

COLD STORAGE CUSTOMS VESPUCCI SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

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

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	137.873	81.922
II - Immobilizzazioni materiali	17.423	6.190
Totale immobilizzazioni (B)	155.296	88.112
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	1.802	0
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	858.220	642.169
imposte anticipate	96.095	101.040
Totale crediti	954.315	743.209
IV - Disponibilità liquide	193.481	286.336
Totale attivo circolante (C)	1.149.598	1.029.545
D) Ratei e risconti	10.017	18.401
Totale attivo	1.314.911	1.136.058
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	20.000	20.000
IV - Riserva legale	4.000	4.000
VI - Altre riserve	76.055	76.056
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(77.872)	(6.627)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	16.269	(71.245)
Totale patrimonio netto	38.452	22.184
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	38.659	28.082
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.003.440	761.299
esigibili oltre l'esercizio successivo	234.360	324.159
Totale debiti	1.237.800	1.085.458
E) Ratei e risconti	0	334
Totale passivo	1.314.911	1.136.058

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.072.558	1.741.048
5) altri ricavi e proventi		
altri	19.637	91.346
Totale altri ricavi e proventi	19.637	91.346
Totale valore della produzione	2.092.195	1.832.394
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	12.216	8.913
7) per servizi	1.229.059	1.269.611
8) per godimento di beni di terzi	443.799	347.435
9) per il personale		
a) salari e stipendi	229.907	190.955
b) oneri sociali	63.794	61.117
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	14.472	14.058
c) trattamento di fine rapporto	13.272	12.580
e) altri costi	1.200	1.478
Totale costi per il personale	308.173	266.130
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	19.624	19.284
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	17.037	14.334
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.587	4.950
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	1.000	600
Totale ammortamenti e svalutazioni	20.624	19.884
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(1.802)	0
14) oneri diversi di gestione	40.455	15.448
Totale costi della produzione	2.052.524	1.927.421
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	39.671	(95.027)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	8	0
Totale proventi diversi dai precedenti	8	0
Totale altri proventi finanziari	8	0
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	13.094	16.703
Totale interessi e altri oneri finanziari	13.094	16.703
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(13.086)	(16.703)
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)	26.585	(111.730)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	5.712	0
imposte differite e anticipate	4.604	(40.485)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	10.316	(40.485)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	16.269	(71.245)

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2023

Nota integrativa, parte iniziale

Premessa

Signori Soci, il bilancio dell'esercizio 2023, che questo Organo nominato dall'Assemblea dei Soci del 30 giugno 2023 ha redatto, si chiude con utile pari ad € 16.269, dopo aver rilevato ammortamenti per € 20.624 ed imposte per € 10.316. L'entità del risultato economico, seppur positiva, è stata influenzata dall'incidenza dei costi di start up della struttura del magazzino del freddo. Per quanto riguarda il fatturato complessivo si è registrato rispetto al 2022 un incremento di circa il 20 %, passando infatti in valore assoluto da euro 1.741.048 ad euro 2.072.558.

Nel primo semestre dell'esercizio 2023 l'Amministratore Unico della Società, oggi Amministratore Delegato, ha svolto tutta una serie di attività volte al consolidamento del business del magazzino del fresco e alla partenza del ramo del freddo, fondamentali per il raggiungimento della piena operatività oggi visibile anche all'esterno ed in grado di attrarre nuovi clienti.

Passando ad analizzare i singoli settori, per quanto riguarda il magazzino del fresco c'è stato complessivamente una tenuta dei ricavi operativi, in linea con quelli del precedente esercizio, mentre si registra una consistente riduzione dei costi, soprattutto relativamente ai consumi KWh dell'energia elettrica (oltre il 60% in meno per questa tipologia di costo) grazie, oltre che al minore costo della materia prima, anche al costante monitoraggio effettuato tramite gli addetti di magazzino.

Nel corso dell'esercizio, a causa negli anni passati di una manutenzione programmata non adeguata, sono stati altresì effettuati importanti interventi di manutenzione ordinaria e straordinaria al magazzino fresco, i cui costi sono stati sostenuti (utilizzando anche i propri dipendenti soprattutto nei mesi di minore attività) in toto dalla società.

Rispetto all'anno 2022 la tipologia di lavoro è cambiata ed i volumi, essendo intrinsecamente esposti a variabili esterne di mercato, hanno registrato un calo nei primi tre mesi dell'anno 2023, per poi crescere nei mesi successivi attraverso una performante strategia di cross-docking, come evidenziato dai volumi registrati e dall'alta rotazione di magazzino.

Per quanto riguarda invece la situazione del magazzino del freddo, da marzo sono stati sostenuti importanti costi per l'avviamento del nuovo magazzino, con inizio della sua messa a reddito dal mese di maggio (rispetto alla previsione originaria di marzo) ed a pieno regime dal mese di settembre.

In proiezione i dati per questa struttura si prevedono positivi e incoraggianti con la possibilità in tempi brevi di diventare una azienda di riferimento nel mondo della cold chain.

Per quanto riguarda le prospettive future della Società, questo Organo ritiene, pur mantenendo una politica di particolare attenzione al contenimento dei costi, di poter conseguire importanti risultati positivi, sia per la parte fresco che freddo, già a partire dall'esercizio appena iniziato (2024), tali da consentire alla società di consolidare un buon equilibrio economico e finanziario. Le prospettive del business plan 2024/2026, elaborato dal Consiglio di Amministrazione, sono infatti positive per entrambi i settori.

Si segnala altresì che dal prossimo esercizio 2024 sarà operativo il nuovo gestionale per il reparto operativo del magazzino del fresco, andando così a colmare alcune lacune oggi presenti soprattutto nel flusso di dati che vengono trasmessi dal reparto del desk di magazzino all'Amministrazione relativamente ai servizi da fatturare.

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.

Informazioni sulla continuità aziendale

La valutazione delle voci di bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2023 è stata effettuata nella prospettiva della continuazione dell'attività in applicazione delle ordinarie disposizioni di cui all'articolo 2423-bis comma 1 n.1 del c.c e del documento OIC 11. Dalla valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale non sono emerse significative incertezze anche con riferimento a variabili esogene e macroeconomiche (conflitti bellici e spinta inflazionistica), tali da poter compromettere la capacità della società di operare come entità in funzionamento.

Assoggettamento ad attività di direzione e coordinamento

La società al 31/12/2023 non è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte di altra società o ente.

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

Nel corso dell'esercizio non si è manifestato alcun evento eccezionale, vi è quindi compatibilità tra le disposizioni civilistiche (articoli 2423 e seguenti C.C.) e la rappresentazione veritiera e corretta delle voci di bilancio

Cambiamenti di principi contabili

Non sono intervenuti mutamenti dei principi contabili, pertanto, non si è reso necessario procedere con la variazione delle valutazioni delle poste di bilancio.

Correzione di errori rilevanti

Nel corso dell'esercizio non si è reso necessaria alcuna correzione di errori rilevanti.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

La comparabilità tra le voci del presente esercizio e quelle dell'esercizio precedente è conforme a quanto previsto dall'art. 2423-ter, comma 5 del C.C..

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 composte principalmente da costi straordinari di manutenzione sostenuti sul magazzino del ramo aziendale del fresco e di start up su quello del freddo ed 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 e così a risalire per i successivi anni. Tra le immobilizzazioni immateriali sono presenti anche costi di impianto e software i quali in base alla loro entrata in funzione e in funzione dell'effettivo utilizzo vengono entrambe le voce ammortizzate con aliquota annuale del 20% ai fini civilistici che trova corrispondenza anche nel dettato fiscale.

Immobilizzazioni 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%.

Immobilizzazioni Finanziarie

Alla chiusura dell'esercizio e nel corso del medesimo, non risultano essere state presenti.

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 € 7.541,58. Tale fondo

risente dell'accantonamento effettuato per l'esercizio corrente pari ad € 1.000. Si ritiene che tale importo ben rappresenti 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, diversi da clienti, sono iscritti in bilancio al valore presumibile di realizzazione, ritenuto coincidente con il valore nominale degli stessi.

Titoli

Alla chiusura dell'esercizio e nel corso del medesimo, non risultano essere stati presenti in patrimonio.

Azioni proprie

Alla chiusura dell'esercizio e nel corso del medesimo, non risultano essere stati 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

Sono relative a materiali di consumo, nello specifico pallets, iscritti al costo specifico di acquisto ritenuto non inferiore a quello di mercato.

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 progressi 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

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

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio 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
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	72.988	13.820	86.808
Riclassifiche (del valore di bilancio)	(9.725)	549	-
Ammortamento dell'esercizio	17.037	2.587	19.624
Totale variazioni	55.951	11.233	67.184
Valore di fine esercizio			
Costo	145.648	44.363	190.011
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	7.775	26.940	34.715
Valore di bilancio	137.873	17.423	155.296

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	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
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	43.902	-	38.811	72.988
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	(9.725)	-	(9.725)
Ammortamento dell'esercizio	4.767	2.153	-	10.117	17.037
Totale variazioni	(4.767)	41.749	(9.725)	28.694	55.951
Valore di fine esercizio					
Costo	13.739	54.665	-	77.244	145.648
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	7.775	-	-	7.775
Valore di bilancio	13.739	46.890	-	77.244	137.873

Le immobilizzazioni immateriali sono relative a costi di impianto, software ed oneri pluriennali capitalizzati. 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	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
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	9.860	3.411	13.820
Riclassifiche (del valore di bilancio)	205	-	344	549
Ammortamento dell'esercizio	549	1.262	776	2.587
Totale variazioni	(344)	8.598	2.979	11.233
Valore di fine esercizio				
Costo	-	16.881	27.482	44.363
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	5.799	21.141	26.940
Valore di bilancio	-	11.082	6.341	17.423

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.

Rimanenze

Qui di seguito sono riportate le variazioni delle rimanenze.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	-	1.802	1.802
Totale rimanenze	0	1.802	1.802

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	540.167	309.192	849.359	849.359
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	81.049	(81.049)	-	-
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	101.040	(4.945)	96.095	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	20.953	(12.092)	8.861	8.861
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	743.209	211.106	954.315	858.220

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	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	849.359	849.359
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	96.095	96.095
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	8.861	8.861
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	954.315	954.315

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	12.231	-	12.231
Utilizzo fondo sval.crediti nell'eserc.	5.689	-	5.689
Accanton.fondo sval. crediti nell'eserc.	1.000	-	1.000
Totale calcolato	7.542	-	7.542

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 31/12/2023, come emerge dalla tabella successiva, sono pari ad € 193.481, con un decremento rispetto al 31/12/2022 di € 92.855.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	285.147	(91.666)	193.481
Denaro e altri valori in cassa	1.189	(1.189)	-
Totale disponibilità liquide	286.336	(92.855)	193.481

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	-	6	6
Risconti attivi	18.401	(8.390)	10.011
Totale ratei e risconti attivi	18.401	(8.384)	10.017

I risconti attivi, nessuno oltre i 12 mesi, sono costituiti da costi relativi a polizze assicurative pagate nel corso del 2023 ma di competenza in quota parte del 2024.

Oneri finanziari capitalizzati

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 31/12/2023, 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	76.053	-	-		76.053
Varie altre riserve	3	-	1		2
Totale altre riserve	76.056	-	1		76.055
Utili (perdite) portati a nuovo	(6.627)	-	71.245		(77.872)
Utile (perdita) dell'esercizio	(71.245)	71.245	-	16.269	16.269
Totale patrimonio netto	22.184	71.245	71.246	16.269	38.452

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	2	
Totale altre riserve	76.055	
Utili portati a nuovo	(77.872)	

Totale	22.183
---------------	--------

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 sulle movimentazioni del fondo nel corso dell'esercizio.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	28.082
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	13.272
Utilizzo nell'esercizio	2.695
Totale variazioni	10.577
Valore di fine esercizio	38.659

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	411.041	(86.883)	324.158	89.798	234.360
Debiti verso fornitori	621.712	213.400	835.112	835.112	-
Debiti tributari	2.122	39.633	41.755	41.755	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	18.085	(1.600)	16.485	16.485	-
Altri debiti	32.398	(12.208)	20.190	20.190	-
Totale debiti	1.085.458	152.342	1.237.800	1.003.440	234.360

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 accessi dalla società nel corso del 2021:

- mutuo n. 052/719790/50 di originari euro 235.000, stipulato in data 18/05/2021, avente durata pari a 72 mesi, garantito dal Fondo Garanzia Legge 662/96, per un importo totale residuo di € 141.364;
- mutuo n. 105/611/12848 di originari euro 300.000, stipulato in data 20/07/2021, avente durata pari a 72 mesi, garantito dal Fondo Garanzia per le PMI, per un importo totale residuo di € 182.793.

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

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Di seguito si fornisce un dettaglio dei debiti di durata superiore ai 5 anni e quelli assistiti da garanzie reali su beni sociali.

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	1.237.800	1.237.800

Si precisa 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" nonchè la sua variazione nell'esercizio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	334	(334)	-
Totale ratei e risconti passivi	334	(334)	0

Non risultano presenti in patrimonio.

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 31/12/2022	Valore al 31/12/2023	Variazione
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.741.048	2.072.558	331.510
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	91.346	19.637	-71.709
Totale calcolato	1.832.394	2.092.195	259.801

Costi della produzione

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

Descrizione	Valore al 31/12/2022	Valore al 31/12/2023	Variazione
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	8.913	12.216	3.303
Per servizi	1.269.611	1.229.059	-40.552
Per godimento di beni di terzi	347.435	443.799	96.364
Per il personale	266.130	308.173	42.043
Ammortamenti e svalutazioni	19.884	20.624	740
Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	-1.802	-1.802
Accantonamenti per rischi	-	-	-
Altri accantonamenti	-	-	-
Oneri diversi di gestione	15.448	40.455	25.007
Totale calcolato	1.927.421	2.052.524	125.103

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	13.094
Totale	13.094

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

Non sono presenti proventi o costi che per la loro entità e/o natura eccezionale, risultino da essere menzionati.

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

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

Risultano presenti imposte correnti Ires-Irap per complessivi € 5.712 e imposte anticipate Ires per un importo di € 2.693 (quale residuo credito dettato dalla perdita fiscale 2022, rivelatasi superiore a quella stimata in sede di bilancio) e di € 998 per ripresa fiscale su parte del compenso dell'organo amm.vo non pagato nel corso dell'esercizio. Tale stanziamento di crediti per imposte anticipate è stato effettuato, come peraltro il mantenimento di crediti di imposta anticipata residui stanziati in pregressi esercizi, in quanto si ha la ragionevole certezza della realizzazione di imponibili futuri, in base alla pianificazione fiscale triennale (2024/26) effettuata dalla società per la quale si prevede che la società conseguirà redditi imponibili sufficienti per l'utilizzo dei crediti d'imposta. Già nel corso dell'esercizio corrente, come evidenziato anche nella tabella in calce, c'è stato un parziale utilizzo del credito di imposta Ires per € 8.295.

Con riferimento alle compensazioni tra crediti e debiti tributari, come previsto dal Documento OIC 25, si precisa che l'unica compensazione effettuata è stata relativa al credito Irap 2022 per l'importo di € 582 che è stato utilizzato interamente a saldo del debito Irap 2023 maturato.

Descrizione	Valore al 31/12/2022	Valore al 31/12/2023	Variazione
IRES	-	2.074	2.074
IRAP	-	3.638	3.638
Calcolo IRES anticipata	-40.485	-3.691	36.794
(Rigiro IRES anticipata)	-	8.295	8.295
Totale calcolato	-40.485	10.316	50.801

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 in carico durante l'esercizio è stato di poco inferiore alle 7 unità.

	Numero medio
Impiegati	2
Operai	5
Totale Dipendenti	7

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

Con riferimento all'Organo Amministrativo, sono stati stanziati nell'esercizio compensi lordi per complessivi € 41.948 mentre per il Sindaco Unico, nominato in data 30.06.23, con funzione anche di revisore legale dei conti, il compenso lordo per il semestre di carica è stato pari ad € 4.000.

Si precisa che i predetti compensi rispecchiano quelli indicati nelle rispettive delibere di nomina e che nessuna anticipazione è stata erogata agli organi societari sopraindicati, così come nessun credito è stato maturato nei loro confronti nè alcun impegno è stato assunto per loro conto non avendo rilasciato garanzie a favore dei medesimi.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	41.948	4.000

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 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.

Tali operazioni hanno avuto per oggetto prestazioni rese di servizi di logistica e dal lato acquisti l'affitto di ramo aziendale, forniture in ambito autotrasporti e consulenza commerciale.

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, lo stesso non sussiste per la nostra società in quanto non ci sono fatti di rilievo per legge 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 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 maturato, pari a € 16.269,10, si propone il suo intero utilizzo, unitamente alle riserve disponibili di patrimonio, per coprire le perdite di esercizi pregressi pari ad € 77.871,93.

* * * * *

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 27 Marzo 2024

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
Riccardo Gioli