai sensi dell'art. 2429,
comma 2, del Codice Civile**

Signori Azionisti della O.ME.R. - OFFICINE MECCANICHE RUSSELLO S.P.A.,

La presente relazione è stata approvata collegialmente, a seguito dell'approvazione da parte dell'organo amministrativo in data 29/7/2020 dei seguenti documenti, relativi all'esercizio chiuso al 31/12/2019, e previa rinuncia di qualsiasi termine da parte degli azionisti:

- progetto di bilancio, completo di nota integrativa e rendiconto finanziario;
- relazione sulla gestione.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2019 la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, nel rispetto delle quali abbiamo effettuato l'autovalutazione, con esito positivo, per ogni componente il collegio sindacale.

Come noto l'assemblea ordinaria degli azionisti del 19/7/2019 ha confermato i componenti del Collegio Sindacale fino alla data dell'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio al 31.12.2021 con affidamento della sola funzione di controllo di legittimità ex art. 2403, essendo la funzione di revisione legale affidata, per lo stesso triennio, alla PriceWaterhouseCoopers S.p.A.

Attività di vigilanza ai sensi dell'art. 2403 e ss., c.c.

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dell'atto costitutivo e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Abbiamo partecipato alle assemblee dei soci ed alle riunioni del consiglio di amministrazione, in relazione alle quali, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilevato violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Abbiamo acquisito dal Presidente del Consiglio di amministrazione, durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e dalle sue controllate e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito informazioni sul sistema di controllo interno e non sono emersi dati ed informazioni rilevanti che debbano essere evidenziate nella presente relazione.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo della società, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare

correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Non sono pervenute al Collegio sindacale denunce dai soci ai sensi dell'articolo 2408 Codice Civile

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal Collegio sindacale pareri ai sensi di legge, mentre in data 8/7/2019 è stata rilasciata proposta motivata per il conferimento dell'incarico di revisione legale dei conti ai sensi dell'art. 13 d.lgs. n. 39/2010.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiedere la segnalazione nella presente relazione.

Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Per quanto a nostra conoscenza, gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 4, c.c.

Il risultato netto accertato dall'organo di amministrazione relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2019, come anche evidente dalla lettura del bilancio, risulta essere positivo per euro 4.902.743.

Avendo la Società, come detto, conferito l'incarico della revisione legale dei conti a una Società di Revisione iscritta nel registro istituito presso il Ministero della Giustizia l'attività di revisione legale dei conti, ai sensi dell'articolo 2409-bis e seguenti del Codice Civile, è stata svolta dalla Società di Revisione legale.

La relazione della Società di Revisione legale, ex art. 14 D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39 relativa al bilancio chiuso al 31/12/2019, è stata predisposta in data 12/8/2020 e non evidenzia rilievi per deviazioni significative, ovvero giudizi negativi o impossibilità di esprimere un giudizio o richiami di informativa e pertanto il giudizio rilasciato è positivo.

Osservazioni e proposte in ordine all'approvazione del bilancio

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta il Collegio sindacale propone all'assemblea di approvare il bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2019, così come redatto dagli amministratori.

Il collegio concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio fatta dagli amministratori in nota integrativa.

Palermo, 12/8/2020

Il Collegio sindacale

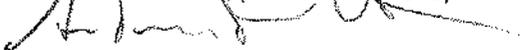
Presidente Collegio sindacale (Daniele Santoro)



Sindaco effettivo (Marco Sposito)



Sindaco effettivo (Antonina Parrotta)



N. PRA/365653/2020/CMIAUTO

PROTOCOLLO AUTOMATICO, 02/09/2020

RICEVUTA DELL'AVVENUTA PRESENTAZIONE VIA TELEMATICA ALL'UFFICIO
REGISTRO IMPRESE DI MILANO MONZA BRIANZA LODI
DEI SEGUENTI ATTI E DOMANDE:

RELATIVAMENTE ALL'IMPRESA:
O.ME.R. OFFICINE MECCANICHE RUSSELLO S.P.A

FORMA GIURIDICA: SOCIETA' PER AZIONI
CODICE FISCALE E NUMERO DI ISCRIZIONE: 01562570810
DEL REGISTRO IMPRESE DI MILANO MONZA BRIANZA LODI

SIGLA PROVINCIA E N. REA: MI-2110369

ELENCO DEGLI ATTI PRESENTATI:

- | | |
|--|---------------------|
| 1) 711 BILANCIO ORDINARIO D'ESERCIZIO | DT.ATTO: 31/12/2019 |
| 2) 508 COMUNICAZIONE ELENCO SOCI
CONFERMA ELENCO SOCI | DT.ATTO: 12/08/2020 |

ELENCO DEI MODELLI PRESENTATI:

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

DATA DOMANDA: 02/09/2020 DATA PROTOCOLLO: 02/09/2020

INDIRIZZO DI RIFERIMENTO: 05012310826-LO MEO FRANCESCO-CENSECOPA@VI

Estremi di firma digitale

OCCHIO ALLE TRUFFE!

Fai attenzione ai falsi moduli e bollettini.

SCARICA IL VADEMECUM

www.agcm.it/pubblicazioni



N. PRA/365653/2020/CMIAUTO

PROTOCOLLO AUTOMATICO, 02/09/2020

VOCE PAG.	MODALITA' PAG.	IMPORTO	DATA/ORA
DIRITTI DI SEGRETERIA	CASSA AUTOMATICA	**62,70**	02/09/2020 15:51:22
IMPOSTA DI BOLLO	CASSA AUTOMATICA	**65,00**	02/09/2020 15:51:22

RISULTANTI ESATTI PER:

BOLLI		**65,00**	CASSA AUTOMATICA
DIRITTI		**62,70**	CASSA AUTOMATICA
TOTALE	EURO	**127,70**	

*** Pagamento effettuato in Euro ***

FIRMA DELL'ADDETTO
PROTOCOLLO AUTOMATICO

IL RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO
MARINELLA ROCCA

Data e ora di protocollo: 02/09/2020 15:51:22

Data e ora di stampa della presente ricevuta: 02/09/2020 15:51:23

OCCHIO ALLE TRUFFE!

Fai attenzione ai falsi moduli e bollettini.

SCARICA IL VADEMECUM

www.agcm.it/pubblicazioni

