

COLD STORAGE CUSTOMS VESPUCCI SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

| Dati anagrafici | |
|---|---|
| Sede in | VIA STRADA PRIMA NR. 5 - COLLESALVETTI (LI) |
| Codice Fiscale | 01685180497 |
| Numero Rea | LI 148892 |
| P.I. | 01685180497 |
| Capitale Sociale Euro | 20.000 i.v. |
| Forma giuridica | SRL |
| Settore di attività prevalente (ATECO) | 521010 |
| 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

| | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|---|------------------|------------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | 81.922 | 86.531 |
| II - Immobilizzazioni materiali | 6.190 | 5.219 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 88.112 | 91.750 |
| C) Attivo circolante | | |
| II - Crediti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 642.169 | 399.355 |
| imposte anticipate | 101.040 | 60.098 |
| Totale crediti | 743.209 | 459.453 |
| IV - Disponibilità liquide | 286.336 | 598.974 |
| Totale attivo circolante (C) | 1.029.545 | 1.058.427 |
| D) Ratei e risconti | 18.401 | 5.301 |
| Totale attivo | 1.136.058 | 1.155.478 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 20.000 | 20.000 |
| IV - Riserva legale | 4.000 | 4.000 |
| VI - Altre riserve | 76.056 | 61.864 |
| VIII - Utili (perdite) portati a nuovo | (6.627) | (6.627) |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | (71.245) | 14.187 |
| Totale patrimonio netto | 22.184 | 93.424 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 28.082 | 18.118 |
| D) Debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 761.299 | 615.734 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 324.159 | 411.041 |
| Totale debiti | 1.085.458 | 1.026.775 |
| E) Ratei e risconti | 334 | 17.161 |
| Totale passivo | 1.136.058 | 1.155.478 |

Conto economico

| | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|---|------------|------------|
| Conto economico | | |
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 1.741.048 | 1.646.123 |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| altri | 91.346 | 4.481 |
| Totale altri ricavi e proventi | 91.346 | 4.481 |
| Totale valore della produzione | 1.832.394 | 1.650.604 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 8.913 | 13.929 |
| 7) per servizi | 1.269.611 | 945.924 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 347.435 | 312.123 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 190.955 | 219.662 |
| b) oneri sociali | 61.117 | 71.493 |
| c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale | 14.058 | 14.503 |
| c) trattamento di fine rapporto | 12.580 | 14.070 |
| e) altri costi | 1.478 | 433 |
| Totale costi per il personale | 266.130 | 305.658 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni | 19.284 | 16.202 |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 14.334 | 14.334 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 4.950 | 1.868 |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | 600 | 400 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 19.884 | 16.602 |
| 14) oneri diversi di gestione | 15.448 | 15.147 |
| Totale costi della produzione | 1.927.421 | 1.609.383 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | (95.027) | 41.221 |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 15) proventi da partecipazioni | | |
| da imprese controllate | 0 | 1.225 |
| Totale proventi da partecipazioni | 0 | 1.225 |
| 16) altri proventi finanziari | | |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| altri | 0 | 13 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 0 | 13 |
| Totale altri proventi finanziari | 0 | 13 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| altri | 16.703 | 15.007 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 16.703 | 15.007 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | (16.703) | (13.769) |
| 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) | (111.730) | 27.452 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | | |
| imposte correnti | 0 | 7.186 |
| imposte differite e anticipate | (40.485) | 6.079 |

| | | |
|---|----------|--------|
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | (40.485) | 13.265 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | (71.245) | 14.187 |

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2022

Nota integrativa, parte iniziale

Premessa

Signori Soci, il bilancio relativo all'esercizio 2022, che questo Organo ai sensi dell'art.2364 c.c. e dello statuto sociale vigente, a causa del cambio del programma informatico di contabilità, ha ritenuto di usufruire del maggior termine di legge per la sua predisposizione e per la relativa convocazione dell'assemblea per la sua approvazione, si è chiuso con una perdita pari ad €71.245, dopo aver rilevato ammortamenti per €19.284. L'attività del magazzino è nel suo complesso andata bene, vedendo un incremento del fatturato rispetto al 2021 di circa il 5 %, passando infatti in valore assoluto da euro 1.646.123 ad euro 1.741.048 (nonostante siano mancate alcune attività preventivate negli ultimi tre mesi), andando a consolidare così la crescita di fatturato già registrata nell'anno passato (2021) rispetto al precedente (2020) in cui era stato di euro 1.294.719. Tale risultato negativo è quindi da addebitarsi a una variabile di costo fuori controllo: quella relativa all'aumento del costo dell'energia elettrica. L'aumento dei consumi rispetto al 2021 (anno in cui già la variabile aveva denunciato negli ultimi mesi un deciso aumento) unito all'impennata del costo dell'energia elettrica ha avuto un impatto economico e finanziario che ha inciso sia sul risultato economico che nella tesoreria della società. L'impatto di tale variabile si è registrata in particolare dal mese di maggio a quello di agosto, che rappresentano per la nostra società quelli di maggior consumo e di massimi picchi di lavoro, andando a coincidere con il periodo in cui le tariffe energetiche sono aumentate vertiginosamente oltre ogni previsione. Infatti i report economici di bilancio infrannuale elaborati e portati all'attenzione dei soci hanno evidenziato nel periodo 1.1.22-31.03.22 ed anche al 30.06.22 (seppur con trend in diminuzione) risultati di periodo positivi, mentre al 31.08.22 un risultato negativo di circa euro 114.000, dettato dal costo dell'energia elettrica in crescendo da maggio ma letteralmente esploso nei mesi di luglio ed agosto. Questo Organo con azioni mirate è riuscito a contenere in maniera importante tale impatto che comunque ha inciso nel risultato di bilancio tanto che il costo energetico 2022 è stato, al netto del credito statale (peraltro riconosciuto per legge come azienda non energivora e quindi stanziato più tardi e in percentuale inferiore), pari a circa euro 565.000 contro i circa euro 334.000 del 2021, che solo in minima parte sono da attribuirsi all'aumento dei traffici nel magazzino. Anche con un aumento, peraltro atteso e preventivabile dall'andamento del mercato, del costo energetico nel 2022 del 10% rispetto al 2021 avremmo conseguito un risultato di bilancio positivo attestabile ante imposte a circa euro 90.000. L'impatto finanziario è stato piuttosto ben contenuto sia per la buona liquidità aziendale pregressa acquisita dalla società nel corso del 2021 e sia grazie alla flessibilità nei pagamenti del costo energetico che il fornitore-socio partner è riuscito a concederci: ciò resosi necessari anche per i ritardi registrati negli incassi, in particolare dell'ultimo quadrimestre, da parte di clienti strategici. In luglio la società ha acquisito, in regime di affitto di ramo di azienda, anche l'attività del magazzino del freddo che però non è sostanzialmente decollata (riuscendo comunque a pagare il canone di affitto annuale contrattualmente previsto ad Itav pur nella totale inattività della struttura) sia per opportunità legata anche al costo energetico che per scelta di strategia cercando di cogliere al meglio le opportunità di collocamento di tale asset sul mercato. Varie attività e iniziative commerciali sono state intraprese da questo Organo le quali si sono indirizzate verso un soggetto con il quale poi le intese si sono perfezionate nel mese di febbraio/marzo 2023, stipulando un accordo contrattualizzato con una società del gruppo leader della ristorazione italiana. Tale acquisizione ha anche consentito, da parte di questo Organo, di poter stanziare con buona certezza e prudenza il credito per imposte anticipate al bilancio 2022, così da conseguire una perdita di esercizio più contenuta, come emerge dal bilancio alla Vs attenzione. Le prospettive 2023 sono interessanti e si iniziano a vedere risultati nei nuovi lavori di cross-docking al magazzino del fresco, che vanno ad integrare la totale incertezza che regna nel mercato della frutta. Il 2022 ha segnato un passaggio importante anche negli importatori di frutta perché per contenere eventuali aumenti ingiustificati del costo energetico, hanno modificato di fatto la tipologia di acquisto dei prodotti stessi. Nel ramo del freddo nel

2023 abbiamo concluso un accordo per la movimentazione e stoccaggio delle merci a temperatura negativa che ci vedrà a pieno regime dal mese di luglio in poi. Tale lavoro ci permetterà di provare a diventare una azienda di riferimento nel mondo della cold chain. La società resterà impegnata in modo importante nell'attività del fresco, e nella ricerca di migliorare le proprie performance complessive, facendo sempre una certissima attenzione ai criteri di lavoro alti con crescita professionale dei propri collaboratori diretti, investendo nella formazione del personale ed operando nella direzione dell'informatizzazione delle strutture così come in una attività costante nella manutenzione delle stesse. Questo Organo ritiene, con una politica di particolare attenzione al contenimento dei costi, di poter conseguire un risultato positivo tale da consentire alla società di riacquisire un buon equilibrio economico e finanziario.

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 31/12/2022 non è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte di altra società o ente.

Criteri 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 acquisto o di sostenimento, sono state ammortizzate sulla base di aliquote economico-tecniche determinate sulla base del loro effettivo contributo alle attività dell'azienda che coincidono sostanzialmente con le aliquote fiscali. Le immobilizzazioni immateriali sono relative a costi straordinari di manutenzione sostenuti 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, con aliquota pari a 12,5% per i valori iscritti nel 2020 e, con aliquota pari a 10,00% per i valori iscritti nel 2021. 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%, Apparecchiature 15%, Macchine elettroniche 20%, Cellulari 20% e Mobili e arredi 12%.

Partecipazioni

Al 31.12.2022 non risultano in patrimonio in quanto l'unica partecipazione è stata ceduta.

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 € 12.231. Tale importo è dato dal fondo residuale al 31.12.2021 più un accantonamento effettuato nel 2022 per € 600. Si ritiene che tale importo ben rappresenta i crediti verso i clienti a rischio di inesigibilità. 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 31.12.2022 non sono presenti in patrimonio.

Azioni proprie

Alla data di chiusura dell'esercizio 31.12.2022 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, come nei pregressi esercizi, 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 triennale dei risultati economici e 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

| | Immobilizzazioni immateriali | Immobilizzazioni materiali | Totale immobilizzazioni |
|--|------------------------------|----------------------------|-------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | |
| Costo | 90.001 | 24.623 | 114.624 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 3.470 | 19.404 | 22.874 |
| Valore di bilancio | 86.531 | 5.219 | 91.750 |
| Variazioni nell'esercizio | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 9.725 | 5.921 | 15.646 |
| Ammortamento dell'esercizio | 14.334 | 4.950 | 19.284 |
| Totale variazioni | (4.609) | 971 | (3.638) |
| Valore di fine esercizio | | | |
| Costo | 87.544 | 30.543 | 118.087 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 5.622 | 24.353 | 29.975 |
| Valore di bilancio | 81.922 | 6.190 | 88.112 |

Immobilizzazioni immateriali

Vengono di seguito dettagliati i beni immateriali.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

| | Costi di impianto e di ampliamento | Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|-----------------------------------|------------------------------------|---|---|------------------------------------|-------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | | |
| Costo | 23.273 | 10.763 | - | 55.965 | 90.001 |

| | Costi di impianto e di ampliamento | Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|--|------------------------------------|---|---|------------------------------------|-------------------------------------|
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | - | 3.470 | - | - | 3.470 |
| Valore di bilancio | 23.273 | 7.293 | - | 55.965 | 86.531 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | - | - | 9.725 | - | 9.725 |
| Ammortamento dell'esercizio | 4.767 | 2.153 | - | 7.414 | 14.334 |
| Altre variazioni | - | 1 | - | (1) | - |
| Totale variazioni | (4.767) | (2.152) | 9.725 | (7.415) | (4.609) |
| Valore di fine esercizio | | | | | |
| Costo | 18.506 | 10.763 | 9.725 | 48.550 | 87.544 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | - | 5.622 | - | - | 5.622 |
| Valore di bilancio | 18.506 | 5.141 | 9.725 | 48.550 | 81.922 |

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. Nelle immobilizzazioni in corso e acconti è presente un acconto dato su un software in corso di acquisizione. 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

Vengono di seguito dettagliati i beni materiali.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

| | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Totale Immobilizzazioni materiali |
|--|------------------------|--|----------------------------------|-----------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | |
| Costo | 550 | 4.336 | 19.737 | 24.623 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 124 | 4.336 | 14.944 | 19.404 |
| Valore di bilancio | 426 | - | 4.793 | 5.219 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 549 | 2.685 | 2.687 | 5.921 |
| Ammortamento dell'esercizio | 631 | 201 | 4.118 | 4.950 |
| Totale variazioni | (82) | 2.484 | (1.431) | 971 |
| Valore di fine esercizio | | | | |
| Costo | 550 | 7.021 | 22.972 | 30.543 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 206 | 4.537 | 19.610 | 24.353 |
| Valore di bilancio | 344 | 2.484 | 3.362 | 6.190 |

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.

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 |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 379.456 | 160.711 | 540.167 | 540.167 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 6.503 | 74.546 | 81.049 | 81.049 |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | 60.098 | 40.942 | 101.040 | |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 13.396 | 7.557 | 20.953 | 20.953 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 459.453 | 283.756 | 743.209 | 642.169 |

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 | 537.668 | 2.499 | 540.167 |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 81.049 | - | 81.049 |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | 101.040 | - | 101.040 |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 20.953 | - | 20.953 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 740.710 | 2.499 | 743.209 |

Con riferimento alla data di chiusura non vi sono crediti espressi originariamente in valuta.

Di seguito si fornisce un dettaglio del fondo svalutazione crediti verso clienti.

| Descrizione | Fiscalmente rilevante | Fiscalmente eccedente | Totale |
|---|-----------------------|-----------------------|--------|
| Saldo iniziale | 9.803 | 1.828 | 11.631 |
| Utilizzo fondo sval.crediti nell'eserc. | - | - | - |
| Accanton.fondo sval. crediti nell'eserc. | 600 | - | 600 |

| Descrizione | Fiscalmente rilevante | Fiscalmente eccedente | Totale |
|-------------------------|-----------------------|-----------------------|--------|
| Totale calcolato | 10.403 | 1.828 | 12.231 |

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 31/12/2022 sono pari ad € 286.336, con un decremento rispetto al 31/12/2021 di € 312.638.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali | 597.785 | (312.638) | 285.147 |
| Denaro e altri valori in cassa | 1.189 | 0 | 1.189 |
| Totale disponibilità liquide | 598.974 | (312.638) | 286.336 |

Non sussistono conti correnti aperti all'estero.

Sono presenti fondi liquidi vincolati per € 60.000 come pegno verso la "Banca Centro - Credito Cooperativo Toscana - Umbria" per una fidejussione bancaria a favore dell'Interporto Toscano Amerigo Vespucci di pari importo.

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 |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei attivi | 10 | (10) | - |
| Risconti attivi | 5.291 | 13.110 | 18.401 |
| Totale ratei e risconti attivi | 5.301 | 13.100 | 18.401 |

Sono presenti risconti attivi costituiti da oneri bancari legati ai costi di erogazione di due finanziamenti a medio-lungo termine e da costi relativi a polizze assicurative pagate nel corso del 2022 ma di competenza del 2023.

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 31/12/2022, 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 | | |
| Capitale | 20.000 | - | - | | 20.000 |
| Riserva legale | 4.000 | - | - | | 4.000 |
| Altre riserve | | | | | |
| Riserva straordinaria | 61.867 | 14.186 | - | | 76.053 |
| Varie altre riserve | (3) | 6 | - | | 3 |
| Totale altre riserve | 61.864 | 14.192 | - | | 76.056 |
| Utili (perdite) portati a nuovo | (6.627) | - | - | | (6.627) |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 14.187 | - | 14.187 | (71.245) | (71.245) |
| Totale patrimonio netto | 93.424 | 14.192 | 14.187 | (71.245) | 22.184 |

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 |
|------------------------------|---------|------------------------------|
| Capitale | 20.000 | B |
| Riserva legale | 4.000 | B |
| Altre riserve | | |
| Riserva straordinaria | 76.053 | ABCDE |
| Varie altre riserve | 3 | |
| Totale altre riserve | 76.056 | |
| Utili portati a nuovo | (6.627) | |

| | |
|---------------|--------|
| Totale | 93.429 |
|---------------|--------|

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 | 18.118 |
| Variazioni nell'esercizio | |
| Accantonamento nell'esercizio | 12.580 |
| Utilizzo nell'esercizio | 2.616 |
| Totale variazioni | 9.964 |
| Valore di fine esercizio | 28.082 |

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 | 495.093 | (84.052) | 411.041 | 86.882 | 324.159 |
| Debiti verso fornitori | 467.560 | 154.152 | 621.712 | 621.712 | - |
| Debiti tributari | 17.261 | (15.139) | 2.122 | 2.122 | - |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 14.886 | 3.199 | 18.085 | 18.085 | - |
| Altri debiti | 31.875 | 523 | 32.398 | 32.398 | - |
| Totale debiti | 1.026.775 | 58.683 | 1.085.458 | 761.299 | 324.159 |

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

I debiti verso le banche si riferiscono alla parte residua di due mutui che sono stati accesi dalla società nel corso del 2021:

- mutuo n. 052/719790/50, stipulato in data 18/05/2021, avente durata pari a 72 mesi, garantito per l'80% dal Fondo per le PMI, per un importo totale residuo di € 178.888;
- mutuo n. 105/611/12848, stipulato in data 20/07/2021, avente durata pari a 72 mesi, garantito per l'80% dal Fondo per le PMI, per un importo totale residuo di € 232.152.

Si precisa infine che non sono presenti debiti aventi durata superiore ai 5 anni nè assistiti da garanzie reali.

Ratei e risconti passivi

Di seguito è esposta in forma tabellare la composizione dei "Ratei e risconti passivi" nonché la sua variazione nell'esercizio.

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei passivi | 17.161 | (16.827) | 334 |
| Totale ratei e risconti passivi | 17.161 | (16.827) | 334 |

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

| Descrizione | Valore al 31/12/2021 | Valore al 31/12/2022 | Variazione |
|---|----------------------|----------------------|------------|
| Ricavi delle vendite e delle prestazioni | 1.646.123 | 1.741.048 | 94.925 |
| 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 | 4.481 | 91.346 | 86.865 |
| Totale calcolato | 1.650.604 | 1.832.394 | 181.790 |

Costi della produzione

Di seguito vengono dettagliati i costi della produzione analizzando le variazioni delle singole voci.

| Descrizione | Valore al 31/12/2021 | Valore al 31/12/2022 | Variazione |
|---|----------------------|----------------------|------------|
| Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 13.929 | 8.913 | -5.016 |
| Per servizi | 945.924 | 1.269.611 | 323.687 |
| Per godimento di beni di terzi | 312.123 | 347.435 | 35.312 |
| Per il personale | 305.658 | 266.130 | -39.528 |
| Ammortamenti e svalutazioni | 16.602 | 19.884 | 3.282 |
| Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci | - | - | - |
| Accantonamenti per rischi | - | - | - |
| Altri accantonamenti | - | - | - |
| Oneri diversi di gestione | 15.147 | 15.448 | 301 |
| Totale calcolato | 1.609.383 | 1.927.421 | 318.038 |

I costi per il personale sono diminuiti rispetto al 31/12/2021 in quanto è venuta a mancare 1 unità nei primi mesi del 2022, a cui ha fatto seguito l'assunzione di altra unità solo nel mese di Settembre.

L'aumento dei costi di servizi è sostanzialmente da attribuirsi all'incremento del costo dell'energia elettrica rispetto al 2021 di € 310.000 circa.

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.

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 | 16.703 |
| Totale | 16.703 |

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

Sono presenti ricavi aventi entità eccezionale dovuti ai crediti d'imposta ricevuti per l'energia elettrica ai sensi dell' art. 6 del decreto Aiuti bis, art. 1 del decreto Aiuti ter, art. 1 del decreto Aiuti quater, D.L. n. 4/2022 (decreto Sostegni ter), n. 17/2022 (decreto Energia) e n. 21/2022 (decreto Ucraina), per un importo complessivo pari ad € 75.771.

Sono inoltre presenti rimborsi assicurativi per un importo pari ad € 14.420.

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

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

Sono presenti imposte anticipate per un importo di € 40.485. 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 triennale effettuata dalla società in base alla quale si prevede che la società conseguirà redditi imponibili sufficienti per l'utilizzo delle perdite fiscali nella loro interezza. Le imposte anticipate residue stanziato nel 2020 mantengono anch'esse la ragionevole certezza della realizzazione di imponibili futuri in base alla pianificazione fiscale sopraccitata.

| Descrizione | Valore al 31/12/2021 | Valore al 31/12/2022 | Variazione |
|--------------------------|----------------------|----------------------|----------------|
| IRES | 1.520 | - | -1.520 |
| IRAP | 5.666 | - | -5.666 |
| Calcolo IRES anticipata | - | -40.485 | -40.485 |
| (Rigiro IRES anticipata) | 6.079 | - | -6.079 |
| Totale calcolato | 13.265 | -40.485 | -53.750 |

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 ad una media di circa 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 lordi, al netto degli oneri contributivi a carico della società, per € 48.676.

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, risultano 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, salvo quelli già rappresentati nella premessa.

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 alla perdita di esercizio, pari ad € 71.245, si propone il suo rinvio al nuovo esercizio.

* * * * *

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 30/05/2023

L'Amministratore Unico

Luca Bianchina

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.