



Ciemme Alimentari S.r.l.

Relazione della società di revisione indipendente ai sensi
dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39

Bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2023

Relazione della società di revisione indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39

Ai soci della Ciemme Alimentari S.r.l.

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della Ciemme Alimentari S.r.l. (la Società) costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2023, dal conto economico, dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31 dicembre 2023, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia). Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione *Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio* della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto alla Società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio. Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Responsabilità dell'amministratore unico e del collegio sindacale per il bilancio d'esercizio

L'amministratore unico è responsabile per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dallo stesso ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

L'amministratore unico è responsabile per la valutazione della capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. L'amministratore unico utilizza il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbia valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della Società o per l'interruzione dell'attività o non abbia alternative realistiche a tali scelte.

Il collegio sindacale ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della Società.

Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia), abbiamo esercitato il giudizio professionale e abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile. Inoltre:

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della Società;
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dall'amministratore unico, inclusa la relativa informativa;
- siamo giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte dell'amministratore unico del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, siamo tenuti a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del nostro giudizio. Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la Società cessi di operare come un'entità in funzionamento;
- abbiamo valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione.

Abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di governance, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

Giudizio ai sensi dell'art. 14, comma 2, lettera e), del D.Lgs. 39/10

L'amministratore unico della Ciemme Alimentari S.r.l. è responsabile per la predisposizione della relazione sulla gestione della Ciemme Alimentari S.r.l. al 31 dicembre 2023, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

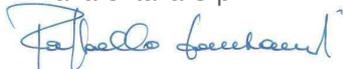
Abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n. 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio della Ciemme Alimentari S.r.l. al 31 dicembre 2023 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A nostro giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della Ciemme Alimentari S.r.l. al 31 dicembre 2023 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, co. 2, lettera e), del D.Lgs. 39/10, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non abbiamo nulla da riportare.

Roma, 26 Aprile 2024

Mazars Italia S.p.A.



Raffaello Lombardi

Socio – Revisore Legale

CIEMME ALIMENTARI S.R.L.**Bilancio di esercizio al 31-12-2023**

Dati anagrafici	
Sede in	BARLETTA, VIA FOGGIA 28 /30
Codice Fiscale	06275620729
Numero Rea	BARI 474209
P.I.	06275620729
Capitale Sociale Euro	100.000 i.v.
Forma giuridica	Società a Responsabilità limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	107300
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	274.000	94.000
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	389.332	34.290
6) immobilizzazioni in corso e acconti	-	203.525
7) altre	2.999.268	3.214.980
Totale immobilizzazioni immateriali	3.662.600	3.546.795
II - Immobilizzazioni materiali		
2) impianti e macchinario	6.871.304	8.636.672
3) attrezzature industriali e commerciali	1.483	3.629
4) altri beni	565.679	682.335
5) immobilizzazioni in corso e acconti	16.295	74.376
Totale immobilizzazioni materiali	7.454.761	9.397.012
III - Immobilizzazioni finanziarie		
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili oltre l'esercizio successivo	12.597	18.897
Totale crediti verso altri	12.597	18.897
Totale crediti	12.597	18.897
4) strumenti finanziari derivati attivi	11.646	33.506
Totale immobilizzazioni finanziarie	24.243	52.403
Totale immobilizzazioni (B)	11.141.604	12.996.210
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	2.083.926	2.324.962
4) prodotti finiti e merci	285.167	282.711
5) acconti	-	16.479
Totale rimanenze	2.369.093	2.624.152
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.723.387	6.052.233
Totale crediti verso clienti	5.723.387	6.052.233
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.226.794	4.110.716
esigibili oltre l'esercizio successivo	467.582	864.429
Totale crediti tributari	4.694.376	4.975.145
5-ter) imposte anticipate	166.203	52.543
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	365.467	6.102
Totale crediti verso altri	365.467	6.102
Totale crediti	10.949.433	11.086.023
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	4.071.170	1.484.985
2) assegni	2.344	-
3) danaro e valori in cassa	4.317	5.047

Totale disponibilità liquide	4.077.831	1.490.032
Totale attivo circolante (C)	17.396.357	15.200.207
D) Ratei e risconti	654.352	66.839
Totale attivo	29.192.313	28.263.256
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	100.000	100.000
III - Riserve di rivalutazione	992.763	992.763
IV - Riserva legale	20.000	20.000
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	-	1.836.496
Versamenti in conto capitale	1.255.347	1.255.347
Varie altre riserve	1.836.495	1
Totale altre riserve	3.091.842	3.091.844
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(8.528)	-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(1.468.708)	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	2.311.360	(1.468.708)
Totale patrimonio netto	5.038.729	2.735.899
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	962.577	835.125
D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo	717.361	710.001
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.829.888	3.548.807
Totale obbligazioni	3.547.249	4.258.808
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.767.132	2.957.291
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.500.849	2.023.868
Totale debiti verso banche	5.267.981	4.981.159
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	76.449	21.851
Totale debiti verso altri finanziatori	76.449	21.851
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.924	-
Totale acconti	1.924	-
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	10.509.464	12.034.510
Totale debiti verso fornitori	10.509.464	12.034.510
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	343.648	77.382
Totale debiti tributari	343.648	77.382
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	94.915	94.881
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	94.915	94.881
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	269.819	246.198
Totale altri debiti	269.819	246.198
Totale debiti	20.111.449	21.714.789
E) Ratei e risconti	3.079.558	2.977.443
Totale passivo	29.192.313	28.263.256

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	40.015.132	29.283.115
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	2.456	36.625
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	899.339	1.244.452
altri	1.010.229	892.628
Totale altri ricavi e proventi	1.909.568	2.137.080
Totale valore della produzione	41.927.156	31.456.820
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	23.243.521	21.245.154
7) per servizi	8.033.376	7.094.268
8) per godimento di beni di terzi	561.921	517.850
9) per il personale		
a) salari e stipendi	3.300.496	3.026.698
b) oneri sociali	530.969	525.268
c) trattamento di fine rapporto	175.538	212.350
e) altri costi	-	16.097
Totale costi per il personale	4.007.003	3.780.413
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	693.096	-
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.168.648	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	6.039	7.351
Totale ammortamenti e svalutazioni	2.867.783	7.351
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	241.035	(187.764)
14) oneri diversi di gestione	96.618	126.585
Totale costi della produzione	39.051.257	32.583.857
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	2.875.899	(1.127.037)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	4.806	3.150
Totale proventi diversi dai precedenti	4.806	3.150
Totale altri proventi finanziari	4.806	3.150
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	440.874	348.925
Totale interessi e altri oneri finanziari	440.874	348.925
17-bis) utili e perdite su cambi	-	(2)
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(436.068)	(345.777)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
d) di strumenti finanziari derivati	-	4.106
Totale rivalutazioni	-	4.106
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	-	4.106
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	2.439.831	(1.468.708)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	242.410	-

imposte relative a esercizi precedenti	11.503	-
imposte differite e anticipate	(125.442)	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	128.471	-
21) Utile (perdita) dell'esercizio	2.311.360	(1.468.708)



Rendiconto finanziario, metodo diretto

	31-12-2023	31-12-2022
Rendiconto finanziario, metodo diretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo diretto)		
Incessi da clienti	40.657.015	27.401.913
Altri incassi	5.220.468	4.810.881
(Pagamenti a fornitori per acquisti)	(24.584.500)	(18.387.108)
(Pagamenti a fornitori per servizi)	(10.797.880)	(7.546.841)
(Pagamenti al personale)	(3.000.526)	(2.573.911)
(Altri pagamenti)	(2.642.556)	(2.302.658)
(Imposte pagate sul reddito)	(2.230)	(2.031)
Interessi incassati/(pagati)	(476.130)	(267.966)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	4.373.661	1.132.279
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(679.084)	(2.316.399)
Disinvestimenti	1.379	-
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(949.908)	(1.019.695)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(1.627.613)	(3.336.094)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(149.158)	1.056.878
Accensione finanziamenti	2.484.325	3.536.815
(Rimborso finanziamenti)	(2.493.416)	(2.736.091)
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(158.249)	1.857.602
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	2.587.799	(346.213)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.484.985	1.831.591
Danaro e valori in cassa	5.047	4.654
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.490.032	1.836.245
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	4.071.170	1.484.985
Assegni	2.344	-
Danaro e valori in cassa	4.317	5.047
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	4.077.831	1.490.032

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

Nota integrativa, parte iniziale

Il presente bilancio evidenzia un'utile di esercizio di euro 2.311.360, ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali per euro 693.096, ammortamenti delle immobilizzazioni materiali per euro 2.168.648 ed imposte per euro 128.471.

Il bilancio chiuso al 31/12/2023 costituito dallo stato patrimoniale, conto economico, nota integrativa e rendiconto finanziario, è stato redatto con chiarezza e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione finanziaria della società, i risultati delle operazioni, nonché la sua gestione.

I principi contabili non sono modificati rispetto all'esercizio precedente.

Le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge sono risultate sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta dell'andamento della società.

Non si è reso necessario procedere a raggruppamento di voci dello schema di legge preceduto da numeri arabi.

Non si è proceduto ad effettuare nessun adattamento delle voci dello schema di legge precedute da numeri arabi, in quanto la natura dell'attività esercitata non lo rende necessario.

Lo stato patrimoniale e il conto economico esprimono la comparazione dei valori relativi al presente esercizio con quelli relativi al precedente esercizio.

Non si è reso necessario, ai fini della comprensione del bilancio, evidenziare nella presente nota integrativa le voci di appartenenza degli elementi dello stato patrimoniale che ricadono sotto più voci dello schema di legge.

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari a valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale

In conformità alle disposizioni di legge relative a specifiche voci dello stato patrimoniale si precisa la corretta rilevazione in ordine a:

- 1) individuazione e classificazione delle immobilizzazioni;
- 2) indicazione del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato;
- 3) competenza delle voci ratei e risconti.

Deroghe

Non si sono ravvisate disposizioni del Codice Civile la cui applicazione sia risultata incompatibile con la rappresentazione veritiera e corretta.

Informazioni di carattere generale

La società opera esclusivamente nel settore della produzione alimentare di gnocchi di patate.

Nel corso dell'esercizio, l'attività si è svolta regolarmente e non si segnalano fatti rilevanti che abbiano modificato o condizionato significativamente l'andamento della gestione.

Si specifica che nel corso dell'esercizio sono stati confermati i segnali positivi già presenti al termine dell'esercizio precedente. La riduzione dei costi energetici che erano stati la principale causa della perdita dell'esercizio 2022 e l'adeguamento dei listini ha permesso di raggiungere un risultato di esercizio tale da riassorbire completamente il risultato negativo precedente.

Continuità aziendale

L'Organo Amministrativo, alla data di redazione del presente documento di bilancio, ha valutato nuovamente l'impatto del permanere, seppure attenuato, della pandemia Covid-19 (che oggi appare sotto controllo), nonché del protrarsi della guerra in Ucraina, sull'intera economia nazionale e internazionale e i suoi riflessi sulla capacità dell'azienda di continuare ad operare come un'entità in funzionamento, in una situazione di mercato generalmente non stabile; quantomeno per dodici mesi, dal termine di approvazione del presente bilancio di esercizio.

Gli eventi sopra enunciati, pur avendo espresso significativi segnali negativi in merito alle prospettive economiche sui mercati nazionali ed internazionali, non hanno determinato nel 2023 particolari effetti, conseguentemente non si è rilevata una contrazione nei ricavi. Tutto ciò continua ad essere oggetto di un costante controllo da parte dell'Organo Amministrativo, confermando la previsione che la società possa continuare ad operare nel presupposto di continuità aziendale, almeno per quanto riguarda l'esercizio 2024.

Si sottolinea inoltre che nel mese di ottobre 2023, in risposta ad un attacco terroristico palestinese, Israele ha intrapreso un'attività militare con le proprie forze armate verso la striscia di Gaza, attività che alla data odierna non può dirsi conclusa e che ha determinato ulteriore instabilità nel contesto politico internazionale.

Si segnala che la società, pur essendo Israele un mercato di sbocco dei propri prodotti non ha subito contrazioni di ricavi e comunque il volume di fatturato generato dal mercato israeliano è trascurabile sul totale delle vendite.

Occorrerà comunque monitorare l'evolversi delle situazioni sopra descritte e i loro effetti sull'economia globale nel corso del 2024.



Principi di redazione

La società ha provveduto a redigere il bilancio d'esercizio che è composto da stato patrimoniale, conto economico, nota integrativa e rendiconto finanziario; nella redazione del bilancio d'esercizio sono stati rispettati i principi stabiliti dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile; inoltre si è tenuto conto delle indicazioni formulate dagli organismi competenti nonché dei principi contabili da questi predisposti. Gli schemi utilizzati per la compilazione dello stato patrimoniale e del conto economico sono conformi a quelli definiti dagli articoli 2423 ter, 2424 e 2425 del codice civile; la nota integrativa è stata redatta ai sensi dell'articolo 2427 del codice civile.

Criteri di valutazione applicati

I criteri applicati nella valutazione delle poste di bilancio sono in linea con quelli stabiliti dall'articolo 2426 del codice civile e successive modifiche; essi risultano essere gli stessi adottati nel corso dell'esercizio precedente per cui il rapporto tra le poste dei bilanci in esame si fonda su dati omogenei; i criteri di valutazione applicati sono meglio dettagliati in sede di commento ai prospetti che compongono la nota integrativa.



Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Nell'esercizio 2023 la società ha ripreso il processo di ammortamento delle immobilizzazioni sia immateriali che materiali che era stato sospeso nell'esercizio 2022. La sospensione aveva riguardato sia l'ammortamento civilistico che quello fiscale. L'importo degli ammortamenti sospesi è pari ad euro 2.115.027. All'atto dell'approvazione del bilancio 2022 i soci hanno costituito una riserva indisponibile del patrimonio netto per euro 1.836.496 mediante l'utilizzo della riserva straordinaria e si sono impegnati ad accantonare utili futuri per la restante parte di euro 278.531. Pertanto con l'approvazione del presente bilancio andranno accantonati a riserva indisponibile utili per euro 278.531.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni acquisite da terzi sono state determinate computando i costi di acquisizione diretti ed accessori. Non sono stati capitalizzati interessi passivi.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di sviluppo	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio					
Costo	94.000	34.290	203.525	3.214.980	3.546.795
Valore di bilancio	94.000	34.290	203.525	3.214.980	3.546.795
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	250.000	448.871	-	325.066	-
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	(203.525)	-	-
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	11.511	-
Altre variazioni	(70.000)	(93.829)	-	(529.267)	(693.096)
Totale variazioni	180.000	355.042	(203.525)	(215.712)	-
Valore di fine esercizio					
Costo	274.000	389.332	-	2.999.268	3.662.600
Valore di bilancio	274.000	389.332	-	2.999.268	3.662.600

Il valore delle altre immobilizzazioni immateriali è costituito da migliorie sull'immobile condotto in locazione per euro 2.803.314 e da costi pluriennali per clichè per euro 195.954. Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate per la residua durata del contratto di locazione che è pari per l'esercizio 2023 a 11 anni. I costi di clichè pluriennali, i costi di sviluppo e il software sono ammortizzati per 5 esercizi.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni acquisite da terzi sono state determinate computando gli oneri sostenuti per l'acquisto.

Rivalutazione dei beni materiali

La società si è avvalsa della possibilità concessa dal DL 104 del 2020 di rivalutare i beni ammortizzabili materiali iscritti in bilancio al 31/12/2019. Sono stati rivalutati singoli macchinari sulla base di una perizia tecnica. Il maggior importo della rivalutazione è pari ad euro 1.023.467.

Evidenziazione del costo originario e degli ammortamenti accumulati dei beni completamente ammortizzati ma ancora in uso

I beni ammortizzabili materiali completamente ammortizzati ma ancora in uso in azienda ammontano ad euro 2.066.092 e i relativi ammortamenti sono iscritti per pari importo nei corrispondenti fondi di ammortamento.

Riduzioni di valore applicate alle immobilizzazioni materiali (art. 2427 comma 3-bis C.C.)

Non si è ritenuto necessario effettuare l'impairment test sulle immobilizzazioni materiali iscritte in bilancio.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

COEFFICIENTI DI AMMORTAMENTO APPLICATI

Di seguito si riepilogano i coefficienti di ammortamento applicati per le immobilizzazioni materiali

- Costruzioni leggere 10%
- Impianti generici 7,5%
- Macchinari e impianti specifici 14%
- Attrezzatura varia e minuta 40%
- Mobili e macchine ordinarie d'ufficio 12%
- Hardware 20%
- Mezzi di trasporto interno 20%
- Autovetture e motoveicoli 25%

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	14.830.146	107.393	1.127.626	74.376	16.139.541
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	6.193.474	103.764	445.291	-	6.742.529
Valore di bilancio	8.636.672	3.629	682.335	74.376	9.397.012
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	212.501	656	71.948	114.189	-
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	-	(172.270)	-
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	3.438	-	-
Ammortamento dell'esercizio	1.977.869	2.802	185.166	-	-
Totale variazioni	(1.765.368)	(2.146)	(116.656)	(58.081)	-
Valore di fine esercizio					
Costo	15.042.647	108.049	1.196.136	16.295	16.363.127
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	8.171.343	106.566	630.457	-	8.908.366
Valore di bilancio	6.871.304	1.483	565.679	16.295	7.454.761

Immobilizzazioni finanziarie**Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati**

Le immobilizzazioni finanziarie sono costituite da depositi cauzionali per euro 12.597 e da strumenti finanziari derivati per euro 11.646 per un totale a fine esercizio di euro 24.243. In particolare tali strumenti derivati sono stati sottoscritti a copertura dei rischi di variazione tasso per un contratto di mutuo

	Strumenti finanziari derivati attivi
Valore di inizio esercizio	
Costo	33.506
Valore di bilancio	33.506
Variazioni nell'esercizio	
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	21.860
Totale variazioni	(21.860)
Valore di fine esercizio	
Costo	11.646
Valore di bilancio	11.646

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	18.897	(6.300)	12.597	12.597
Totale crediti immobilizzati	18.897	(6.300)	12.597	12.597

Attivo circolante

Rimanenze

Le rimanenze sono state iscritte al costo di acquisto, oppure, se inferiore, al presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Le rimanenze dei prodotti finiti sono valorizzate al costo di produzione.

La comparazione tra il valore attribuito alle merci, determinato applicando il metodo del costo di acquisto e il costo corrente alla chiusura del periodo non ha evidenziato apprezzabili differenze.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	2.324.962	(241.036)	2.083.926
Prodotti finiti e merci	282.711	2.456	285.167
Acconti	16.479	(16.479)	-
Totale rimanenze	2.624.152	(255.059)	2.369.093

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono evidenziati al loro valore di realizzo. Non si è resa necessaria l'applicazione del criterio del costo ammortizzato poichè non ci sono crediti di durata superiore all'anno.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Non vi sono crediti concentrati in posizioni di particolare rischio.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	6.052.233	(328.846)	5.723.387	5.723.387	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	4.975.145	(280.769)	4.694.376	4.226.794	467.582
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	52.543	113.660	166.203		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	6.102	359.365	365.467	365.467	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	11.086.023	(136.590)	10.949.433	10.315.648	467.582

Dettaglio dei crediti verso clienti

La voce dei crediti verso clienti per euro 5.723.387 è rappresentata da:

- crediti verso clienti Italia per euro 3.485.358
- crediti verso clienti UE per euro 1.236.210
- crediti verso clienti extra UE per euro 811.868
- fatture da emettere per euro 221.289
- Fondo svalutazione crediti per euro (13.385)
- Note credito da emettere per euro (17.953)

Dettaglio dei movimenti del Fondo svalutazione crediti

Valore del fondo ad inizio esercizio: euro 7.462

Utilizzo del fondo: euro 116

Accantonamento dell'esercizio: euro 6.039

Valore del fondo a fine esercizio: euro 13.385

Composizione della voce Crediti tributari

La voce crediti tributari è rappresentata da:

- crediti per rimborso iva per euro 1.508.533



- crediti per ritenute di acconto su interessi attivi euro 948
- altri crediti tributari per euro 52
- credito d'imposta per investimenti nel mezzogiorno per euro 116.124
- credito d'imposta per attività di Ricerca & Sviluppo per euro 1.069.002
- credito d'imposta per investimenti in beni ordinari per euro 293.100
- credito d'imposta per investimenti in beni 4.0 per euro 1.495.751
- credito d'imposta per formazione 4.0 per euro 210.866

Composizione della voce "BIII2d) – Crediti verso altri" imputata a bilancio, con specifica indicazione della natura dei creditori

La voce crediti verso altri è rappresentata da crediti verso factor per euro 53.277, crediti verso banche per anticipi da accreditare per euro 140.878, crediti per depositi cauzionali non immobilizzati per euro 167.855, crediti verso Inail per euro 3.253 e altri crediti per 204.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Nel rispetto dei principi di trasparenza e chiarezza si è provveduto a ripartire tutti i crediti della società per area geografica.

Area geografica	Italia	Extra Unione Europea	Unione Europea	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	3.675.309	1.236.210	811.868	5.723.387
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	4.694.376	-	-	4.694.376
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	166.203	-	-	166.203
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	365.467	-	-	365.467
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	8.901.355	1.236.210	811.868	10.949.433

Tra i crediti verso clienti siti in paesi extra UE non vi sono situazioni di rischio paese meritevoli di una menzione particolare

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte per la loro effettiva consistenza

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.484.985	2.586.185	4.071.170
Assegni	-	2.344	2.344
Denaro e altri valori in cassa	5.047	(730)	4.317
Totale disponibilità liquide	1.490.032	2.587.799	4.077.831

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi sono evidenziati sulla base del principio di competenza temporale relativamente ad oneri e proventi comuni a più esercizi.

Alla data di chiusura dell'esercizio, non sussistono ratei e risconti aventi durata superiore ai cinque anni.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	57.549	7.461	65.010
Risconti attivi	9.290	580.052	589.342
Totale ratei e risconti attivi	66.839	587.513	654.352

Nel prospetto viene riassunto il dettaglio di ratei e risconti attivi richiesto dal comma 1 punto 7 dell' art. 2427 del codice civile:

Descrizione	Valore di fine esercizio
RISCONTI ATTIVI	32.674
CANONE LEASING ANTICIPATO	63.379
RATEI ATTIVI	1.630
RISCONTI ATTIVI FINANZIARI	7.073
COSTO AMMORTIZZATO FIN. 7485089	549.595
DIFFERENZE DI ARROTONDAMENTO	1
TOTALE	654.352

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Il patrimonio netto ammonta a fine esercizio ad euro 5.038.729. Tale valore finale tiene conto dell'utile dell'esercizio di euro 2.311.360.

Il dettaglio delle voci che compongono il patrimonio netto è descritto nella tabella seguente

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	100.000	-	-		100.000
Riserve di rivalutazione	992.763	-	-		992.763
Riserva legale	20.000	-	-		20.000
Altre riserve					
Riserva straordinaria	1.836.496	-	1.836.496		-
Versamenti in conto capitale	1.255.347	-	-		1.255.347
Varie altre riserve	1	1.836.496	2		1.836.495
Totale altre riserve	3.091.844	1.836.496	1.836.498		3.091.842
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	(8.528)	-		(8.528)
Utili (perdite) portati a nuovo	-	(1.468.708)	-		(1.468.708)
Utile (perdita) dell'esercizio	(1.468.708)	-	(1.468.708)	2.311.360	2.311.360
Totale patrimonio netto	2.735.899	359.260	367.790	2.311.360	5.038.729

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva indisponibile per sospensione ammortamenti	1.836.496
Differenze di arrotondamento	(1)
Totale	1.836.495

Descrizione	Valore di fine esercizio
Riserva di rivalutazione Decreto Legge 104/2020	992.763

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nel seguente prospetto si forniscono in maniera schematica le informazioni richieste dal comma 7-bis dell'art. 2427 del codice civile in merito alla possibilità di utilizzazione, distribuibilità e utilizzazioni nei precedenti esercizi delle poste di patrimonio netto:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
				per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	100.000			0	0
Riserve di rivalutazione	992.763	Rivalutazione DL 104 /2020	A B	0	0
Riserva legale	20.000	Accantonamento utili	A B	0	0
Altre riserve					

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
				per copertura perdite	per altre ragioni
Riserva straordinaria	-	Accantonamento utili	A B C	-	596.788
Versamenti in conto capitale	1.255.347	Rinuncia restituzione finanziamento	A B	0	0
Varie altre riserve	1.836.495			0	0
Totale altre riserve	3.091.842			0	596.788
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(8.528)			0	0
Totale	4.196.077			0	596.788

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura
Riserva indisponibile per sosp. amm.ti	1.836.496	Utilizzo riserva straordinaria
Differenze di arrotondamento	(1)	
Totale	1.836.495	

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

Variazioni della riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi

La riserva accoglie le variazioni di valore del derivato sottoscritto dall'azienda a copertura del rischio di tasso di interesse di un mutuo

	Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi
Variazioni nell'esercizio	
Decremento per variazione di fair value	8.528
Valore di fine esercizio	(8.528)

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il Trattamento di Fine Rapporto rappresenta l'ammontare delle somme spettanti ai lavoratori dipendenti sulla base della normativa vigente e dei contratti di lavoro; comprende anche la componente per adeguamento di trattamento fine rapporto maturato in anni precedenti.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	835.125
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	230.610
Utilizzo nell'esercizio	103.158
Totale variazioni	127.452
Valore di fine esercizio	962.577

Debiti

I debiti sono espressi in base al loro ammontare effettivo e comprendono anche quanto dovuto a terzi a fronte di operazioni effettuate nell'esercizio, la cui fattura non è pervenuta entro l'esercizio stesso. Per quanto riguarda i debiti nei confronti delle banche costituiti da mutui di durata superiore all'anno si è operato come segue. Per i mutui contratti a partire dall'anno 2016 e per il prestito obbligazionario si applica il criterio del costo ammortizzato

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Obbligazioni	4.258.808	(711.559)	3.547.249	717.361	2.829.888
Debiti verso banche	4.981.159	286.822	5.267.981	1.767.132	3.500.849
Debiti verso altri finanziatori	21.851	54.598	76.449	76.449	-
Acconti	-	1.924	1.924	1.924	-
Debiti verso fornitori	12.034.510	(1.525.046)	10.509.464	10.509.464	-
Debiti tributari	77.382	266.266	343.648	343.648	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	94.881	34	94.915	94.915	-
Altri debiti	246.198	23.621	269.819	269.819	-
Totale debiti	21.714.789	(1.603.340)	20.111.449	13.780.712	6.330.737

Obbligazioni

La voce obbligazioni è costituita dall'emissione di un prestito obbligazionario sotto forma di minibond sottoscritto da investitori istituzionali e quotato nel mercato ristretto di Borsa Italiana. L'emissione è avvenuta in data 12/11/2021 ad un importo nominale di euro 4.500.000. Il tasso di interesse annuale è del 4,75% e la durata del prestito è di 7 anni. E' previsto un periodo di preammortamento di un anno dall'emissione. La restituzione del capitale e degli interessi avviene con rata semestrale a partire dal 12/05/2023.

Suddivisione dei debiti verso banche I debiti verso banche

sono relativi a finanziamenti a medio e lungo termine per mutui per euro 4.277.826 e per anticipo fatture per euro 990.155.

Composizione della voce D14) Altri debiti

La voce relativa agli altri debiti è composta da debiti verso i dipendenti per stipendi per euro 249.759, debiti per compenso amministratore per euro 9.140, debiti per retribuzione dirigenti per euro 6.523, debiti verso terzi pignoranti per euro 4.084 e altri debiti per euro 313.

Suddivisione dei debiti per area geografica

In ossequio ai principi di chiarezza e trasparenza si è provveduto a ripartire tutti i debiti contratti dalla società per area geografica

Area geografica	Italia	Unione Europea	Totale
Obbligazioni	3.547.249	-	3.547.249
Debiti verso banche	5.267.981	-	5.267.981
Debiti verso altri finanziatori	76.449	-	76.449
Acconti	1.924	-	1.924
Debiti verso fornitori	10.246.830	262.634	10.509.464
Debiti tributari	343.648	-	343.648
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	94.915	-	94.915
Altri debiti	269.819	-	269.819
Debiti	19.848.815	262.634	20.111.449

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Obbligazioni	3.547.249	3.547.249
Debiti verso banche	5.267.981	5.267.981
Debiti verso altri finanziatori	76.449	76.449
Acconti	1.924	1.924
Debiti verso fornitori	10.509.464	10.509.464
Debiti tributari	343.648	343.648
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	94.915	94.915
Altri debiti	269.819	269.819
Totale debiti	20.111.449	20.111.449

Ratei e risconti passivi

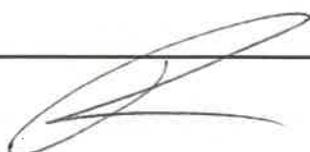
I risconti passivi per contributi per un totale di euro 2.845.992 sono dovuti al risconto dei contributi in conto impianti ottenuti dall'impresa per le seguenti agevolazioni:

- Contributo titolo II Capo III Regione Puglia per euro 68.816
- Credito di imposta investimenti in beni strumentali ordinari e industria 4.0 per euro 1.308.828
- Credito di imposta Ricerca & Sviluppo per euro 75.085
- Credito di imposta Investimenti nel Mezzogiorno per euro 776.948
- Credito di imposta per agevolazione Sabatini per euro 4.878
- Contributo Pia per euro 611.437

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	91.373	19.546	110.919
Risconti passivi	2.886.070	82.569	2.968.639
Totale ratei e risconti passivi	2.977.443	102.115	3.079.558

Nel prospetto viene riassunto il dettaglio di ratei e risconti passivi richiesto dal comma 1 punto 7 dell' art. 2427 del codice civile:

Descrizione	Valore di fine esercizio
ALTRI RATEI PASSIVI	110.919
RISCONTI PASSIVI PER CONTRIBUTI	2.845.992
DEBITI V/OBBLIGAZIONISTI PER INTERESSI	122.647
TOTALE	3.079.558



Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

I "ricavi delle vendite e delle prestazioni" sono rilevati al netto di resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse

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

Si forniscono di seguito le informazioni espressamente richieste dal comma 10 dell'art. 2427 del c.c circa la ripartizione dei ricavi per categoria, in quanto ritenuta significativa.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Ricavi di vendita prodotti finiti	39.946.307
Ricavi di vendita merci	68.825
Totale	40.015.132

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Si forniscono di seguito le informazioni espressamente richieste dal comma 10 dell'art. 2427 del c.c circa la ripartizione dei ricavi per area geografica, in quanto ritenuta significativa.

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	26.767.230
Unione Europea	4.440.507
Extra Unione Europea	8.807.396
Differenze di arrotondamento	(1)
Totale	40.015.132

Composizione del Valore della produzione

Voce	Valore esercizio precedente	Variazioni dell'esercizio	Valore esercizio corrente
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	29.283.115	10.732.017	40.015.132
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e prodotti finiti	36.625	(34.169)	2.456
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione			
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			
5) Altri ricavi e proventi	2.137.080	(227.512)	1.909.568
Totale del valore della produzione	31.456.820	10.470.336	41.927.156

Costi della produzione

I costi della produzione al pari dei ricavi, sono iscritti al netto di resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse.

Dettaglio dei costi della produzione

Voce	Valore esercizio precedente	Variazioni dell'esercizio	Valore esercizio corrente
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	21.245.154	1.998.367	23.243.521
7) Per servizi	7.094.268	939.108	8.033.376
8) Per godimento di beni di terzi	517.850	44.071	561.921
9) Per il personale			
a) Salari e stipendi	3.026.698	273.798	3.300.496

b) Oneri sociali	525.268	5.701	530.969
c) Trattamento di fine rapporto	212.350	(36.812)	175.538
d) Trattamento di quiescenza e simili			
e) Altri costi	16.097	(16.097)	
10) Ammortamenti e svalutazioni			
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali		693.096	693.096
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali		2.168.648	2.168.648
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilità liquide	7.351	(1.312)	6.039
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(187.764)	428.799	241.035
12) Accantonamento per rischi			
13) Altri accantonamenti			
14) Oneri diversi di gestione	126.585	(29.967)	96.618
Totale dei costi della produzione	32.583.857	6.467.400	39.051.257

Proventi e oneri finanziari

I proventi ed oneri finanziari sono determinati e rilevati per competenza economica.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Prestiti obbligazionari	245.023
Debiti verso banche	185.688
Altri	10.163
Totale	440.874

Composizione degli altri proventi finanziari, degli interessi e altri oneri finanziari

In linea con quanto richiesto dai commi 11 e 12 dell'art. 2427 del codice civile, si espone il dettaglio delle poste iscritte in bilancio, in quanto di valore apprezzabile:

Dettaglio degli altri proventi finanziari

Descrizione	Importo
INTERESSI ATTIVI DA BANCHE	2.574
INTERESSI ATTIVI DIVERSI	26
INTERESSI ATTIVI SU RIMBORSO IVA	2.205
DIFFERENZE DI ARROTONDAMENTO	1
TOTALE	4.806

Dettaglio degli interessi ed altri oneri finanziari

Descrizione	Importo
ONERI BANCARI FINANZIARI	9.155
INTERESSI SU FINANZIAMENTO	19.484

INTERESSI PASSIVI DI CONTO CORRENTE	50
INTERESSI PASSIVI SU ANTICIPI	38.050
INTERESSI PASSIVI SU MUTUI	116.710
INTERESSI PASSIVI DI MORA	3.386
ONERI FINANZIARI INDEDUCIBILI	307
ALTRI INTERESSI PASS. DEDUCIBILI	364
ONERI ACCESSORI SU FINANZIAMENTI	2.240
INTERESSI PASSIVI SU OBBLIGAZIONI	245.023
COSTI DI TRANSAZIONE	6.040
INTERESSI PASSIVI SU LEASING	65
TOTALE	440.874

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

Sono generalmente calcolate secondo le aliquote e le norme vigenti sulla base dei redditi imponibili dell'esercizio tenendo conto anche dell'anticipazione delle imposte pagate nell'esercizio a causa del rinvio, ai soli fini fiscali di costi deducibili in esercizi futuri, confluite nell'attivo circolante all'apposita voce "5-ter) Crediti imposte anticipate.

Imposte anticipate

Nell'esercizio sono state rilevate imposte anticipate sulle differenze temporanee tra quota dell'ammortamento civile e quota fiscalmente deducibile.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee imponibili	522.674
Differenze temporanee nette	522.674
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(52.543)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(119.366)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(166.203)

Dettaglio delle differenze temporanee imponibili

Descrizione	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Ammortamenti, rettifiche e altri accantonamenti fiscalmente imponibili	522.674	522.674	24,00%	125.442

Dettaglio imposte correnti, differite e anticipate contabilizzate in bilancio

	Esercizio precedente	Esercizio corrente
20) Imposte sul reddito d'esercizio correnti, differite e anticipate	5.705	123.044

Imposte correnti				242.410
- Di cui per IRES			75.855	
- Di cui per IRAP			166.555	
Imposte differite e anticipate		5.705		-119.366
Di cui per IRES		5.705		-119.366
- Accantonamento imposte anticipate IRES			125.442	
- Riversamento imposte anticipate IRES	5.705		6.076	

Prospetto di riconciliazione tra onere di bilancio e onere teorico IRES

Descrizione	Importo
Risultato prima delle imposte	2.434.404
Onere fiscale teorico IRES	584.257
Differenze permanenti in aumento	149.190
Differenza permanenti in diminuzione	907.937
Risultato prima delle imposte rettificato per differenze permanenti (A)	1.675.657
Imposta IRES di competenza dell'esercizio	402.158
Differenze temporanee imponibili:	
Accantonate nell'esercizio	522.674
Totale differenze temporanee imponibili (B)	522.674
Differenze temporanee deducibili:	
Riversate nell'esercizio relative a esercizi precedenti	25.318
Totale differenze temporanee deducibili (C)	25.318
Totale imponibile (A + B - C)	2.173.013
Utilizzo perdite esercizi precedenti	1.738.410
Abbattimento ACE e altre variazioni rilevanti ai fini IRES	118.541
Totale imponibile fiscale	316.062
Totale imposte correnti sul reddito imponibile	75.855

Riconciliazione tra aliquota ordinaria ed aliquota effettiva IRES

Descrizione	Esercizio corrente	Esercizio precedente
Aliquota ordinaria IRES %	24	24
+ Effetto delle differenze permanenti (A)	-7,48	22,41
+ Effetto delle differenze temporanee imponibili in es. successivi (B)	5,15	
- Effetto delle differenze temporanee deducibili in es. successivi (C)	0,25	-0,39
- Effetto derivante dall'utilizzo di perdite relative a es. precedenti	17,14	
- Effetto derivante dall'abbattimento ACE e altre variazioni IRES	1,17	
Aliquota effettiva IRES %	3,11	46,80

Prospetto di riconciliazione tra onere di bilancio e onere teorico IRAP

Descrizione	Importo
Saldo valori contabili IRAP	6.888.941
Differenze permanenti in aumento IRAP	249.451
Differenza permanenti in diminuzione IRAP	637.300
Saldo valori contabili IRAP rettificato per differenze permanenti (A)	6.501.092
Differenze temporanee deducibili	

Totale imponibile (A + B + C)	6.501.092
Altre deduzioni rilevanti IRAP	3.045.599
Totale imponibile fiscale	3.455.493



Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

	Numero medio
Dirigenti	1.00
Impiegati	19.00
Operai	54.00
Altri dipendenti	30.00
Totale Dipendenti	104.00

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	180.000	2.800

Compensi al revisore legale o società di revisione

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	10.263
Altri servizi di verifica svolti	10.891
Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione	21.154

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

La società ha intrattenuto nel corso dell'esercizio rapporti con i seguenti soggetti riconducibili alla proprietà o all'amministratore.

Con la società La Dante S.a.s di Civita Srl & C. C.F. e P.Iva 07902010722, con cui la Ciemme Alimentari S.r.l. aveva sino al mese di dicembre 2023 un socio (persona fisica) in comune, la società intrattiene rapporti di natura locataria in quanto il capannone in cui viene svolta l'attività è di proprietà della società La Dante S.a.s. Nel corso dell'esercizio 2023 sono stati pagati canoni di locazione per euro 164.560 e residua a fine esercizio un debito di euro 25.791 per canoni scaduti e non ancora pagati.

Con la società Palmieri Pasta Selection S.r.l. il cui amministratore unico è il medesimo della Ciemme Alimentari S.r.l. la società ha intrattenuto rapporti di natura commerciale poichè la Palmieri Pasta Selection S. r.l. svolge attività di commercio all'ingrosso di gnocchi. Nel corso dell'esercizio 2023 sono state vendute dalla Ciemme Alimentari Srl alla Palmieri Pasta Selection S.r.l. merci per euro 245.105 e residuano crediti a fine periodo per fatture da incassare per euro 68.449.

Con la società Mobiliare di Vincenza Civita S.r.l., già Mobiliare Sas di Civita Vincenza & C., il cui socio di maggioranza è la signora Vincenza Civita, la Ciemme Alimentari ha intrattenuto un rapporto di locazione passiva, iniziato a dicembre 2022, di un suolo agricolo di proprietà della Mobiliare S.r.l. locato ad uso manovre automezzi. Nel corso dell'esercizio 2023 sono stati pagati canoni di locazione per euro 32.400 e non residuano importi da pagare a fine esercizio.

Con tutti e tre i soggetti i rapporti intrattenuti avvengono alle normali condizioni di mercato.

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

Nel corso dell'esercizio 2023 la società non ha ricevuto sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti e comunque vantaggi economici di qualunque genere dalle Pubbliche Amministrazioni ad esclusione di quelli destinati alla generalità delle imprese e registrati del Registro Nazionale degli Aiuti.

In particolare nel corso dell'esercizio 2023 la società ha ricevuto i seguenti contributi:

Bando: D.M. 05/03/2018 Capo III - Sportello "Agrifood"

Titolo progetto: Innovazione di processo mediante trattamenti avanzati di stabilizzazione per la qualità e sicurezza di gnocchi freschi biologici

Codice progetto: F/200079/00/X45

CUP: B91B19000350008

Contributo ricevuto anno 2023: € 110.348

BANDO PIA Progetto operativo FESR 2014 – 2020 Obiettivo Convergenza – Regolamento : Regionale n.17 /2014 – Titolo II Capo 2 – "Aiuti ai programmi integrati promossi da MEDIE IMPRESE" – PIA (ART.26).

Atto dirigenziale di approvazione n. 739 del 05.10.2021.

Codice pratica: 75BTJR2 – CUP B95H23000010007

Con Atto dirigenziale n.238 del 30.03.2023 ottenuta liquidazione della 1° quota delle agevolazioni concesse a titolo di anticipazione per un valore complessivo di € 1.178.016,35 accreditati in data 17.04.2023.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

nel ringraziarVi per la fiducia accordataci Vi invitiamo ad approvare il bilancio di esercizio e Vi proponiamo la seguente destinazione per l'utile di esercizio risultante per euro 2.311.360:

- quanto ad euro 278.531 ad integrazione della riserva indisponibile a copertura degli ammortamenti sospesi nell'esercizio 2022
- quanto ad euro 1.519.573 a Riserva Straordinaria P.I.A. n. 75BTJR2 - Regione Puglia
- quanto ad euro 513.256 a copertura parziale della perdita di esercizio precedente.

Nota integrativa, parte finale

Il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa, 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 Bartolomeo Antonio Palmieri, in qualità di amministratore unico, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento informatico in formato XBRL, contenente lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e la presente nota integrativa è conforme all'originale depositato presso la società.



CIEMME ALIMENTARI S.R.L.

P. IVA 06275620729
VIA FOGGIA 28/30 76121 BARLETTA BT
Capitale Sociale Euro 100.000,00 I.v.
Iscritta alla C.C.I.A.A di BARI R.E.A. n. 474209
Iscritta al Registro Imprese di BARI Codice Fiscale 06275620729

RELAZIONE DEGLI AMMINISTRATORI SULLA SITUAZIONE DELLA SOCIETÀ E SULL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE RELATIVA AL BILANCIO DELL'ESERCIZIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2023

Signori Soci,

l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023, che presentiamo al Vostro esame ed alla Vostra approvazione, evidenzia un utile di Euro 2.311.360 al netto di imposte di competenza per Euro 128.471 e dopo lo stanziamento di ammortamenti per Euro 2.861.744.

La presente relazione sulla gestione, redatta in conformità al disposto dell'art. 2428 c.c., correda il bilancio dell'esercizio.

STORIA DELLA SOCIETÀ'

La società è stata costituita nel 2006 e opera ormai da anni nel settore della produzione di gnocchi. Nel corso degli ultimi esercizi abbiamo sperimentato una notevole crescita in termini di fatturato e di numero di occupati con una quota di esportazione verso l'estero che è andata sempre più ampliandosi.

STRUTTURA DI GOVERNO E ASSETTO SOCIETARIO

La società svolge la sua attività presso la sede sociale in Barletta alla via Foggia 28/30. In data 21 Dicembre 2023, è stata perfezionata un'operazione di vendita del 100% del capitale sociale della Società in favore di una società denominata CMG S.r.l., società interamente controllata da CM Holding S.p.A., a sua volta, a seguito dell'operazione, detenuta per il 60% da Speira Sei S.p.A (il cui capitale sociale è al 100% detenuto da Hyle Capital Partners SGR S.p.A, per conto del fondo "Finance For Food One") e per il 40 % da Mobiliare di Vincenza Civita S.r.l. (che, prima del perfezionamento dell'operazione di vendita, risultava titolare del 51% del capitale sociale della Società).

L'operazione è stata portata avanti con la finalità di aprirsi al capitale di terzi estranei alla compagine societaria precedente, con l'obiettivo di intraprendere un ambizioso progetto di sviluppo della Società, e proseguire con la politica di nuovi investimenti produttivi a supporto di una crescente domanda di mercato.

CONDIZIONI OPERATIVE INTERNE E ORGANIZZAZIONI AZIENDALE

L'azienda è amministrata da un amministratore unico che coordina i vari responsabili di funzione.

ANDAMENTO E RISULTATO DI GESTIONE DELL'ESERCIZIO

L'analisi della gestione per l'esercizio in esame, si pone in una situazione generale di mercato nazionale in cui il Prodotto Interno Lordo segna una variazione positiva dello 0,9%.

Rispetto all'esercizio precedente, che ha presentato un risultato netto negativo di Euro 1.468.708, il risultato dell'esercizio ha subito una variazione positiva di Euro 3.780.068. Il risultato netto sul fatturato, incide nel 2023 per il 5,78%.

La riduzione dei costi energetici che erano stati la principale causa della perdita dell'esercizio 2022 e l'adeguamento dei listini ha permesso di raggiungere un risultato di esercizio tale da riassorbire il risultato negativo precedente.

Le vendite che ammontano ad Euro 40.015.132 hanno segnato una variazione rispetto all'esercizio precedente pari a Euro 10.732.017.

Il margine operativo lordo è pari ad Euro 3.834.114,00.

Il costo del venduto è pari a Euro 23.484.556.

Il costo per prestazioni di lavoro subordinato, compreso il T.F.R. di competenza ed i rimborsi spese, è di Euro 4.007.003 ed è pari al 10,01% del fatturato.

Gli ammortamenti e svalutazioni sono variati per Euro 2.860.432 e sono costituiti da ammortamenti ordinari per Euro 2.861.744

Gli oneri finanziari incidono sul fatturato per il 1,10%.

Le imposte e tasse di pertinenza dell'esercizio ammontano a Euro 128.471 e sono costituite da Imposte correnti per Euro 242.410, imposte relative ad esercizi precedenti per Euro 11.503 e imposte differite/anticipate per Euro (125.442).

ANDAMENTO GENERALE E SCENARIO DI MERCATO

La forte concorrenzialità del mercato ha imposto, anche nel corso della gestione 2023, di proseguire nella politica di investimenti, già avviata negli esercizi precedenti, finalizzata all'ottimizzazione della struttura produttiva e del magazzino, con l'innalzamento degli standards qualitativi dei prodotti offerti e una maggiore efficienza operativa.

Sono stati effettuati investimenti in beni materiali per 284.449 Euro così suddivisi: 212.501 Euro per impianti e macchinari, 71.948 Euro per altre immobilizzazioni.

Sviluppo della domanda

L'azienda proseguirà con il suo programma di investimenti volto ad incrementare la capacità produttiva ed il grado di automazione produttiva, sviluppando nuove ricette di prodotto standard, *gluten free*, bio e *frozen*. In questa ottica si colloca la partnership con il dipartimento di Scienze Agrarie dell'Università degli Studi di Foggia per l'innovazione di processo sul prodotto biologico.

FATTI DI RILIEVO DELL'ESERCIZIO

Le operazioni più significative dell'esercizio sono state le seguenti:

Perfezionamento di un programma di finanzia agevolata denominato PIA, nello specifico la società ha partecipato al Progetto operativo FESR 2014 – 2020 Obiettivo Convergenza – Regolamento: Regionale n.17/2014 – Titolo II Capo 2 – “Aiuti ai programmi integrati promossi da MEDIE IMPRESE” – PIA (ART.26). Con atto dirigenziale di approvazione n. 739 del 05.10.2021 ha dato inizio al progetto avente codice pratica: 75BTJR2 – CUP B95H23000010007.

Il progetto si è dunque svolto negli 2022 e 2023 e si concluso a novembre 2023, a totale completamento degli investimenti e del progetto di R&S. Terminato la fase di test e collaudo di ciò che è stato progettato, attualmente, si sta sviluppando e si concluderà con l'anno a regime del 2025.

Con Atto dirigenziale n.238 del 30.03.2023 ha ottenuto la liquidazione della 1° quota delle agevolazioni concesse a titolo di anticipazione per un valore complessivo di Euro 1.178.016 accreditati in data 17.04.2023.

Si attende entro il 2024 il pagamento dell'intera agevolazione concessa.

E' in corso di analisi e studio un nuovo progetto per incrementare ulteriormente la capacità produttiva a fronte di una crescente domanda di mercato in Italia e all'estero.

Vi segnaliamo che la società ha migliorato gli standard di sicurezza del trattamento dei dati personali, sia cartacei che informatici, in ottemperanza alle disposizioni di settore, pur non risultando obbligatoria, in ragione dei dati trattati, la redazione del Documento programmatico di sicurezza.

SITUAZIONE ECONOMICA, PATRIMONIALE E FINANZIARIA (INDICATORI FINANZIARI)

Analisi della situazione reddituale

Di seguito si riporta lo stato patrimoniale riclassificato secondo criteri di liquidità ed esigibilità crescenti e il conto economico riclassificato a valore aggiunto, evidenziando le principali componenti impieghi, di fonti, di ricavo e di costo:

Stato patrimoniale riclassificato			
IMPIEGHI	Importo in euro	FONTI	Importo in euro
IMMOBILIZZAZIONI E ATTIVITA' FISSE (AF)	12.324.984	A) Patrimonio netto (PN)	5.038.729
A) Crediti verso soci in attività fisse	--		
B) Immobilizzazioni		PASSIVITA' FISSE (PF)	8.473.302
• BI) Immobilizzazioni immateriali	3.662.600	B) Fondi per rischi e oneri in pass. fisse	--
• BII) Immobilizzazioni materiali	7.454.761	C) TFR	962.577

• BIII) Immobilizzazioni finanziarie	24.243	D) Debiti in passività' fisse	6.330.737
CII) Crediti in attività' fisse	633.785	E) Ratei e risconti passivi in pass. fisse	1.179.988
D) Ratei e risconti attivi in attività' fisse	549.595		
ATTIVITA' CORRENTI (AC)	16.867.329		
C1) Realizzabilità e disponibilità (Rimanenze)	2.369.093		
Liquidità differite	10.420.405	PASSIVITA' CORRENTI (PC)	15.680.282
A) Crediti verso soci in attività' correnti	--	B) Fondi per rischi e oneri in pass. correnti	--
CII) Crediti in attività' correnti	10.315.648	D) Debiti in passività' correnti	13.780.712
CIII) Attività' finanziarie realizzabili a breve	--	E) Ratei e risconti passivi in pass. correnti	1.899.570
D) Ratei e risconti attivi in attività' correnti	104.757		
CIV) Liquidità immediate	4.077.831		
TOTALE IMPIEGHI	29.192.313	TOTALE FONTI	29.192.313

Conto economico riclassificato	Valore al 31/12/2023	Valore al 31/12/2022
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	40.015.132	29.283.115
+ Variazioni delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti	2.456	36.625
+ Variazione dei lavori in corso su ordinazione	--	--
+ Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	--	--
di cui oneri finanziari compresi negli incrementi	--	--
(A) Valore della produzione	40.017.588	29.319.740
- Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	23.243.521	21.245.154
- Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	241.035	(187.764)
- Costi per servizi e godimento di beni di terzi	8.595.297	7.612.118
- Altri costi di gestione	96.618	126.585
(B) VALORE AGGIUNTO	7.841.117	523.647
- Costi del personale	4.007.003	3.780.413
MARGINE OPERATIVO LORDO	3.834.114	(3.256.766)
- Ammortamenti e svalutazioni	2.867.783	7.351
- Accantonamenti	--	--
- Ammortamenti e svalutaz. beni acquisiti in loc. finanziaria	--	--
(D) REDDITO OPERATIVO DELLA GESTIONE CARATTERISTICA	966.331	(3.264.117)
+ Utili e oneri della gestione accessoria	1.010.229	896.734
(E) MARGINE OPERATIVO NETTO	1.976.560	(2.367.383)
+ Proventi e oneri finanziari	(436.068)	(345.777)
+ Oneri finanziari beni acquistati in locaz. finanziaria	--	--
(F) RISULTATO DELLA GESTIONE ORDINARIA	1.540.492	(2.713.160)
+ Proventi e oneri straordinari	899.339	1.244.452
(G) REDDITO AL LORDO DELLE IMPOSTE	2.439.831	(1.468.708)
- Imposte e tasse dell'esercizio	128.471	--
(H) UTILE O PERDITA DELL'ESERCIZIO	2.311.360	(1.468.708)

Nel complesso la struttura patrimoniale e finanziaria della società risulta in equilibrio nel breve e medio periodo.

Riportiamo inoltre i principali indicatori finanziari, ottenuti mediante l'elaborazione dei dati

contabili, con il relativo raffronto con l'esercizio precedente:

INDICATORI DI REDDITIVITA' **	Esercizio corrente	Es. precedente
Tasso di redditività del capitale proprio (ROE)	59,46 %	(42,32) %
Tasso di redditività delle vendite (ROS)	2,41 %	(11,15) %
Redditività operativa (ROI)	(18,22) %	52,92 %
Grado di indipendenza dai terzi	0,21	0,11
Rotazione del capitale investito	1,39	1,16
Incidenza del risultato netto sul valore della produzione	5,78 %	(5,02) %
INDICATORI DI EFFICIENZA **		
Incidenza del costo del lavoro sul fatturato	10,01 %	12,91 %
Incidenza degli oneri finanziari sul fatturato	1,10 %	1,19 %
Costo medio delle fonti di terzi (ROD)	1,77 %	1,60 %
INDICATORI DI LIQUIDITA' **		
Indice di disponibilità	1,08	0,76
Indice di liquidità primaria (acid. test ratio)	0,92	0,62
INDICATORI DI SOLIDITA' PATRIMONIALE **		
Margine di struttura (MS)	(7.286.255,00)	(11.177.283,00)
Margine di tesoreria (MT)	(1.182.046,00)	(7.171.649,00)
Posizione finanziaria netta	(9.655.348,00)	(13.801.435,00)
Capitale di giro	1.187.047,00	(4.547.497,00)
Indice di copertura delle immobilizzazioni con capitale proprio	0,41	0,20
Indice di copertura delle immobilizzazioni con fonti durevoli	1,10	0,67

(**) Legenda	
Tasso di redditività del capitale proprio (ROE)	H) Utile o perdita d'esercizio A) Patrimonio netto medio
Tasso di redditività delle vendite (ROS)	D) Redd. operativo gest. caratt. A) Ricavi delle vend. e delle prestazioni
Redditività operativa (ROI)	D) Redd. operativo gest. caratt. Attività correnti (A) - Passività correnti (PC) medio
Grado di indipendenza dai terzi	Patrimonio netto Passività fisse (PF) + Passività correnti (PC)
Rotazione del capitale investito	A) Ricavi delle vend. e delle prest. Totale impieghi medio
Incidenza del risultato netto sul valore della produzione	H) Utile o perdita d'esercizio A) Ricavi delle vendite e delle prestazioni
Incidenza del costo del lavoro sul fatturato	Costo del personale A) Ricavi delle vendite e delle prestazioni
Incidenza degli oneri finanziari sul fatturato	Oneri finanziari + Oneri finanziari compresi negli incrementi A) Ricavi delle vendite e delle prestazioni
Costo medio delle fonti di terzi (ROD)	Oneri finanziari + Oneri finanziari compresi negli incrementi Passività fisse (PF) + Passività correnti (PC) medio
Indice di disponibilità	Attività correnti (AC) Passività correnti (PC)
Indice di liquidità primaria (acid test ratio)	Liquidità differite + Liquidità immediate Passività correnti (PC)
Margine di struttura (MS)	Patrimonio netto - Immobilizzazioni e attività fisse (AF)
Margine di tesoreria (MT)	(Liquidità diff. + Liquidità immediate) - Pass.

	correnti (PC)
Posizione finanziaria netta	Attivo corrente (A) - Debiti finanziari a M/L termine - Debiti finanziari a breve termine
Capitale di giro	Attività correnti (A) - Passività correnti (PC)
Indice di copertura delle immobilizzazioni con capitale proprio	Patrimonio netto Immobilizzazioni e attività fisse (AF)
Indice di copertura delle immobilizzazioni con fonti durevoli	Patrimonio netto + Passività fisse (PF) Immobilizzazioni e attività fisse (AF)

INDICATORI NON FINANZIARI

Sono di seguito riportati i *Key performance indicators (KPI)* relativi alle seguenti 4 aree:

- **posizionamento sul mercato:** l'azienda è l'unica in Italia in termini di varietà di prodotti e la prima in termini di capacità produttiva;
- **customer satisfaction:** l'obiettivo è quello di ridurre a zero il livello di non conformità nei confronti dei clienti
- **efficienza dei fattori produttivi e dei processi produttivi:** gli investimenti sono finalizzati alla riduzione del costo del venduto e all'aumento dell'efficienza produttiva e della qualità del prodotto.
- **Innovazione:** l'azienda ha in corso investimenti in Ricerca & Sviluppo sia intra moenia che extra moenia per l'innovazione di prodotto e di processo.

RISCHI E INCERTEZZE

Il rischio di oscillazioni del costo delle materie prime, già in corso nell'esercizio 2022, è stato accentuato dal conflitto tra Russia e Ucraina, ma allo stato attuale, certamente la situazione è maggiormente stabile ed anche i provvedimenti tecnici, economici, finanziari messi in campo dalla Ciemme Alimentari S.r.l. sono stati adeguati ed efficaci.

L'azienda è impegnata a bloccare condizioni di acquisto in ambito energetico, per evitare oscillazioni di costo dovute ai conflitti in corso.

Rischio di credito

Il rischio di insolvenza insito nel portafoglio clienti è monitorato e, tenuto conto del fondo svalutazione crediti, non è particolarmente significativo.

Rischio di cambio

La società opera prevalentemente in euro e, pertanto, è solo marginalmente esposta al rischio di oscillazione delle valute.

Rischio di liquidità

Il rischio di liquidità è attentamente monitorato attraverso il controllo dei flussi attesi di incassi e pagamenti.

Rischio tasso d'interesse

Il rischio di una variazione dei tassi di interesse c'è stanti le attuali tendenze dei tassi di interesse.

INFORMAZIONI RELATIVE ALLE RELAZIONI CON L'AMBIENTE

La tipologia di attività svolta non comporta un impatto ambientale significativo. Le emissioni in atmosfera sono trascurabili, i rifiuti speciali prodotti sono costituiti principalmente da imballaggi in plastica e cartone. Gli scarti di prodotto diventano sottoprodotti che possono essere reimpiegati per il recupero energetico del biogas. Per

quanto riguarda i consumi energetici i nuovi investimenti hanno l'obiettivo di ottimizzarli.

Per quanto riguarda il personale, l'azienda tutela la salute e la sicurezza dei suoi lavoratori in conformità alla normativa ambientale vigente nel paese.

INFORMAZIONI RELATIVE ALLE RELAZIONI CON IL PERSONALE

Morti e infortuni gravi sul lavoro

Le tematiche di sicurezza sono ormai diventate prioritarie in tutte le attività che l'azienda svolge. L'azienda investe continuamente sia nell'acquisto di dispositivi di sicurezza, sia nella formazione del personale, nel rispetto della normativa in materia di sicurezza sul lavoro.

Non si segnalano nel corso dell'esercizio infortuni gravi sul lavoro.

Si segnala che l'azienda ha integrato il modello organizzativo di gestione ex D.Lgs. 231/2001 adottato dal 01/02/2021, adempiendo all'aggiornamento previsto ai sensi del D.lgs. 24/2023, riguardante "Segnalazione di sospetti – Whistleblowing".

Nel corso dell'esercizio 2023, l'azienda ha partecipato all'Avviso pubblico ISI 2022 emesso dall'INAIL, al fine di ottenere un incentivo economico per attivare la pratica di certificazione ISO 45001 che rappresenta lo standard per la salute e la sicurezza sul lavoro.

ATTIVITA' DI RICERCA E SVILUPPO

Per quanto concerne l'attività di ricerca e sviluppo si evidenzia che:

- si è focalizzata nel corso dell'esercizio nei seguenti settori: sviluppo di nuovi prodotti e in minor misura sviluppo di nuovi processi produttivi;
- il totale dei costi sostenuti per lo svolgimento di attività di ricerca e sviluppo capitalizzati è pari a 50.983 €
- il totale dei costi sostenuti per lo svolgimento di attività di ricerca e sviluppo imputati al conto economico è pari a 1.872.481 €

Gli investimenti hanno beneficiato del credito d'imposta di cui all'art. 3 del D.L. dicembre 2013, n.145 per 192.346 €.

Inoltre, la società ha partecipato al progetto di Ricerca e Sviluppo "Sviluppo di gnocchi arricchiti in ottica sostenibile e ottimizzazione del relativo processo di stabilizzazione" nell'ambito del Regolamento Regionale della Puglia per gli aiuti in esenzione n.17 del 30/09/20214 e s.m.i. – TITOLO II CAPO 2 DEL REGOLAMENTO GENERALE "Aiuti ai programmi integrati promossi da MEDIE IMPRESE ai sensi dell'articolo 26 del Regolamento, stipulando una collaborazione con il Dipartimento di Scienze Agrarie, degli Alimenti e dell'Ambiente (SAFE) dell'Università di Foggia.

La collaborazione ha riguardato le attività di stesura della proposta progettuale, di supporto all'azienda nella fase istruttoria e infine di supporto per sviluppare una linea produttiva di gnocchi stabili a temperatura ambiente e fortificati grazie all'arricchimento con sottoprodotti del settore ortofrutticolo.

EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

Successivamente alla chiusura dell'esercizio al 31 dicembre 2023 non si sono verificati eventi particolari da modificare il quadro complessivo che emerge dall' esame del bilancio relativo all'esercizio 2023.

Il portafoglio ordini alla data attuale presenta una crescente consistenza, tale da far ritenere che il fatturato complessivo dell'esercizio 2024 possa aumentare in misura significativa rispetto all'esercizio precedente.

La Società intende esercitare la facoltà di rimborso anticipato integrale del Prestito obbligazionario di € 4.500.000 emesso in data 12 novembre 2021, codice ISIN IT00005460925, ed attualmente negoziato sul Segmento ExtraMOT PRO del mercato Euronext Access Milan organizzato e gestito da Borsa Italiana S.p.A., conformemente a quanto previsto dall'articolo 12 ter del Regolamento del Prestito.

Nel ringraziarVi per la fiducia accordataci, Vi invitiamo a provvedere al rinnovo dell'incarico triennale per la revisione legale dei conti, ad approvare il bilancio di esercizio e Vi proponiamo di destinare l'utile di esercizio di Euro 2.311.360 così come esposto nella sezione "Altre informazioni" della Nota Integrativa.

p. L'AMMINISTRATORE UNICO

L'Amministratore Unico

PALMIERI BARTOLOMEO ANTONIO

