

# COLD STORAGE CUSTOMS VESPUCCI SRL

## Bilancio di esercizio al 31-12-2020

Dati anagrafici	
<b>Sede in</b>	VIA STRADA I 5 - COLLESALVETTI (LI)
<b>Codice Fiscale</b>	01685180497
<b>Numero Rea</b>	LI 148892
<b>P.I.</b>	01685180497
<b>Capitale Sociale Euro</b>	20.000 i.v.
<b>Forma giuridica</b>	SRL
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	521010
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	no
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no

## Stato patrimoniale

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	63.034	19.622
II - Immobilizzazioni materiali	5.175	3.493
III - Immobilizzazioni finanziarie	5.100	5.100
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>73.309</b>	<b>28.215</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>II - Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	335.303	156.509
imposte anticipate	66.177	0
<b>Totale crediti</b>	<b>401.480</b>	<b>156.509</b>
<b>IV - Disponibilità liquide</b>	<b>157.478</b>	<b>28.994</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>558.958</b>	<b>185.503</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>2.551</b>	<b>1.262</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>634.818</b>	<b>214.980</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
<b>I - Capitale</b>	<b>20.000</b>	<b>20.000</b>
<b>II - Riserva da soprapprezzo delle azioni</b>	<b>0</b>	<b>13.000</b>
<b>VI - Altre riserve</b>	<b>0</b>	<b>139.142</b>
<b>VIII - Utili (perdite) portati a nuovo</b>	<b>(6.627)</b>	<b>0</b>
<b>IX - Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>65.867</b>	<b>(225.269)</b>
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>79.240</b>	<b>(53.127)</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>12.202</b>	<b>4.052</b>
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	443.385	264.055
esigibili oltre l'esercizio successivo	79.407	0
<b>Totale debiti</b>	<b>522.792</b>	<b>264.055</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>20.584</b>	<b>0</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>634.818</b>	<b>214.980</b>

## Conto economico

	31-12-2020	31-12-2019
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.294.719	476.124
5) altri ricavi e proventi		
altri	5.410	24.237
Totale altri ricavi e proventi	5.410	24.237
Totale valore della produzione	1.300.129	500.361
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.509	3.023
7) per servizi	760.333	295.482
8) per godimento di beni di terzi	257.970	294.179
9) per il personale		
a) salari e stipendi	173.718	75.973
b) oneri sociali	57.254	22.521
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	9.632	4.741
c) trattamento di fine rapporto	8.160	2.647
e) altri costi	1.472	2.094
Totale costi per il personale	240.604	103.235
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	11.715	4.608
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	8.752	3.000
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.963	1.608
Totale ammortamenti e svalutazioni	11.715	4.608
14) oneri diversi di gestione	17.253	24.351
Totale costi della produzione	1.291.384	724.878
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	8.745	(224.517)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	14	0
Totale proventi diversi dai precedenti	14	0
Totale altri proventi finanziari	14	0
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	5.976	752
Totale interessi e altri oneri finanziari	5.976	752
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(5.962)	(752)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	2.783	(225.269)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	3.093	0
imposte differite e anticipate	(66.177)	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(63.084)	0
21) Utile (perdita) dell'esercizio	65.867	(225.269)

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

## Nota integrativa, parte iniziale

### **Premessa**

Signori Soci, il bilancio relativo all'esercizio 2020 si è chiuso con un utile pari ad € 65.867, dopo aver rilevato ammortamenti per € 11.715.

Tale risultato risente dello stanziamento in bilancio del credito per imposte anticipate dettato da perdite fiscali di pregressi esercizi. Tale stanziamento risulta giustificato in quanto, in questo esercizio, si sono verificati i presupposti della ragionevole certezza del loro recupero a fronte, non solo dell'emergere di un risultato fiscale 2020 positivo, ma specialmente della previsione futura di capienti utili, attestata da piani di sviluppo di impresa economici e finanziari a cinque anni effettuati dalla società di consulenza incaricata KPMG.

A parere di questo Organo, tale risultato è da accogliersi con soddisfazione in quanto l'esercizio 2020, seppur ancora non completamente a regime, è stato di fatto il primo con al timone dell'azienda il rinnovato assetto societario e l'attuale Governance.

L'esercizio 2020 ha visto una forte ripresa dell'attività operativa da parte della società che ha movimentato un numero di Plts (48.100) e containers (2.405) più che raddoppiati rispetto al 2019, passando da un fatturato 2019 di circa 500.000 euro a circa euro 1.300.000, portando il saldo dell'area caratteristica da un saldo negativo di oltre 200.000 euro a un saldo positivo di più di 8.000. Detti numeri, tuttavia, non evidenziano a sufficienza il lavoro svolto: dal momento dell'ingresso (subentro a CFT) avvenuto il 13/12/2019, veniva rilevata una situazione a dir poco pessima, situazione che spaziava dal degrado della struttura, alla perdita di credibilità ed immagine nei confronti dei clienti, alla mancanza di organizzazione operativa, all'inadeguatezza del sistema informatico, alla perdita delle autorizzazioni doganali. Abbiamo impiegato i primi mesi (e non solo) per tornare operativi e risultare appetibili ed interessanti nei confronti dei clienti, cercando di ri-acquisire i clienti perduti ed approcciando nuova clientela. Quanto sopra purtroppo, accadeva durante la fase più critica della pandemia che ha colpito il nostro Paese e non solo, la quale, pur non impattando sulla continuità aziendale dell'impresa e più in generale sull'attività operativa (continuata senza interruzioni), ha comunque rallentato lo sviluppo commerciale della società a causa delle limitazioni agli spostamenti.

Si fa presente che la società dall'inizio dell'evento pandemico e fino ad oggi ha adottato, dal punto di vista sanitario, il protocollo del piano di adeguamento dei luoghi di lavoro alle normative di sicurezza sanitaria nel frattempo emanate dagli Enti competenti per la tutela sanitaria sul posto di lavoro legati al contenimento della pandemia e non ha usufruito, nonostante spettassero, di alcuna forma di sostegno da parte delle autorità governative.

Nel corso dell'anno abbiamo eseguito interventi di ordinaria e straordinaria manutenzione alla struttura arrivando ad individuare per l'esercizio 2021 nr. 2 società contrattualizzate per la sua periodica manutenzione. Sempre allo scopo di fornire un servizio più all'avanguardia, abbiamo migliorato e potenziato il sistema informatico, dando una totale visibilità della giacenza di magazzino ivi compresa la qualità del singolo plt di merce.

L'attività commerciale in corso d'anno è stata diversificata al fine di poter ampliare sia il parco clienti sia le commodity, cercando di ottenere un volume di lavoro il più possibile omogeneo nel corso dei 12 mesi e non soltanto con dei picchi nella primavera/estate. Le commodity aggiunte sono state frutta secca, vino, farmaci, alimentari in scatola: si conta nel prossimo anno (2021) di poter migliorare ancora di più tale aspetto.

Nel corso dell'anno abbiamo gettato le basi anche per l'esercizio 2021, il primo che sarà veramente a pieno regime, sotto forma di ottenimento/rinnovo delle autorizzazioni DDP, DEPOSITO IVA, CERTIFICAZIONE BIO, unitamente alle fidejussioni a favore dell'agenzia delle dogane per il DDP e per il deposito iva. Congiuntamente

abbiamo inoltre ideato, offerto ed organizzato il transit point per i maggiori vettori nazionali nel settore del fresco, strutturandoci anche per un'offerta trasporti full truck e groupage del singolo plt a temperatura su tutto il territorio nazionale. Tale servizio andrà a regime durante il 2021.

La ristrutturazione societaria che si imponeva ha coinvolto anche il fabbisogno finanziario, vedendo questo Organo impegnato nel corso dell'esercizio nella ricerca di idonee coperture finanziarie attraverso la richiesta di un finanziamento bancario a medio termine (4 anni) di euro 130.000,00, non facilmente ottenibile tenuto conto dei bilanci pregressi, regolarmente rimborsato in corso d'anno alle scadenze contrattuali, per la cui concessione il socio LH SRL ha prestato garanzia all'istituto finanziatore.

A fonte della crescita dell'attività durante il 2020, questo Organo ha deciso in un primo momento di far ricorso a servizi di terzi ma, una volta consolidatasi tale crescita, ha assunto quattro ulteriori dipendenti full time e a tempo indeterminato, in aggiunta ai due iniziali di gennaio e all'impiegato amministrativo assunto a metà febbraio, dapprima part time, passato poi full-time nel febbraio 2021: tutto ciò ha reso la nostra azienda più strutturata e pronta alle esigenze di operatività e di soddisfazione della clientela.

La scelta di abbandonare il servizio di terzi è stata sia dal punto di vista economico che dell'organizzazione e dell'efficienza operativa una manovra azzeccata anche perché si è riuscito ad operare esclusivamente con i nostri dipendenti.

Ritengo che i numeri di bilancio e le iniziative nel complesso adottate nel corso del 2020 da questo Organo abbiano consentito alla società di gettare solide basi per l'anno appena iniziato (2021) e per i successivi. Grazie alla struttura organizzativa creata, questo Organo ritiene di poter affrontare con coraggio gli imminenti scenari di crescita e di ulteriore sviluppo che attendono la società, impiegando il know-how aziendale per fronteggiare al meglio le nuove sfide.

### **Criteri di formazione**

Il presente bilancio è redatto in conformità alle disposizioni del D.lgs. 139 del 18 agosto 2015 che ha dato attuazione alla Direttiva 2013/34/UE del 26 giugno 2013 relativa ai bilanci d'esercizio, recante la modifica della direttiva 2006/43/CE del 17 maggio 2006 del Parlamento Europeo e del Consiglio e abrogazione delle direttive 78/660/CEE del 25 luglio 1978 e 83/349/CEE del 13 giugno 1983 del Consiglio.

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui al comma 1 dell'art. 2435 bis del codice civile, e pertanto non è stata redatta la relazione sulla gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che, ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) del codice civile, non esistono entità ivi indicate possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che nessuna di tali entità è stata acquistata o alienata dalla società nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Si compone dei seguenti documenti:

- stato patrimoniale (attivo, passivo);
- conto economico;
- nota integrativa.

La presente nota integrativa costituisce pertanto, con lo stato patrimoniale ed il conto economico, parte integrante del bilancio, risultando con essi un unico documento. La sua funzione è quella di illustrare le voci contenute negli schemi di stato patrimoniale e di conto economico, integrandone i dati sintetico-quantitativi e di fornire ulteriori elementi di valutazione.

Vengono inoltre fornite nella presente nota integrativa tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, economica e finanziaria della società, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

La funzione della presente nota integrativa è quella di illustrare le voci contenute negli schemi di stato patrimoniale e di conto economico, integrandone i dati sintetico-quantitativi e di fornire ulteriori informazioni utili alla corretta interpretazione del bilancio.

Il bilancio di esercizio è redatto con gli importi espressi in euro. In particolare, ai sensi dell'art. 2423, comma 6, C. C. lo stato patrimoniale e il conto economico sono predisposti in unità di euro. Il passaggio dai saldi di conto, espressi in centesimi di euro, ai saldi di bilancio, espressi in unità di euro, è avvenuto mediante arrotondamento per eccesso o per difetto in conformità a quanto dispone il Regolamento CE 1103/97 del 17 giugno 1997. La quadratura dei prospetti di bilancio viene assicurata riepilogando i differenziali dello stato patrimoniale in una apposita "Riserva per arrotondamenti in unità di euro", iscrivibile nella voce A.VI Altre riserve, e quelli del conto economico, alternativamente a seconda del segno, in A.5.b) Altri proventi o in B.14) Oneri diversi di gestione.

In ottemperanza al disposto di cui all'art. 2423 *ter* del codice civile, si segnala che:

- le voci di bilancio precedute da numeri arabi non risultano ulteriormente suddivise;
- non sono state aggiunte ulteriori voci rispetto a quelle previste dal codice civile;
- i dati del presente bilancio sono stati affiancati a quelli relativi all'esercizio precedente.

I dati della presente nota integrativa sono espressi in unità di euro e pertanto i prospetti e le tabelle che seguono sono stati integrati, per esigenze di quadratura dei saldi, con l'evidenziazione degli eventuali arrotondamenti necessari.

### **Attività svolte**

Ai sensi dello statuto sociale la Società svolge, in regime di affitto di ramo d'azienda, attività di gestione di magazzini frigoriferi di custodia e deposito di generi alimentari per conto terzi.

## **Principi di redazione**

Il bilancio d'esercizio risulta conforme ai principi di redazione disposti dall'art. 2423-*bis* del C.C. In particolare, la valutazione delle voci è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività; nella rilevazione e rappresentazione dei fatti di gestione è stata data prevalenza alla sostanza dell'operazione o del contratto, anziché alla forma.

Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza, indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria.

### **Struttura e contenuto del bilancio**

In relazione alla struttura dello stato patrimoniale e del conto economico, in ottemperanza al disposto di cui all'art. 2423-*ter* del C.C., si segnala che:

- le voci di bilancio precedute da numeri arabi non risultano ulteriormente suddivise, né sono stati effettuati raggruppamenti delle stesse;
- non si è reso necessario aggiungere ulteriori voci rispetto a quelle previste dal codice civile;
- la natura dell'attività esercitata non ha reso necessario procedere all'adattamento di alcuna voce di bilancio;
- agli importi delle voci del presente bilancio sono affiancati i corrispondenti importi relativi all'esercizio precedente.

### **Assoggettamento ad attività di direzione e coordinamento**

La società al 31/12/2020 non è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte di altra società o ente.

## **Criteria di valutazione applicati**

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi a quelli previsti dall'art. 2426 C.C. e ai principi contabili nazionali.

### **Immobilizzazioni Immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali, iscritte al costo di sostenimento, sono state ammortizzate sulla base di aliquote economico-tecniche determinate sulla base del loro effettivo contributo alle attività dell'azienda che coincide con le aliquote fiscali. Le immobilizzazioni immateriali sono relative a costi straordinari sul magazzino oggetto di ammortamento in base alla durata a termine del contratto di affitto di azienda, in cui è incluso anche il magazzino, con aliquota pari a 11,11% per i valori iscritti nel 2019 e, con aliquota pari a 12,5% per i valori iscritti nel 2020. Sono presenti anche costi di impianto e software i quali vengono entrambi ammortizzati con aliquota del 20%.

### **Materiali**

Sono iscritte al costo di acquisto o di sostenimento maggiorato dei relativi oneri accessori direttamente imputabili al netto degli ammortamenti effettuati in relazione alla residua possibilità di utilizzazione di ogni singolo bene. Si precisa che i coefficienti di ammortamento applicati corrispondono a quelli fiscali previsti dal D.M. 31.12.1988 e, come nei precedenti esercizi, sono stati ritenuti coerenti al dettato civilistico. Nel dettaglio, le aliquote applicate sono le seguenti: Impianti 15%, Macchine elettroniche 20%, Cellulari 20% e Mobili e arredi 12%.

### **Partecipazioni**

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

### **Strumenti finanziari derivati**

Nell'esercizio testé chiuso non è presente a patrimonio nessun strumento finanziario derivato.

### **Leasing**

Non sono state poste in essere operazioni di locazione finanziaria nel corso dell'esercizio né in quelli precedenti.

### **Crediti**

I crediti verso i clienti sono iscritti in bilancio al valore presumibile di realizzazione, corrispondente alla differenza tra il valore nominale e il fondo svalutazione crediti, quest'ultimo con importo pari ad € 11.231. Tale importo è residuale rispetto a quello stanziato al 31.12.2019 per effetto di perdite su crediti accertate in via definitiva nel corso dell'esercizio. L'importo residuale, ben rappresenta i crediti verso clienti a rischio di inesigibilità, cosa per la quale non si è proceduto ad ulteriori accantonamenti in questo esercizio. La società si è avvalsa della facoltà prevista dal penultimo comma dell'art. 2435-bis e in base al principio contabile OIC 15.

Gli altri crediti sono iscritti in bilancio al valore presumibile di realizzazione, ritenuto coincidente con il valore nominale degli stessi.

### **Titoli**

Alla data di chiusura dell'esercizio 31.12.2020 non sono presenti in patrimonio.

### **Azioni proprie**

Alla data di chiusura dell'esercizio 31.12.2020 non sono presenti in patrimonio.

### **Disponibilità liquide**

I depositi bancari e la cassa sono iscritti in bilancio al valore nominale.

### **Debiti**

Sono rilevati al loro valore nominale in quanto la società si è avvalsa della facoltà prevista dal penultimo comma dell'art. 2435-bis e in base al principio contabile OIC 19.

**Ratei e risconti**

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

**Rimanenze magazzino**

Non è presente alcun tipo di rimanenza in patrimonio.

**Fondi per rischi e oneri**

Non sono presenti in patrimonio né lo sono stati nel corso dell'esercizio fondi di questo tipo.

**Fondo TFR**

Il trattamento di fine rapporto rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità alla legge e al contratto di lavoro vigente, ai sensi dell'art. 2120 C.C..

Costituisce onere retributivo certo iscritto in ciascun esercizio con il criterio della competenza economica.

**Oneri finanziari**

Non risultano oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale.

**Riconoscimento ricavi e costi**

I ricavi e i costi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

**Imposte sul reddito**

Le imposte sono rilevate in base al principio di competenza.

Le imposte anticipate sono iscritte, in base al principio di prudenza, in quanto vi è la ragionevole certezza del loro recupero sulla base di una proiezione quinquennale dei risultati fiscali della società.

**Deroghe**

Non vi sono deroghe ai criteri di valutazione applicati.

**Valori espressi in valuta estera**

Con riferimento alla data di chiusura dell'esercizio, non vi sono crediti e debiti espressi originariamente in valuta estera.



## Nota integrativa abbreviata, attivo

Lo stato patrimoniale rappresenta la situazione patrimoniale e finanziaria della società. Nello stato patrimoniale sono indicate le attività, le passività e il patrimonio netto della società alla data di chiusura dell'esercizio.

La classificazione degli elementi dell'attivo è effettuata principalmente sulla base del criterio di destinazione come disposto dall'articolo 2424-bis, comma 1.

L'articolo 2424 codice civile prescrive uno schema obbligatorio, analitico e redatto in modo tale da evidenziare aggregati parziali. La forma dello stato patrimoniale è quella a sezioni sovrapposte, denominate rispettivamente Attivo e Passivo.

Sono indicati separatamente i crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie esigibili entro l'esercizio successivo e i crediti iscritti nell'attivo circolante esigibili oltre l'esercizio successivo.

## **Immobilizzazioni**

Vengono di seguito fornite informazioni di dettaglio in merito all'aggregato B) Immobilizzazioni dello stato patrimoniale.

### Movimenti delle immobilizzazioni

Nella tabella che segue sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni suddivise fra immateriali, materiali e finanziarie.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	19.622	3.493	5.100	28.215
<b>Valore di bilancio</b>	19.622	3.493	5.100	28.215
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	52.164	4.645	-	56.809
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	8.752	2.963		11.715
<b>Totale variazioni</b>	43.412	1.682	-	45.094
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	64.351	22.710	5.100	92.161
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	1.317	17.535		18.852
<b>Valore di bilancio</b>	63.034	5.175	5.100	73.309

### Immobilizzazioni immateriali

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Nella tabella che segue sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali.

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Costo</b>	4.362	-	15.260	19.622
<b>Valore di bilancio</b>	4.362	-	15.260	19.622
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	28.445	5.268	18.451	52.164
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	4.767	-	3.985	8.752
<b>Totale variazioni</b>	23.678	5.268	14.466	43.412
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	28.040	6.585	29.726	64.351
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	-	1.317	-	1.317
<b>Valore di bilancio</b>	28.040	5.268	29.726	63.034

Le immobilizzazioni immateriali sono relative a costi di impianto, software ed oneri pluriennali capitalizzati relativi a manutenzione straordinaria sull'unità immobiliare inclusa nel contratto di affitto del ramo aziendale. Non sono state operate svalutazioni ex art. 2426, comma 1, n. 3) c.c. né sono state applicate riduzioni di valore alle immobilizzazioni di cui all'art. 2427 comma 1, n. 3 bis) c.c..

## Immobilizzazioni materiali

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	672	73	2.748	3.493
<b>Valore di bilancio</b>	672	73	2.748	3.493
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	652	-	3.993	4.645
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	815	73	2.075	2.963
<b>Totale variazioni</b>	(163)	(73)	1.918	1.682
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	550	4.336	17.824	22.710
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	41	4.336	13.158	17.535
<b>Valore di bilancio</b>	509	-	4.666	5.175

Non sono state operate svalutazioni ex art. 2426, comma 1, n. 3) c.c. né sono state applicate riduzioni di valore alle immobilizzazioni materiali di cui all'art. 2427 comma 1, n. 3 bis) c.c..

## Operazioni di locazione finanziaria

La società non ha in essere alcun contratto di locazione finanziaria.

## Immobilizzazioni finanziarie

Di seguito vengono dettagliate le immobilizzazioni finanziarie

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

	Partecipazioni in imprese controllate	Totale Partecipazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>		
<b>Costo</b>	5.100	5.100
<b>Valore di bilancio</b>	5.100	5.100
<b>Valore di fine esercizio</b>		
<b>Costo</b>	5.100	5.100
<b>Valore di bilancio</b>	5.100	5.100

## Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Si fornisce, di seguito, l'elenco delle partecipazioni, possedute direttamente o per tramite di società fiduciaria o per interposta persona, in imprese controllate, indicando per ciascuna la denominazione, la sede, il capitale, l'importo del patrimonio netto, l'utile o la perdita dell'ultimo esercizio, la quota posseduta e il valore attribuito in bilancio o il corrispondente credito.

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
<b>CSC Trading Srl in Liq.</b>	Collesalveti (LI)	01875710491	10.000	665	11.395	5.100	51,00%	5.100

I dati relativi al patrimonio netto ed al risultato d'esercizio della società sopracitata si riferiscono al bilancio dell'ultimo esercizio sociale depositato presso il Registro Imprese, ovvero l'esercizio sociale del 2019, data la celerità con la quale è stato predisposto il bilancio della nostra società.

**Attivo circolante**

Vengono di seguito fornite informazioni di dettaglio in merito all'aggregato C) Attivo circolante dello stato patrimoniale.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito vengono fornite informazioni di dettaglio relativamente ai crediti iscritti nell'attivo circolante.

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

Nella tabella che segue è esposta l'analisi delle variazioni e delle scadenze dei crediti iscritti nell'attivo circolante.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	93.768	46.188	139.956	139.956
<b>Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante</b>	-	56.039	56.039	56.039
<b>Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante</b>	-	30.000	30.000	30.000
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	62.741	42.539	105.280	105.280

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	66.177	66.177	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	-	4.028	4.028	4.028
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	156.509	244.971	401.480	335.303

Si precisa che tutti gli importi iscritti in bilancio sono relativi a crediti totalmente esigibili entro la fine dell'esercizio successivo e non vi sono crediti espressi originariamente in valuta.

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

La ripartizione dei crediti secondo area geografica è riportata nella tabella seguente.

Area geografica	Italia	UE	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	137.457	2.499	139.956
Crediti verso controllate iscritte nell'attivo circolante	56.039	-	56.039
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	30.000	-	30.000
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	105.280	-	105.280
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	66.177	-	66.177
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	4.028	-	4.028
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	398.981	2.499	401.480

### Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

#### Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Non sono presenti in patrimonio.

### Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide al 31/12/2019 sono pari ad € 156.134, con un incremento rispetto al 31/12/2019 di € 128.484.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	28.650	127.484	156.134
Denaro e altri valori in cassa	344	1.000	1.344
<b>Totale disponibilità liquide</b>	28.994	128.484	157.478

Non sussistono fondi liquidi vincolati nè conti correnti aperti all'estero.

### **Ratei e risconti attivi**

Di seguito è esposta in forma tabellare la variazione nell'esercizio dei "Ratei e risconti attivi".

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	1.262	1.289	2.551
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	1.262	1.289	2.551

Sono presenti risconti attivi costituiti, per lo più, da oneri bancari.

Non sussistono, alla data di chiusura dell'esercizio, risconti aventi durata superiore a 5 anni.

## **Oneri finanziari capitalizzati**

Qui di seguito, come richiesto dall'articolo 2427 del codice civile, punto 8, si comunica che non sono stati imputati nell'esercizio oneri finanziari ai valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale.

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

La classificazione delle voci del passivo è effettuata principalmente sulla base della natura delle fonti di finanziamento, ciò al fine di distinguere i mezzi propri da quelli di terzi.

### **Patrimonio netto**

Il capitale sociale, rimasto invariato nel corso dell'esercizio, è costituito da quote aventi valore nominale complessivo pari ad € 20.000 e risulta, alla data del 31/12/2020, interamente sottoscritto e versato.

### **Variazione della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi**

La Società non ha proceduto a stanziare una riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi in quanto alla data di chiusura dell'esercizio non ne sussistevano i presupposti di legge.

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura di seguito vengono espone le variazioni delle singole voci costituenti il patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
<b>Capitale</b>	20.000	-	-		20.000
<b>Riserva da soprapprezzo delle azioni</b>	13.000	-	13.000		0
<b>Altre riserve</b>					
<b>Versamenti a copertura perdite</b>	139.143	-	139.143		-
<b>Varie altre riserve</b>	(1)	1	-		-
<b>Totale altre riserve</b>	139.142	1	139.143		0
<b>Utili (perdite) portati a nuovo</b>	0	-	6.627		(6.627)
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	(225.269)	225.269	-	65.867	65.867
<b>Totale patrimonio netto</b>	(53.127)	225.270	158.770	65.867	79.240

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Di seguito sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi.

	Importo	Possibilità di utilizzazione
<b>Capitale</b>	20.000	B
<b>Riserva da soprapprezzo delle azioni</b>	0	
<b>Altre riserve</b>		
<b>Totale altre riserve</b>	0	
<b>Utili portati a nuovo</b>	(6.627)	
<b>Totale</b>	13.373	

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

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Qui di seguito si forniscono le informazioni sul TFR.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	4.052
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Accantonamento nell'esercizio	8.150
<b>Totale variazioni</b>	8.150
Valore di fine esercizio	12.202

## Debiti

Di seguito vengono fornite informazioni di dettaglio relativamente ai debiti iscritti nel passivo dello stato patrimoniale. La riclassificazione dei debiti entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla loro scadenza contrattuale, tenendo conto anche di fatti ed eventi previsti nel contratto che possono aver determinato una modifica della scadenza originaria.

### Variazioni e scadenza dei debiti

Di seguito sono fornite le informazioni relative alle variazioni e alla scadenza dei debiti.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso soci per finanziamenti	-	100	100	100	-
Debiti verso banche	-	113.530	113.530	34.123	79.407
Debiti verso fornitori	243.243	112.803	356.046	356.046	-
Debiti verso imprese controllate	6.701	-	6.701	6.701	-
Debiti tributari	1.681	827	2.508	2.508	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	3.020	22.701	25.721	25.721	-
Altri debiti	9.410	8.776	18.186	18.186	-
<b>Totale debiti</b>	<b>264.055</b>	<b>258.737</b>	<b>522.792</b>	<b>443.385</b>	<b>79.407</b>

Nei Debiti v/soci per finanziamenti, è presente l'importo residuale di un finanziamento infruttifero effettuato dal socio LH nel corso dell'esercizio per un importo complessivo pari ad € 40.000, a cui ha rinunciato per coprire parzialmente, per un importo pari ad € 39.900, la perdita dell'esercizio 2019.

Si precisa che i debiti iscritti in bilancio sono tutti verso soggetti residenti nel territorio dello Stato.

Non sono presenti debiti aventi durata superiore ai 5 anni.

## Ratei e risconti passivi

Di seguito vengono fornite le informazioni relative ai ratei e risconti passivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	-	20.584	20.584

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	0	20.584	20.584

Sono presenti ratei passivi costituiti, per lo più, da oneri retributivi e previdenziali maturati al 31.12.2020 nei confronti del personale dipendente, a titolo di XIV mensilità, ferie e permessi non goduti.

Non sussistono, alla data di chiusura dell'esercizio, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.



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

Il Conto Economico fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico.

I componenti positivi e negativi sono raggruppati in modo da fornire risultati intermedi significativi.

### **Valore della produzione**

Di seguito vengono esposti i dettagli del valore della produzione

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione del valore della produzione.

Descrizione	Valore al 31/12/2019	Valore al 31/12/2020	Variazione
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	476.124	1.294.719	818.595
Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti	-	-	-
Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	-	-	-
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-
Altri ricavi e proventi	24.237	5.410	-18.827
<b>Totale calcolato</b>	<b>500.361</b>	<b>1.300.129</b>	<b>799.768</b>

### **Costi della produzione**

Di seguito viene fornito un dettaglio della variazione dei costi della produzione.

Descrizione	Valore al 31/12/2019	Valore al 31/12/2020	Variazione
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.023	3.509	486
Per servizi	295.482	760.333	464.851
Per godimento di beni di terzi	294.179	257.970	-36.209
Per il personale	103.235	240.604	137.369
Ammortamenti e svalutazioni	4.608	11.715	7.107
Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	-	-
Accantonamenti per rischi	-	-	-
Altri accantonamenti	-	-	-
Oneri diversi di gestione	24.351	17.253	-7.098
<b>Totale calcolato</b>	<b>724.878</b>	<b>1.291.384</b>	<b>566.506</b>

### **Proventi e oneri finanziari**

Di seguito vengono dettagliati tutti i componenti positivi e negativi del risultato economico d'esercizio connessi all'attività finanziaria dell'impresa.

#### **Composizione dei proventi da partecipazione**

Come richiesto dall'articolo 2427 del codice civile, punto 11), si si precisa che la società nel corso dell'esercizio non ha conseguito proventi da partecipazioni, indicati nell'articolo 2425, numero 15), diversi dai dividendi.

#### **Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti**

Il prospetto immediatamente sotto mostra la ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti.

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	5.976
<b>Totale</b>	<b>5.976</b>

## Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Non è presente in bilancio nessun ricavo/costo avente entità e/o natura eccezionale per i quali necessita darne menzione nel presente paragrafo.

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

Di seguito vengono dettagliate le imposte correnti, differite ed anticipate.

Sono presenti imposte sul reddito d'esercizio e imposte anticipate per un importo a saldo di € 63.084. Lo stanziamento delle imposte anticipate è stato effettuato in quanto si ha la ragionevole certezza della realizzazione di imponibili futuri, in base alla pianificazione fiscale quinquennale effettuata dalla società in base alla quale si prevede che la società avrà redditi imponibili sufficienti per l'utilizzo delle perdite fiscali.

Descrizione	Valore al 31/12/2019	Valore al 31/12/2020	Variazione
IRES	-	585	585
IRAP	-	2.508	2.508
Calcolo IRES anticipata	-	-66.177	-66.177
<b>Totale calcolato</b>	<b>-</b>	<b>-63.084</b>	<b>-63.084</b>

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

Di seguito vengono dettagliate informazioni diverse da quelle desumibili dal prospetto contabile.

### **Dati sull'occupazione**

Il numero medio dei dipendenti della società durante l'esercizio è stato pari a 6 unità.

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

Con riferimento all'Organo Amministrativo, sono stati erogati compensi, al netto degli oneri contributivi a carico della società, per € 40.000.

Per quanto riguarda i Sindaci tale obbligo informativo non sussiste in capo alla nostra società in quanto non è presente il Collegio Sindacale.

### **Compensi al revisore legale o società di revisione**

Tale obbligo informativo non riguarda la nostra società in quanto non è in carica nessun Organo di revisione.

### **Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale**

La società non ha impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

### **Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare**

La società, nel corso dell'esercizio, non ha deliberato in merito alla facoltà concessa dalla lettera a) del comma 1 dell'art. 2447 *bis* del codice civile sulla costituzione di patrimoni destinati a specifici affari.

La società, nel corso dell'esercizio, non ha stipulato alcun contratto relativo al finanziamento di specifici affari, possibilità prevista dalla lettera b) del comma 1 dell'art. 2447 *bis* del codice civile.

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

Con riferimento all'obbligo informativo previsto dal numero 22-bis) dell'art. 2427 c.c., introdotto dal D.Lgs. n.173 /2008 di recepimento della Direttiva 2006/46/CE e relativo alle operazioni realizzate con parti correlate, come definite nei principi contabili internazionali e in particolare nello IAS 24, si precisa che tale obbligo informativo non sussiste in capo alla nostra società in quanto, le operazioni poste in essere nel corso dell'esercizio con parti correlate, qualora rilevanti, ci risultano che siano state concluse a normali condizioni di mercato.

## **Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

Con riferimento all'obbligo informativo previsto dal numero 22-ter) dell'art. 2427 c.c., introdotto dal D.Lgs. n.173 /2008 di recepimento della Direttiva 2006/46/CE e relativo agli accordi c.d. "fuori bilancio", si precisa che la nostra società non ha alcun obbligo informativo in quanto non sussistono accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

Con riferimento all'obbligo informativo previsto dal numero 22-quater) dell'art. 2427 c.c., introdotto dal D.Lgs n. 139/2015 e relativo alla natura e all'effetto patrimoniale, finanziario ed economico dei fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, non ci sono fatti da segnalare.

### **Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati**

Si specifica che tale obbligo informativo non sussiste in capo alla nostra società in quanto non si rileva alcuna delle fattispecie sopra previste.

## **Azioni proprie e di società controllanti**

Si specifica che tale obbligo informativo non sussiste in capo alla nostra società in quanto non si rileva alcuna delle fattispecie sopra previste.

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

Si specifica che tale obbligo informativo non sussiste in capo alla nostra società in quanto non si rileva alcuna delle fattispecie normativamente previste.

## **Nota integrativa, parte finale**

Con riferimento all'utile di esercizio conseguito, pari ad € 65.867, propongo la sua destinazione per € 4.000 a Riserva legale e per la parte restante, pari ad € 61.867 a Riserva straordinaria disponibile.

\* \* \* \* \*

Il presente bilancio di esercizio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa, è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo completo, veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

COLLESALVETTI (LI), lì 24/03/2021

**L'Amministratore Unico**

Emiliano Lottini

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

*Il sottoscritto GIAMPAOLO SCALABRELLA iscritto nell'Albo dei dottori commercialisti ed esperti contabili di LIVORNO al numero 309, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.*