

# COLD STORAGE CUSTOMS VESPUCCI SRL

## Bilancio di esercizio al 31-12-2024

Dati anagrafici	
<b>Sede in</b>	VIA STRADA PRIMA NR. 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>	103900
<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

	31-12-2024	31-12-2023
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	192.854	137.873
II - Immobilizzazioni materiali	16.558	17.423
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>209.412</b>	<b>155.296</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze	1.403	1.802
<b>II - Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	747.183	858.220
imposte anticipate	90.712	96.095
<b>Totale crediti</b>	<b>837.895</b>	<b>954.315</b>
IV - Disponibilità liquide	209.622	193.481
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>1.048.920</b>	<b>1.149.598</b>
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>15.639</b>	<b>10.017</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>1.273.971</b>	<b>1.314.911</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	20.000	20.000
IV - Riserva legale	4.000	4.000
VI - Altre riserve	14.451	76.055
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	(77.872)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(9.204)	16.269
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>29.247</b>	<b>38.452</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>51.273</b>	<b>38.659</b>
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.049.306	1.003.440
esigibili oltre l'esercizio successivo	141.506	234.360
<b>Totale debiti</b>	<b>1.190.812</b>	<b>1.237.800</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>2.639</b>	<b>0</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>1.273.971</b>	<b>1.314.911</b>

# Conto economico

	31-12-2024	31-12-2023
<b>Conto economico</b>		
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.312.974	2.072.558
5) altri ricavi e proventi		
altri	130.333	19.637
Totale altri ricavi e proventi	130.333	19.637
Totale valore della produzione	2.443.307	2.092.195
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	11.182	12.216
7) per servizi	1.430.052	1.229.059
8) per godimento di beni di terzi	522.338	443.799
9) per il personale		
a) salari e stipendi	318.356	229.907
b) oneri sociali	57.911	63.794
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	12.614	14.472
c) trattamento di fine rapporto	12.614	13.272
e) altri costi	0	1.200
Totale costi per il personale	388.881	308.173
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	33.764	19.624
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	30.502	17.037
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	3.262	2.587
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	100	1.000
Totale ammortamenti e svalutazioni	33.864	20.624
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	400	(1.802)
14) oneri diversi di gestione	41.088	40.455
Totale costi della produzione	2.427.805	2.052.524
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	15.502	39.671
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	0	8
Totale proventi diversi dai precedenti	0	8
Totale altri proventi finanziari	0	8
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	9.760	13.094
Totale interessi e altri oneri finanziari	9.760	13.094
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(9.760)	(13.086)
<b>D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie</b>		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	5.742	26.585
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	9.563	5.712
imposte differite e anticipate	5.383	4.604
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	14.946	10.316
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(9.204)	16.269

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2024

## Nota integrativa, parte iniziale

### **Premessa**

Signori Soci, il bilancio relativo all'esercizio 2024, si chiude con un risultato negativo pari ad €9.204,34, dopo aver rilevato ammortamenti per €33.764 ed imposte per €14.946.

Tale bilancio evidenzia come i ricavi complessivi dell'esercizio sono aumentati rispetto al precedente di più del 10%, passando in valore assoluto da euro 2.072.558 ad euro 2.312.974. Tali valori confermano il trend di crescita degli ultimi anni che purtroppo si accompagna nel 2024 a una crescita dei costi più che proporzionale rispetto ai ricavi, generando un sostanziale risultato di pareggio sopra indicato.

Nel corso dell'esercizio, a causa negli anni passati di una manutenzione programmatica non adeguata del magazzino del fresco, unitamente alla vetustità dell'immobile ed alla notevole mole di lavoro a cui la struttura è sottoposta, sono continuati gli importanti interventi di manutenzione ordinaria e straordinaria, i cui costi sono stati sostenuti (utilizzando in parte anche i propri dipendenti soprattutto nei mesi di minore attività) in toto dalla società. Al netto dei lavori di manutenzione sostenuti, a cui si sono aggiunti importanti claim assicurativi, il risultato economico della Società sarebbe stato in linea con i risultati indicati in sede di budget.

Nel corso dell'esercizio attraverso un nuovo gestionale per il reparto operativo è stato informatizzato il magazzino del fresco, andando così a colmare alcune lacune che si erano manifestate flusso di dati che vengono trasmessi dal reparto del desk di magazzino all'Amministrazione relativamente ai servizi da fatturare.

Sono state altresì internalizzate le operazioni doganali di ingresso per evitare problematiche con i registri fiscali del deposito doganale privato ed evitare claim importanti.

Sempre nell'ottica di cercare di contenere comunque i costi, sono stati rivisti abbassandoli in modo più che considerevole gli onorari dei vari professionisti.

A fine esercizio è stata presentata istanza al CSEA per essere considerati soggetti energivori ed avere per ogni bolletta elettrica un kick back del 30% sugli oneri di sistema in modo da competere a tutti gli effetti con le altre piattaforme logistiche della conservazione fresh/frozen.

Per quanto riguarda le prospettive future della Società questo Organo richiede ai Soci di valutare attentamente quelle che sono le priorità della Società, necessarie per garantirne la continuità e supportarne la crescita.

### **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, in via prevalente nell'unità del magazzino del fresco, l'attività di conservazione di frutta fresca e secca, ortaggi mentre nell'unità del magazzino del freddo l'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 31.12.2024 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 con riferimento a variabili endogene (avvenuta risoluzione contratto magazzino del freddo) che esogene (di carattere macroeconomiche, quali conflitti bellici, dazi 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 31/12/2024 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..

## 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 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 ed al loro effettivo utilizzo, vengono 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 ed Attrezzature 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 di importo pari ad € 7.642. Tale fondo risente dell'accantonamento effettuato per l'esercizio corrente pari ad € 100. Si ritiene che tale importo 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 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**

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

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
<b>Costo</b>	145.648	44.363	190.011
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	7.775	26.940	34.715
<b>Valore di bilancio</b>	137.873	17.423	155.296
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	85.483	2.460	87.943
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	30.502	3.262	33.764
<b>Altre variazioni</b>	2	(63)	(63)
<b>Totale variazioni</b>	54.981	(865)	54.116
<b>Valore di fine esercizio</b>			
<b>Costo</b>	202.781	46.823	249.604
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	9.927	30.265	40.192
<b>Valore di bilancio</b>	192.854	16.558	209.412

### **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	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
<b>Costo</b>	13.739	54.665	77.244	145.648
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	-	7.775	-	7.775
<b>Valore di bilancio</b>	13.739	46.890	77.244	137.873
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	-	85.481	85.483
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	3.677	2.153	24.672	30.502
<b>Altre variazioni</b>	1	1	-	2
<b>Totale variazioni</b>	(3.676)	(2.152)	60.809	54.981
<b>Valore di fine esercizio</b>				
<b>Costo</b>	10.063	54.665	138.053	202.781
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	-	9.927	-	9.927
<b>Valore di bilancio</b>	10.063	44.738	138.053	192.854

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

	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
<b>Costo</b>	16.881	27.482	44.363
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	5.799	21.141	26.940
<b>Valore di bilancio</b>	11.082	6.341	17.423
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	1.410	1.050	2.460
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	1.248	2.014	3.262
<b>Altre variazioni</b>	-	(63)	(63)
<b>Totale variazioni</b>	162	(1.027)	(865)
<b>Valore di fine esercizio</b>			
<b>Costo</b>	18.291	28.532	46.823
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	7.047	23.218	30.265
<b>Valore di bilancio</b>	11.244	5.314	16.558

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

La società non ha alcuna immobilizzazione finanziaria in patrimonio.

## **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
<b>Materie prime, sussidiarie e di consumo</b>	1.802	(399)	1.403
<b>Totale rimanenze</b>	1.802	(399)	1.403

### 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>	849.359	(128.753)	720.606	720.606
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	-	5.767	5.767	5.767
<b>Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante</b>	96.095	(5.383)	90.712	
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	8.861	11.949	20.810	20.810
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	954.315	(116.420)	837.895	747.183

Si precisa che tutti gli importi iscritti in bilancio sono relativi a crediti totalmente esigibili entro la fine dell'esercizio successivo, non vi sono crediti espressi originariamente in valuta nonchè con riferimento all'area geografica, tutti i crediti sono verso soggetti residenti in Italia.

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

Descrizione	Fiscalmente rilevante	Fiscalmente eccedente	Totale
<b>Saldo iniziale</b>	7.542	-	7.542
<b>Utilizzo fondo sval.crediti nell'eserc.</b>	-	-	-

Descrizione	Fiscalmente rilevante	Fiscalmente eccedente	Totale
Accanton.fondo sval. crediti nell'eserc.	100	-	100
<b>Totale calcolato</b>	<b>7.642</b>	<b>-</b>	<b>7.642</b>

### 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 31/12/2024, come emerge dalla tabella successiva, sono pari ad € 209.622, con un incremento rispetto al 31/12/2023 di € 16.141.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	193.481	16.141	209.622
Denaro e altri valori in cassa	-	0	-
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>193.481</b>	<b>16.141</b>	<b>209.622</b>

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	10.011	5.628	15.639
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>10.017</b>	<b>5.622</b>	<b>15.639</b>

I risconti attivi, nessuno oltre i 12 mesi, sono costituiti principalmente da costi relativi a polizze assicurative pagate nel corso del 2024 ma di competenza in quota parte del 2025.

### **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 31/12/2024, 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 legale</b>	4.000	-	-		4.000
<b>Altre riserve</b>					
<b>Riserva straordinaria</b>	76.053	-	61.603		14.450
<b>Varie altre riserve</b>	2	-	1		1
<b>Totale altre riserve</b>	76.055	-	61.604		14.451
<b>Utili (perdite) portati a nuovo</b>	(77.872)	77.872	-		0
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	16.269	-	16.269	(9.204)	(9.204)
<b>Totale patrimonio netto</b>	38.452	77.872	77.873	(9.204)	29.247

### 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 legale</b>	4.000	B
<b>Altre riserve</b>		
<b>Riserva straordinaria</b>	14.450	A B C D E
<b>Varie altre riserve</b>	1	
<b>Totale altre riserve</b>	14.451	
<b>Totale</b>	38.451	

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	38.659
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	12.614
Totale variazioni	12.614
Valore di fine esercizio	51.273

## 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	324.158	(89.798)	234.360	92.854	141.506
Debiti verso fornitori	835.112	63.119	898.231	898.231	-
Debiti tributari	41.755	(22.978)	18.777	18.777	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	16.485	(1.250)	15.235	15.235	-
Altri debiti	20.190	3.919	24.109	24.109	-
<b>Totale debiti</b>	<b>1.237.800</b>	<b>(46.988)</b>	<b>1.190.812</b>	<b>1.049.306</b>	<b>141.506</b>

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 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 € 102.174;
- 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 € 132.187.

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
<b>Ammontare</b>	1.190.812	1.190.812

Non risultano pertanto 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
<b>Ratei passivi</b>	-	2.639	2.639
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	0	2.639	2.639

I risconti passivi non risultano presenti in patrimonio, mentre i ratei passivi sono relativi alla tassa T.a.r.i. di competenza 2024 e pertanto non hanno scadenza ultrannuale.

## **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 viene fornito un dettaglio della variazione del valore della produzione.

Descrizione	Valore al 31/12/2023	Valore al 31/12/2024	Variazione
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.072.558	2.312.974	240.416
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	19.637	130.333	110.696
<b>Totale calcolato</b>	<b>2.092.195</b>	<b>2.443.307</b>	<b>351.112</b>

### **Costi della produzione**

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

Descrizione	Valore al 31/12/2023	Valore al 31/12/2024	Variazione
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	12.216	11.182	-1.034
Per servizi	1.229.059	1.430.052	200.993
Per godimento di beni di terzi	443.799	522.338	78.539
Per il personale	308.173	388.881	80.708
Ammortamenti e svalutazioni	20.624	33.864	13.240
Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-1.802	400	2.202
Accantonamenti per rischi	-	-	-
Altri accantonamenti	-	-	-
Oneri diversi di gestione	40.455	41.088	633
<b>Totale calcolato</b>	<b>2.052.524</b>	<b>2.427.805</b>	<b>375.281</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.

#### **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	9.705
Altri	55
<b>Totale</b>	<b>9.760</b>

## 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 dover 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 € 9.563 ed imposte anticipate Ires per un importo di € 1.631 (dettato da costi 2024 fiscalmente non deducibili nell'esercizio ma che lo potranno essere nei successivi). 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 (2025/27) 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 € 7.014.

Come previsto dal Documento OIC 25, con riferimento alle compensazioni tra crediti e debiti tributari, si precisa che non sono state effettuate.

Descrizione	Valore al 31/12/2023	Valore al 31/12/2024	Variazione
IRES	2.074	1.504	-570
IRAP	3.638	8.059	4.421
Calcolo IRES anticipata	-3.691	-1.631	2.060
(Rigiro IRES anticipata)	8.295	7.014	-1.281
<b>Totale calcolato</b>	<b>10.316</b>	<b>14.946</b>	<b>4.630</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 in carico durante l'esercizio è stato di 6 unità operative.

	Numero medio
Impiegati	3
Operai	3
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>6</b>

### **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 irpef per complessivi € 44.000 mentre per il Sindaco Unico, con funzione anche di revisore legale dei conti, il compenso lordo è stato pari ad € 8.000.

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
<b>Compensi</b>	44.000	8.000

### **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 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.

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

## **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, si segnala da un lato la riorganizzazione del ramo amministrativo-contabile della Società con l'assunzione di una dipendente e alla continuazione dei necessari interventi tesi a mettere in sicurezza il magazzino del fresco e dall'altro il venir meno dal mese di marzo, con un minimo preavviso, del cliente del magazzino del freddo e quindi la temporanea cessazione dell'attività ivi svolta con contestuale ricerca di nuovi operatori, con cui sono in corso avanzate trattative, al fine di ripristinare quanto prima l'operatività dello stesso, non trascurando comunque la possibilità di portare a reddito temporaneamente la struttura con alcuni operatori nel mondo della frutta che sono in carenza di spazi

## **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 con riferimento al presente esercizio non sussiste in capo alla nostra società in quanto non si rileva alcuna delle fattispecie normativamente previste: ad ogni buon conto si rinvia, anche per gli anni pregressi, a quanto indicato nel Registro Nazionale degli Aiuti di Stato (RNA).

## **Nota integrativa, parte finale**

Con riferimento alla perdita di esercizio maturata, pari ad euro 9.204, si propone la sua copertura con l'utilizzo della riserva straordinaria disponibile presente nel patrimonio.

\* \* \* \* \*

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 29 Maggio 2025

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Riccardo Gioli

## **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.*