

AGROMED S.R.L. SOCIETA' BENEFIT

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	VIALE VIRGILIO 152 74121 TARANTO (TA)
Codice Fiscale	02576730739
Numero Rea	TA 155815
P.I.	02576730739
Capitale Sociale Euro	75.000 i.v.
Forma giuridica	Societa' A Responsabilita' Limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	Altri servizi di supporto alle imprese nca (82.99.99)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
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		
2) costi di sviluppo	-	2.710
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	-	(2.710)
7) altre	79.496	62.099
Totale immobilizzazioni immateriali	79.496	62.099
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	44.953	37.469
3) attrezzature industriali e commerciali	965	-
4) altri beni	1.786	770
5) immobilizzazioni in corso e acconti	88.282	-
Totale immobilizzazioni materiali	135.986	38.239
Totale immobilizzazioni (B)	215.482	100.338
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.030	-
Totale crediti verso clienti	1.030	-
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	202.342	144.074
Totale crediti tributari	202.342	144.074
5-ter) imposte anticipate	-	34.536
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.677	989
Totale crediti verso altri	1.677	989
Totale crediti	205.049	179.599
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	10.950.158	10.877.839
3) danaro e valori in cassa	263	255
Totale disponibilità liquide	10.950.421	10.878.094
Totale attivo circolante (C)	11.155.470	11.057.693
D) Ratei e risconti	3.118	70
Totale attivo	11.374.070	11.158.101
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	75.000	75.000
IV - Riserva legale	30.000	30.000
V - Riserve statutarie	1.742.610	1.769.257
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	0 ⁽¹⁾	(1)
Totale altre riserve	-	(1)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	185.471	(26.647)
Totale patrimonio netto	2.033.081	1.847.609
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	5.280	-
D) Debiti		

4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	105	706
Totale debiti verso banche	105	706
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	33.230	16.938
Totale debiti verso fornitori	33.230	16.938
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.895	6.951
Totale debiti tributari	1.895	6.951
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.331	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	4.331	-
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	14.537	4.341
Totale altri debiti	14.537	4.341
Totale debiti	54.098	28.936
E) Ratei e risconti	9.281.611	9.281.556
Totale passivo	11.374.070	11.158.101

(1)

Varie altre riserve	31/12/2023	31/12/2022
Fondo contributi in conto capitale (art 55 T.U.)		
Fondi riserve in sospensione di imposta		
Riserve da conferimenti agevolati (legge n. 576/1975)		
Fondi di accantonamento delle plusvalenze di cui all'art. 2 legge n.168/1992		
Riserva fondi previdenziali integrativi ex d.lgs n. 124/1993		
Riserva non distribuibile ex art. 2426		
Riserva per conversione EURO		
Riserva da condono		
Riserva indisponibile ammortamenti sospesi DL 104/20		
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro		(1)
Altre ...		

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	0	0
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	88.282	-
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	667	460
altri	1.054	-
Totale altri ricavi e proventi	1.721	460
Totale valore della produzione	90.003	460
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	11.173	319
7) per servizi	104.843	76.658
8) per godimento di beni di terzi	11.982	-
9) per il personale		
a) salari e stipendi	98.312	29.608
b) oneri sociali	19.742	-
c) trattamento di fine rapporto	5.280	-
Totale costi per il personale	123.334	29.608
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-	904
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	513	290
Totale ammortamenti e svalutazioni	513	1.194
14) oneri diversi di gestione	3.632	2.041
Totale costi della produzione	255.477	109.820
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(165.474)	(109.360)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	410.106	74.455
Totale proventi diversi dai precedenti	410.106	74.455
Totale altri proventi finanziari	410.106	74.455
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	410.106	74.455
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	244.632	(34.905)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	24.625	-
imposte differite e anticipate	34.536	(8.258)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	59.161	(8.258)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	185.471	(26.647)

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2023	31-12-2022
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	185.471	(26.647)
Imposte sul reddito	59.161	(8.258)
Interessi passivi/(attivi)	(410.106)	(74.455)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	(165.474)	(109.360)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	513	1.194
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	513	1.194
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	(164.961)	(108.166)
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(1.030)	-
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	16.292	(2.918)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(3.048)	(15)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	55	(284)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(49.485)	(16.522)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(37.216)	(19.739)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(202.177)	(127.905)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	410.106	74.455
(Imposte sul reddito pagate)	(24.625)	-
(Utilizzo dei fondi)	5.280	-
Totale altre rettifiche	390.761	74.455
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	188.584	(53.450)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(98.260)	(37.469)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(17.397)	(62.099)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(115.657)	(99.568)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(601)	681
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	1	(2)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(600)	679
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	72.327	(152.339)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	10.877.839	11.030.403
Danaro e valori in cassa	255	30
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	10.878.094	11.030.433
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	10.950.158	10.877.839
Danaro e valori in cassa	263	255
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	10.950.421	10.878.094

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 185.471.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31/12/2023 tengono conto delle modifiche apportate all'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, emanato in attuazione della Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono cambiati in modo significativo i principi contabili nazionali OIC.

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

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

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

Nei casi in cui la compensazione è ammessa dalla legge (crediti e debiti tributari compensati, contributi pubblici iscritti a riduzione del valore dell'immobilizzazione, utili e perdite su cambi indicati alla voce 17-bis del Conto Economico, imposte anticipate e differite incluse nella voce 20 del Conto Economico), sono indicati nella nota integrativa gli importi lordi oggetto di compensazione, come richiesto dall'art. 2423 ter, sesto comma C.C.

Principi di redazione

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

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

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

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

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

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

Criteri di valutazione applicati

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

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

I costi di impianto e ampliamento e di sviluppo con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del collegio sindacale. I costi di impianto e ampliamento sono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni. I costi di sviluppo sono ammortizzati sistematicamente secondo la loro vita utile.

I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 20 %.

Materiali

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

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

Tipo Bene	% Ammortamento
Fabbricati	3%
Impianti e macchinari	15%
Attrezzature	15 %
Altri beni	20%

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

Crediti

I crediti sono valutati al loro valore di presunto realizzo coincidente , per l'esercizio appena concluso, con il valore nominale.

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

Debiti

I debiti sono esposti al valore di presunta estinzione, coincidente per l'esercizio appena concluso , con il loro valore nominale.

Ratei e risconti

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

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

Fondo TFR

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

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;

Riconoscimento ricavi

I ricavi di vendita dei prodotti e delle merci o di prestazione dei servizi relativi alla gestione caratteristica vengono rilevati al netto di resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte

direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi, come previsto dall'art. 2425-bis, comma 1, del codice civile.

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

Altre informazioni

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

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	3.300	2.710	-	172.099	178.109
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.300	-	2.710	110.000	116.010
Valore di bilancio	-	2.710	(2.710)	62.099	62.099
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	(2.710)	2.710	17.397	17.397
Totale variazioni	-	(2.710)	2.710	17.397	17.397
Valore di fine esercizio					
Costo	3.300	2.710	-	189.496	195.506
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.300	2.710	-	110.000	116.010
Valore di bilancio	-	-	-	79.496	79.496

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
135.986	38.239	97.747

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	37.469	-	1.448	-	38.917
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	-	678	-	678
Valore di bilancio	37.469	-	770	-	38.239
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	7.484	1.043	1.451	88.282	98.260
Ammortamento dell'esercizio	-	78	435	-	513

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Totale variazioni	7.484	965	1.016	88.282	97.747
Valore di fine esercizio					
Costo	44.953	1.043	2.898	88.282	137.176
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	78	1.112	-	1.190
Valore di bilancio	44.953	965	1.786	88.282	135.986

Le immobilizzazioni immateriali sono valutate al costo d'acquisto, rettificato in diminuzione dalle quote di ammortamento rilevate al termine di ogni esercizio. Per i costi di impianto non risulta iscritto alcun valore, in quanto relative procedure di ammortamento sono state completate, mentre sono capitalizzate nel corso dell'anno 2023 le spese di progettazione per euro 17.397,21 senza procedere ad alcun ammortamento.

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte al costo d'acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento. Le quote di ammortamento, imputate a Conto Economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che si ritiene ben rappresentato dalle seguenti aliquote concretamente utilizzate, ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

Macchine d'ufficio elettroniche ed elettromeccaniche: aliquota 20%

Attrezzature industriali e commerciali: aliquota 15%

Nel 2023 sono stati capitalizzati:

Impianti di sorveglianza per Euro 3.695,00

Macchianri, apparecchi e attrezzature varie per Euro 1.043,77

Macchine d'ufficio elettroniche ed elettromeccaniche per Euro 1.450,00

Impianto elettrico per Euro 3.789,00

Immobilizzazioni materiali in corso per Euro 88.282,32.

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	-	1.030	1.030	1.030
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	144.074	58.268	202.342	202.342
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	34.536	(34.536)	-	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	989	688	1.677	1.677
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	179.599	25.450	205.049	205.049

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i crediti.

I crediti sono quindi valutati al valore di presumibile realizzo.

I crediti al 31/12/2023 sono così costituiti:

Descrizione	Importo
Crediti v/clienti entro l'esercizio successivo	1.030
Crediti Tributari entro l'esercizio successivo	202.342
Crediti v/altri entro l'esercizio successivo	1.677

Descrizione	Importo

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2023 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.030	1.030
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	202.342	202.342
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	1.677	1.677
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	205.049	205.049

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
10.950.421	10.878.094	72.327

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	10.877.839	72.319	10.950.158
Denaro e altri valori in cassa	255	8	263
Totale disponibilità liquide	10.878.094	72.327	10.950.421

Il saldo della voce "Depositi bancari e postali" è rappresentato dalla somma del saldo risultante dall'estratto conto al 31. dicembre 2023 relativo al conto corrente intrattenuto dalla Società con la Banca di Credito Cooperativo di San Marzano di San Giuseppe, pari ad Euro 10.950.157,74.

Il saldo del fondo cassa a fine esercizio è pari ad Euro 262,78.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
3.118	70	3.048

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

Anche per tali poste, i criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31/12/2023, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	70	3.048	3.118
Totale ratei e risconti attivi	70	3.048	3.118

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
CANONI ABBONAMENTO	64
NOLEGGIO DEDUCIBILE	1.079
ASSICURAZIONI	1.975
Altri di ammontare non apprezzabile	
Totale	3.118

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	75.000	-		75.000
Riserva legale	30.000	-		30.000
Riserve statutarie	1.769.257	(26.647)		1.742.610
Altre riserve				
Varie altre riserve	(1)	1		0
Totale altre riserve	(1)	1		-
Utile (perdita) dell'esercizio	(26.647)	26.647	185.471	185.471
Totale patrimonio netto	1.847.609	1	185.471	2.033.081

	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022
Capitale sociale	75.000	75.000
Riserva legale	30.000	30.000
Altre Riserve	1.742.610	1.769.256
Utili (perdite) di esercizi precedenti		
Utile (perdita) dell'esercizio	185.471	(26.647)
Totale patrimonio netto	2.033.081	1.847.609
di cui perdite in regime di sospensione ex art. 6 DL 23/2020 - esercizi 2020, 2021 e 2022 (residuo)		
Patrimonio netto escluso perdite in regime di sospensione		

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	75.000	B
Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	A,B,C,D
Riserve di rivalutazione	-	A,B
Riserva legale	30.000	A,B
Riserve statutarie	1.742.610	A,B,C,D
Altre riserve		
Riserva straordinaria	-	A,B,C,D
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-	A,B,C,D

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Riserva azioni o quote della società controllante	-	A,B,C,D
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-	A,B,C,D
Versamenti in conto aumento di capitale	-	A,B,C,D
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	A,B,C,D
Versamenti in conto capitale	-	A,B,C,D
Versamenti a copertura perdite	-	A,B,C,D
Riserva da riduzione capitale sociale	-	A,B,C,D
Riserva avanzo di fusione	-	A,B,C,D
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	A,B,C,D
Riserva da conguaglio utili in corso	-	A,B,C,D
Varie altre riserve	0	
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	A,B,C,D
Utili portati a nuovo	-	A,B,C,D
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	A,B,C,D
Totale	1.847.610	

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

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

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
5.280		5.280

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Variazioni nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	(5.280)
Totale variazioni	5.280
Valore di fine esercizio	5.280

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2023 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	706	(601)	105	105
Debiti verso fornitori	16.938	16.292	33.230	33.230
Debiti tributari	6.951	(5.056)	1.895	1.895

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	4.331	4.331	4.331
Altri debiti	4.341	10.196	14.537	14.537
Totale debiti	28.936	25.162	54.098	54.098

I debiti al 31/12/2023 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Debiti v/banche carte credito entro esercizio	105
Debiti v/fornitori entro l'esercizio successivo	33.230
Debiti tributari entro l'esercizio successivo	1.895
Debiti istituto previdenza ed assistenza	4.331

Altri debiti entro l'esercizio successivo 14.537

La società si è avvalsa della facoltà di non utilizzare il criterio del costo ammortizzato e/o di non attualizzare i debiti.

I debiti sono quindi iscritti al valore nominale.

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

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per imposta :

Erario c/ritenute lavoratori dipendenti per Euro 1.615,00

Erario c/ritenute lavoratori autonomi per Euro 280,00

Non esistono variazioni significative nella consistenza della voce "Debiti tributari".

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2023 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	105	105
Debiti verso fornitori	33.230	33.230
Debiti tributari	1.895	1.895
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	4.331	4.331
Altri debiti	14.537	14.537
Debiti	54.098	54.098

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

I seguenti debiti sono assistiti da garanzia reale su beni sociali (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	105	105
Debiti verso fornitori	33.230	33.230
Debiti tributari	1.895	1.895
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	4.331	4.331
Altri debiti	14.537	14.537
Totale debiti	54.098	54.098

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
9.281.611	9.281.556	55

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	311	56	367
Risconti passivi	9.281.244	-	9.281.244
Totale ratei e risconti passivi	9.281.556	55	9.281.611

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Oneri bancari	25
Spese telefoniche	2
Canoni di Abbonamento	339
Contributi Cipe n.155/2000	9.281.245
Altri di ammontare non apprezzabile	
Totale	9.281.611

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

I criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera per tali poste sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

I risconti passivi fanno riferimento al contributo ex delibera Cipe n.155/2000, la cui rilevanza economica è stata completamente rinviata al futuro in attesa di collegarla con l'effettiva realizzazione degli investimenti.

Non sussistono, al 31/12/2023, ratei aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni	
90.003	460	89.543	

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni			
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	88.282		88.282
Altri ricavi e proventi	1.721	460	1.261
Totale	90.003	460	89.543

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

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

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Proventi e oneri finanziari

PROVENTI FINANZIARI

Descrizione	Saldo al 31/12 /2023	Saldo al 31/12 /2022	Variazione	Variazione %
Interessi attivi su depositi bancari	410.106	74.455	335.651	450,81
<i>Totale</i>	<i>410.106</i>	<i>74.455</i>	<i>335.651</i>	

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

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni	
59.161	(8.258)	67.419	

Imposte	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
Imposte correnti:	24.625		24.625
IRES	24.625		24.625
IRAP			
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti			
Imposte differite (anticipate)	34.536	(8.258)	42.794
IRES	34.536	(8.258)	42.794

Imposte	Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
Totale	59.161	(8.258)	67.419

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Per quanto attiene l'IRES, il debito per imposte è al netto delle ritenute subite e del credito esercizio precedente.

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

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

Descrizione	Valore	Imposte
Risultato prima delle imposte	244.632	
Onere fiscale teorico (%)	24	58.712
Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi:		
Totale		
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:		
Totale		
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti		

Descrizione	Valore	Imposte
Imponibile Irap	(42.140)	
IRAP corrente per l'esercizio		

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

Fiscalità differita / anticipata

Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, a fronte delle quali sono state iscritte le imposte anticipate, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare.

Le principali differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate sono indicate nella tabella seguente unitamente ai relativi effetti.

Informativa sulle perdite fiscali

	Esercizio corrente			Esercizio precedente		
	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate	Ammontare	Aliquota fiscale	Imposte anticipate rilevate
Perdite fiscali						
dell'esercizio	-			34.407		
di esercizi precedenti	143.897			109.490		
Totale perdite fiscali	143.897			143.897		
Perdite fiscali a nuovo recuperabili con ragionevole certezza	143.897	24,00%	34.535	143.897	24,00%	34.535

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni.

Organico	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Dirigenti			
Quadri			
Impiegati	1,02	-	1,02
Operai	2,28	-	2,28
Altri			
Totale	3,30		3,30

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello del settore alimentare.

Nel corso dell'esercizio 2023 la Società ha preso in carico cinque dipendenti a tempo indeterminato e due dipendenti a tempo determinato, tutti con contratto di riferimento CCNL Alimentari (Industria). Nello specifico, per quanto attiene ai contratti a tempo indeterminato, trattasi di una figura di segreteria – a partire dal 21/04/2023 – e 4 operai, a partire dal 07/06/2023.

Le due figure a tempo determinato, ricoprenti, rispettivamente, un profilo giuridico-amministrativo e uno tecnico, nell'ambito della procedura di costituzione di una Struttura Organizzativa Stabile (SOS), sono state assunte, a partire dal 01/10/2023, a seguito di avviso pubblico per titoli e colloquio.

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

	Sindaci
Compensi	13.399

Ai sensi della art.2427 comma 1 n.16) del codice civile, si fa presente che anche nel corso del 2023 non è stato corrisposto alcun compenso all'organo amministrativo; i compensi lordi iscritti a costo nel conto economico a favore del Collegio Sindacale ammontano complessivamente ad Euro 13.398,66.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

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

Risultato d'esercizio al 31/12/2023	Euro	185.471
5% a riserva legale	Euro	
a riserva statutaria	Euro	185.471
a dividendo	Euro	
a	Euro	

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

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

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto CESAREO VINCENZO ai sensi dell'art. 47 del d.p.r. n. 445/2000, dichiara che il documento informatico in formato xbrl contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e la nota integrativa sono conformi ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.