

AUTOTRASPORTI CUCCU RICCARDO S.R.L. UNIPERSONALE

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	VIA DELLE MINIERE 22 ELMAS CA
Codice Fiscale	02661390928
Numero Rea	CA 214888
P.I.	02661390928
Capitale Sociale Euro	100.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	494100
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

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento	1.047	1.495
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	15.802	18.432
7) altre	16.627	4.672
Totale immobilizzazioni immateriali	33.476	24.599
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	2.816.662	2.844.556
2) impianti e macchinario	106.240	56.880
3) attrezzature industriali e commerciali	15.216	19.093
4) altri beni	1.204.435	1.600.283
5) immobilizzazioni in corso e acconti	230.244	7.131
Totale immobilizzazioni materiali	4.372.797	4.527.943
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	10.000	-
d-bis) altre imprese	490	465
Totale partecipazioni	10.490	465
3) altri titoli	52.213	46.213
Totale immobilizzazioni finanziarie	62.703	46.678
Totale immobilizzazioni (B)	4.468.976	4.599.220
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	3.994	11.195
Totale rimanenze	3.994	11.195
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.823.462	3.849.108
Totale crediti verso clienti	4.823.462	3.849.108
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	151.480	-
Totale crediti verso imprese controllate	151.480	-
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	250.825	198.375
esigibili oltre l'esercizio successivo	31.777	-
Totale crediti tributari	282.602	198.375
5-ter) imposte anticipate	107.737	133.193
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	351.968	371.206
esigibili oltre l'esercizio successivo	150.696	150.694
Totale crediti verso altri	502.664	521.900
Totale crediti	5.867.945	4.702.576
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	704.211	1.257.587
2) assegni	6.214	12.000

3) danaro e valori in cassa	23.768	29.161
Totale disponibilità liquide	734.193	1.298.748
Totale attivo circolante (C)	6.606.132	6.012.519
D) Ratei e risconti	837.774	801.032
Totale attivo	11.912.882	11.412.771
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	100.000	100.000
III - Riserve di rivalutazione	884.640	943.926
IV - Riserva legale	20.000	20.000
V - Riserve statutarie	27.233	22.378
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	565.522	553.287
Varie altre riserve	-	1
Totale altre riserve	565.522	553.288
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	215.185	97.089
Totale patrimonio netto	1.812.580	1.736.681
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	272.798	245.668
D) Debiti		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	472.539	287.462
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.857.351	3.330.423
Totale debiti verso banche	3.329.890	3.617.885
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.410.989	2.999.364
Totale debiti verso fornitori	3.410.989	2.999.364
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	124.913	-
Totale debiti verso imprese controllate	124.913	-
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	860.589	662.085
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	10.032
Totale debiti tributari	860.589	672.117
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	75.724	107.282
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	75.724	107.282
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	334.400	235.615
esigibili oltre l'esercizio successivo	14.000	14.000
Totale altri debiti	348.400	249.615
Totale debiti	8.150.505	7.646.263
E) Ratei e risconti	1.676.999	1.784.159
Totale passivo	11.912.882	11.412.771

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	14.778.366	12.890.381
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	185.372	169.331
altri	1.529.024	1.267.164
Totale altri ricavi e proventi	1.714.396	1.436.495
Totale valore della produzione	16.492.762	14.326.876
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.443.788	1.986.411
7) per servizi	8.383.903	7.243.901
8) per godimento di beni di terzi	1.274.589	1.143.146
9) per il personale		
a) salari e stipendi	2.090.301	2.115.357
b) oneri sociali	491.009	452.960
c) trattamento di fine rapporto	142.613	129.794
e) altri costi	161.347	162.400
Totale costi per il personale	2.885.270	2.860.511
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	20.544	16.471
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	522.720	493.179
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	25.000	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	568.264	509.650
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	7.200	(1.257)
14) oneri diversi di gestione	570.541	394.849
Totale costi della produzione	16.133.555	14.137.211
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	359.207	189.665
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	30.925	4.393
Totale proventi diversi dai precedenti	30.925	4.393
Totale altri proventi finanziari	30.925	4.393
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	109.858	78.721
Totale interessi e altri oneri finanziari	109.858	78.721
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(78.933)	(74.328)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	280.274	115.337
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	39.633	25.437
imposte differite e anticipate	25.456	(7.189)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	65.089	18.248
21) Utile (perdita) dell'esercizio	215.185	97.089

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2022	31-12-2021
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	215.185	97.089
Imposte sul reddito	65.089	18.248
Interessi passivi/(attivi)	78.933	74.328
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(1.384)	(16.406)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	357.823	173.259
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	115.483	101.754
Ammortamenti delle immobilizzazioni	543.263	509.650
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	658.746	611.404
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.016.569	784.663
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	7.201	(1.258)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(1.125.834)	263.971
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	536.538	148.811
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(54.446)	(272.507)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(18.365)	197.284
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	146.422	(441.793)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(508.484)	(105.492)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	508.085	679.171
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(78.933)	(74.328)
(Imposte sul reddito pagate)	(24.628)	(55.467)
(Utilizzo dei fondi)	(88.352)	(58.045)
Altri incassi/(pagamenti)	(10.032)	11.000
Totale altre rettifiche	(201.945)	(176.840)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	306.140	502.331
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(458.110)	(412.175)
Disinvestimenti	91.918	66.138
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(29.420)	(23.087)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(47.802)	(6.000)
Disinvestimenti	-	52.033
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(443.414)	(323.091)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	185.077	(300.706)
Accensione finanziamenti	-	550.000
(Rimborso finanziamenti)	(473.072)	(278.089)
Mezzi propri		
(Rimborso di capitale)	(59.286)	(29.178)

(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(80.000)	(40.000)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(427.281)	(97.973)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(564.555)	81.267
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.257.587	1.186.055
Assegni	12.000	6.317
Danaro e valori in cassa	29.161	25.109
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.298.748	1.217.481
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	704.211	1.257.587
Assegni	6.214	12.000
Danaro e valori in cassa	23.768	29.161
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	734.193	1.298.748

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

Il rendiconto finanziario, elaborato col metodo indiretto, espone una variazione negativa di liquidità di euro 564.555,70.

Nelle tabelle che seguono vengono esposti i dati sintetici dei risultati intermedi, salvo le differenze derivanti dagli arrotondamenti all'unità di euro:

	Importo al 31/12 /2022	Importo al 31/12/2021
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	357.823,01	173.259,00
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	658.746,23	611.404,00
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.016.569,24	784.663,00
Totale variazioni del capitale circolante netto	- 508.483,85	- 105.492,00
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	508.085,39	679.171,00
Totale altre rettifiche	- 201.945,14	- 176.840,00
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	306.140,25	502.331,00
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	- 443.414,55	- 323.091,00
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	- 427.281,40	- 97.973,00
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	- 564.555,70	81.267,00

Il flusso finanziario derivante dalla gestione operativa prodotto nell'anno 2022 è stato destinato in parte al rimborso dei finanziamenti bancari. La contrazione di liquidità dell'anno 2022 di euro 564.555 è pertanto da imputarsi al piano degli investimenti effettuati e alla maggiore dilazione media concessa alla clientela.

Già nei primi mesi dell'anno 2023, la liquidità si è però ristabilizzata ai valori del 2021.

Incremento (Decremento) delle disponibilità liquide (A+-B+-C)	-564.556	81.267
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.257.587	1.186.055
Assegni	12.000	6.317
Danaro e valori in cassa	29.161	6.557
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.298.749	1.198.929
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	704.211	1.257.587
Assegni	6.214	12.000
Danaro e valori in cassa	23.768	29.161
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	734.193	1.298.748

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2022.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali così come pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile, mentre il rendiconto finanziario è stato redatto ai sensi dell'art. 2425-ter.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

In ossequio alle disposizioni dell'art. 2423-ter del Codice civile, è stato indicato, per ciascuna voce dello Stato patrimoniale e del Conto economico, l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.

La società si è avvalsa della facoltà di non applicare il criterio del costo ammortizzato ai crediti e ai debiti nei casi in cui gli effetti siano irrilevanti.

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, 3° comma del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Principi di redazione

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis C.C., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

Struttura e contenuto del prospetto di bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del c.c.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

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

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423, commi 4 e 5 del codice civile.

Cambiamenti di principi contabili

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art.2423-bis c.2 del codice civile.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Criteri di valutazione applicati

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio e nelle rettifiche di valore sono conformi alle disposizioni del codice civile e alle indicazioni contenute nei principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità. Gli stessi inoltre non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

Ai sensi dell'articolo 2427 c. 1 n. 1 del c.c. si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art.2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Spese societarie	5 anni
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	5 anni
Altre immobilizzazioni immateriali	5 anni

Le eventuali alienazioni di beni immateriali avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo.

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Beni immateriali

I beni immateriali sono rilevati al costo di acquisto comprendente anche i costi accessori e sono ammortizzati entro il limite legale o contrattuale previsto per gli stessi.

I beni immateriali generati internamente sono rilevati al costo di fabbricazione comprendente tutti i costi direttamente imputabili ai beni stessi.

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile. Tali beni risultano esposti nell'attivo di bilancio al netto dei fondi di ammortamento e di svalutazione.

Il valore contabile dei beni, raggruppati in classi omogenee per natura ed anno di acquisizione, viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali gli stessi verranno presumibilmente utilizzati. Tale procedura è attuata mediante lo stanziamento sistematico a conto economico di quote di ammortamento corrispondenti a piani prestabiliti, definiti al momento in cui il bene

è disponibile e pronto all'uso, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni stessi. Detti piani, oggetto di verifica annuale, sono formati con riferimento al valore lordo dei beni e supponendo pari a zero il valore di realizzo al termine del processo.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, il cui utilizzo è limitato nel tempo, è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito:

Voci immobilizzazioni materiali	Aliquote %
Terreni e Fabbricati	3%
Impianti e macchinari	8%;10%
Attrezzature industriali e commerciali	20%
Altri beni	8%; 14%; 29%; 20%

Le eventuali dismissioni di cespiti (cessioni, rottamazioni, ecc.) avvenute nel corso dell'esercizio hanno comportato l'eliminazione del loro valore residuo. L'eventuale differenza tra valore contabile e valore di dismissione è stata rilevata a conto economico.

Per le immobilizzazioni acquisite nel corso dell'esercizio le suddette aliquote sono state ridotte alla metà in quanto la quota di ammortamento così ottenuta non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto all'uso.

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile.

I criteri di ammortamento delle immobilizzazioni materiali non sono variati rispetto a quelli applicati nell'esercizio precedente.

La contabilizzazione dei contributi pubblici ricevuti relativamente alle immobilizzazioni materiali è avvenuta con il metodo indiretto. I contributi, pertanto, sono stati imputati al conto economico nella voce A5 "altri ricavi e proventi" e, quindi, rinviati per competenza agli esercizi successivi attraverso l'iscrizione di risconti passivi.

Nel successivo prospetto si precisa, ai sensi e per gli effetti dell'art. 10 della legge 19 Marzo 1983, n. 72, così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, per quali beni materiali è stata eseguita una rivalutazione monetaria evidenziandone quindi il relativo ammontare

La rivalutazione costituisce deroga espressa ai criteri di valutazione ordinari stabiliti dal Codice Civile e dai principi contabili nazionali.

La società nel bilancio del 2020 ha aderito alla rivalutazione di una parte degli automezzi iscritti in bilancio al 31.12.2019, così come proposto dal D.L. 104/2020, art. 110, convertito nella legge 126/2020.

La rivalutazione è stata operata sia ai fini civilistici che fiscali, pertanto, è stata allocata in bilancio l'imposta sostitutiva.

La rivalutazione di euro 1.003.200,00 è stata contabilizzata attribuendo il maggior valore al costo storico ed in contropartita è stata iscritta, al netto dell'imposta sostitutiva sulla base della normativa vigente, un'apposita riserva di rivalutazione per euro 973.104,00.

L'informativa di dettaglio è riportata nel prospetto seguente prospetto:

	Costo storico 2019	F.do Amm.to 2019	Costo storico 2020	F.do Amm.to 2020	Valore residuo al 31/12 /2020
Automezzi	1.129.337,34	727.719,31	1.129.337,34	887.960,25	241.377,09
	1.129.337,34	727.719,31	1.129.337,34	887.960,25	241.377,09

	VALORE DI PERIZIA	RIVALUTAZIONE	IMPOSTA SOSTITUTIVA	Saldo attivo di rivalutazione
Automezzi	1.567.500,00	1.003.200,00	30.096,00	973.104,00
	1.567.500,00	1.003.200,00	30.096,00	973.104,00

Si evidenzia che rispetto alla rivalutazione effettuata nell'esercizio 2020, la società ha ceduto anche nel 2022 sei automezzi rivalutati provvedendo alla rettifica sia del costo storico che della riserva di rivalutazione.

Il nuovo prospetto è pertanto, a seguito delle dismissioni avvenute nell'anno in chiusura, il seguente:

	VALORE DI PERIZIA	RIVALUTAZIONE	IMPOSTA SOSTITUTIVA	Saldo attivo di rivalutazione
Automezzi	1.567.500,00	1.003.200,00	30.096,00	973.104,00
	1.567.500,00	1.003.200,00	30.096,00	973.104,00
Rettifica per cessione 2021	-	30.080,00	- 902,40	- 29.177,60
Rettifica per cessione 2022	-	61.120,00	- 1.833,60	- 59.286,40
		912.000,00	-	2.736,00884.640,00

Si evidenzia che non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite durevoli di valore delle immobilizzazioni materiali.

Terreni e fabbricati

Immobilizzazioni in corso e acconti

Gli acconti ai fornitori per l'acquisto di immobilizzazioni materiali iscritti nella voce B.II.5 sono rilevati inizialmente alla data in cui sorge unicamente l'obbligo al pagamento di tali importi. Di conseguenza gli acconti non sono oggetto di ammortamento.

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni

Tutte le partecipazioni iscritte in bilancio sono state valutate con il metodo del costo, dove per costo s'intende l'onere sostenuto per l'acquisto, indipendentemente dalle modalità di pagamento, comprensivo degli eventuali oneri accessori (commissioni e spese bancarie, bolli, intermediazione bancaria, ecc.). Per quanto riguarda le partecipazioni valutate con il metodo del costo, si precisa quanto segue:

Altri titoli

Si specifica che, in base alle disposizioni dell'articolo 12 comma 2 del d. lgs. 139/2015, la società non ha applicato il criterio del costo ammortizzato ai titoli iscritti nel bilancio in quanto iscritti prima del passaggio alla forma ordinaria del bilancio.

Si evidenzia che sui titoli non è stato necessario operare svalutazioni ex art. 2426 comma 1 n. 3 del codice civile in quanto, come previsto dal principio contabile OIC 9, non sono stati riscontrati indicatori di potenziali perdite di valore.

Operazioni di locazione finanziaria

I beni acquisiti in locazione finanziaria sono contabilmente rappresentati, come previsto dal Legislatore, secondo il metodo patrimoniale con la rilevazione dei canoni leasing tra i costi di esercizio.

Rimanenze

Le rimanenze di beni sono valutate al minore tra il costo di acquisto e/o di produzione e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Il costo di acquisto comprende gli eventuali oneri accessori di diretta imputazione.

Il costo di produzione non comprende i costi di indiretta imputazione in quanto questi ultimi non sono risultati imputabili secondo un metodo oggettivo.

Materie prime, sussidiarie e di consumo

Il costo delle rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo che presentano caratteristiche eterogenee e non sono tra loro scambiabili è stato calcolato a costi specifici, ovvero attribuendo ai singoli beni i costi specificatamente sostenuti per gli stessi. Il valore così determinato è stato opportunamente confrontato, come esplicitamente richiesto dall'art. 2426 n. 9 del

codice civile, con il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato. Dal confronto tra costo di acquisto e valore di realizzazione desumibile dal mercato non sono emersi, per nessuno dei beni in magazzino, i presupposti per la valutazione in base al minore valore di mercato.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art.2426 c.2 c.c., tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile di realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile.

L'adeguamento al presumibile valore di realizzo è stato effettuato mediante lo stanziamento di un fondo svalutazione crediti.

Per i crediti per i quali sia stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il presumibile valore di realizzo. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di crediti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

- denaro, al valore nominale;
- depositi bancari e assegni in cassa, al presumibile valore di realizzo. Nel caso specifico, il valore di realizzo coincide con il valore nominale.

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a più esercizi. Nell'iscrizione così come nel riesame di risconti attivi di durata pluriennale è stata verificata l'esistenza ovvero la permanenza della condizione temporale.

I risconti ed i ratei sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" dal momento che le prestazioni contrattuali ricevute non hanno un contenuto economico costante nel tempo e quindi la ripartizione del costo (e dunque l'attribuzione all'esercizio in corso della quota parte di competenza) è effettuata in rapporto alle condizioni di svolgimento della gestione come precisato nel principio contabile OIC 18.

Patrimonio netto

Le voci sono esposte in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

I debiti sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art.2426 c.2 c.c., tenendo conto del fattore temporale, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del codice civile.

Per i debiti per i quali sia stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il valore nominale. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di debiti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

La classificazione dei debiti tra le varie voci di debito è effettuata sulla base della natura (o dell'origine) degli stessi rispetto alla gestione ordinaria a prescindere dal periodo di tempo entro cui le passività devono essere estinte.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a più esercizi. Nell' iscrizione così come nel riesame di risconti passivi di durata pluriennale è stata verificata l'esistenza ovvero la permanenza della condizione temporale. Laddove tale condizione risulta cambiata sono state apportate le opportune variazioni che di seguito si evidenziano.

Altre informazioni**Operazioni con obbligo di retrocessione a termine**

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Nota integrativa, attivo

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad € 20.543,76 le immobilizzazioni immateriali ammontano ad € 33.475,92.

Nella tabella sono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Costi di impianto e di ampliamento	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	2.244	62.565	43.922	108.731
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	749	44.133	39.250	84.132
Valore di bilancio	1.495	18.432	4.672	24.599
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	12.530	16.891	29.421
Ammortamento dell'esercizio	448	15.160	4.936	20.544
Totale variazioni	(448)	(2.630)	11.955	8.877
Valore di fine esercizio				
Costo	2.244	75.095	60.813	138.152
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.197	59.293	44.186	104.676
Valore di bilancio	1.047	15.802	16.627	33.476

Rispetto all'esercizio precedente si rilevano i seguenti incrementi:

- concessioni e licenze: euro 12.530,00 per nuovi software gestionali;
- altre immobilizzazioni immateriali: spese incrementative su beni di terzi per euro 16.890,52.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 6.810.456,61; i fondi di ammortamento sono iscritti per € 2.437.658,86.

Nella tabella che segue sono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio						
Costo	3.021.563	119.259	59.856	2.300.831	7.131	5.508.640
Rivalutazioni	-	-	-	973.120	-	973.120
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	177.007	62.379	40.763	1.673.668	-	1.953.817
Valore di bilancio	2.844.556	56.880	19.093	1.600.283	7.131	4.527.943
Variazioni nell'esercizio						

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Incrementi per acquisizioni	47.634	74.130	-	113.601	351.940	587.305
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	14.400	-	76.503	128.827	219.730
Ammortamento dell'esercizio	75.528	10.370	3.876	432.946	-	522.720
Totale variazioni	(27.894)	49.360	(3.876)	(395.848)	223.113	(155.145)
Valore di fine esercizio						
Costo	3.069.197	158.268	59.844	2.319.781	230.244	5.837.334
Rivalutazioni	-	-	-	973.120	-	973.120
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	252.535	52.028	44.628	2.088.466	-	2.437.657
Valore di bilancio	2.816.662	106.240	15.216	1.204.435	230.244	4.372.797

Gli incrementi delle immobilizzazioni hanno riguardato:

- Fabbricati: per euro 47.634,00 relativi a spese incrementative per lavori di ripristino, demolizioni e ricostruzioni;
- Impianti: per euro 74.129,87 sono relativi ad interventi straordinari sull'impianto antincendio per euro 15.844,04 e per euro 51.885,83 al rifacimento dell'impianto di climatizzazione ;
- Macchinari: per euro 6.400,00 sono relativi ad un nuovo "stoccatore Yale"
- Altre immobilizzazioni: per euro 11.953,02 per nuovi elaboratori , per euro 35.254,32 relativi a mobili e arredi e nuove schermature solari , per euro 2.505,25 per spese incrementative autoveicoli , per euro 1.113,63 per telefonia mobile e per un totale di euro 62.774,78 relativo principalmente alle spese incrementative su automezzi propri. La voce automezzi è stata inoltre nell'esercizio 2020 oggetto di rivalutazione ex legge 126/2020 ed ha subito un decremento nel corso dell'esercizio per euro 61.120.

Nel corso dell'esercizio sono stati ceduti sei automezzi oggetto di rivalutazione operata nell' esercizio 2020 . La cessione ha determinato la conseguente riduzione sia del valore rivalutato per euro 61.120 che della Riserva di rivalutazione e dell'imposta sostitutiva.

Operazioni di locazione finanziaria

Nel seguente prospetto vengono riportate le informazioni richieste dal Legislatore allo scopo di rappresentare, seppure in via extracontabile, le implicazioni derivanti dalla differenza di contabilizzazione rispetto al metodo finanziario, nel quale l'impresa utilizzatrice rilevarebbe il bene ricevuto in leasing tra le immobilizzazioni e calcolerebbe su tale bene le relative quote di ammortamento, mentre contestualmente rilevarebbe il debito per la quota capitale dei canoni da pagare. In questo caso, nel conto economico si rilevarebbero la quota interessi e la quota di ammortamento di competenza dell'esercizio.

La società alla data di chiusura dell'esercizio ha in corso 47 contratti di leasing finanziario relativi a 48 Trattori stradali, 90 Semirimorchi ribaltabili, 2 carrelli frontali .

Nel corso dell'esercizio ha riscattato due leasing stipulanti con la Sarda Leasing spa relativi a due trattori stradali e ad otto semirimorchi.

Nel corso del 2022 ha stipulato otto nuovi contratti di leasing per otto nuovi Trattori stradali.

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	2.730.174
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	838.228
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	2.859.137
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	64.146

Nella seguente tabella gli effetti sul risultato d'esercizio e sul patrimonio netto:

	Importo
Effetti sul risultato prima delle imposte	37.631,00
Effetto sul patrimonio netto alla fine dell'esercizio	446.351,26

Immobilizzazioni finanziarie

Tutte le partecipazioni iscritte in bilancio sono state valutate con il metodo del costo, dove per costo s'intende l'onere sostenuto per l'acquisto, indipendentemente dalle modalità di pagamento, comprensivo degli eventuali oneri accessori (commissioni e spese bancarie, bolli, intermediazione bancaria, ecc.).

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

Nella seguente tabella vengono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni	Altri titoli
Valore di inizio esercizio				
Costo	-	465	465	46.213
Valore di bilancio	-	465	465	46.213
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	10.000	10.025	20.025	6.000
Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)	-	10.000	10.000	-
Totale variazioni	10.000	25	10.025	6.000
Valore di fine esercizio				
Costo	10.000	490	10.490	52.213
Valore di bilancio	10.000	490	10.490	52.213

Le partecipazioni in altre imprese fanno riferimento alla partecipazione nel Consorzio Italia e nel corso dell'esercizio 2022 la nuova partecipazione nella Cento Società Cooperativa.

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Nel corso dell'esercizio 2022 è stata acquisita l'intera partecipazione nella società SM Logistics S.r.l.

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
SM LOGISTICS SRL	Elmas (CA)	03844890925	10.000	45.351	57.111	10.000	100,00%	10.000
Totale								10.000

L'acquisizione della partecipazione nella società SM Logistics S.r.l. permetterà alla società considerevoli economie di scale e sinergie fra il settore trasporti, core business della Cuccu Autotrasporti, e il settore della logistica.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie presenti in bilancio non sono state iscritte al loro costo di acquisizione che non è superiore al loro "fair value".

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	490
Altri titoli	52.213

Attivo circolante

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11-bis dell'articolo 2426 del Codice civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio.

Rimanenze

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni delle rimanenze.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	11.195	(7.201)	3.994
Totale rimanenze	11.195	(7.201)	3.994

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art.2426 c.2 c.c., tenendo conto del fattore temporale e del valore di presumibile di realizzo, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del Codice civile.

L'adeguamento al presumibile valore di realizzo è stato effettuato mediante lo stanziamento di un fondo svalutazione crediti, in parte tassato e in parte fiscalmente dedotto.

Per i crediti per i quali sia stata verificata l'irrelevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il presumibile valore di realizzo. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di crediti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	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	3.849.108	974.354	4.823.462	4.823.462	-
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	-	151.480	151.480	151.480	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	198.375	84.227	282.602	250.825	31.777
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	133.193	(25.456)	107.737		
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	521.900	(19.236)	502.664	351.968	150.696
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	4.702.576	1.165.369	5.867.945	5.577.735	182.473

Crediti verso clienti

La voce comprende le fatture e le note di variazione da emettere, che ricadono, per il principio di competenza, nell'esercizio in chiusura. Nella tabella che segue la composizione di tale voce:

Tabella - Crediti verso clienti	2021	Incrementi	Decrementi	2022
Clienti Italia	3.823.051,08	918.478,88	-	4.741.529,96
Clienti Terzi Estero	11.155,48	-	462,00	10.693,48
Fatture da emettere	47.123,93	51.607,64	-	98.731,57
Note di credito da emettere	- 3.652,35	1.159,03	-	- 2.493,32
Totale	3.877.678,14	971.245,55	462,00	4.848.461,69

Viene stanziato un fondo rischi su crediti che si ritiene adeguato al presumibile valore di realizzo:

Tabella - F.do svalutazione crediti	2021	Incrementi	Decrementi	2022
-------------------------------------	------	------------	------------	------

F.do svalutazione crediti	-	28.569,82	3.570,11	-	-	24.999,71
Totale-	28.569,82	3.570,11	-	-	24.999,71	

Il Fondo iscritto in bilancio nell'anno 2021 è stato nell'esercizio in chiusura completamente utilizzato a seguito di impossibilità di recupero di alcuni crediti discendenti da elementi certi e precisi a disposizione della società.

Crediti verso imprese controllate

I crediti verso imprese controllate ammontano ad euro 151.480 e sono tutti esigibili entro l'esercizio successivo.

Crediti tributari

I crediti tributari ammontano ad euro 282.601,64 e per euro 31.777,04 sono esigibili oltre l'esercizio successivo.

Nella tabella che segue viene riportato il dettaglio di tali crediti e le variazioni intervenute rispetto all'esercizio precedente:

Tabella - Crediti tributari	2021	Incrementi	Decrementi	2022
Crediti Investimenti L.160/2019 e L.178/2020	81.257,22	-	33.158,47	48.098,75
Credito d'imposta formazione 4.0	94.606,28	-	11.239,17	83.367,11
Erario c/ rit. Int. Bancari	33,67	10,49	-	44,16
Erario c/ Ires	14.679,00	-	6.364,00	8.315,00
Erario c/ Irap	672,20	-	672,20	-
Erario c/Irpef trattamento integrativo	6.180,74	-	4.690,45	1.490,29
Erario c/ credito d'imposta Carbon Tax	-	12.406,69	-	12.406,69
Erario c/imposta sostitutiva su TFR	2,75	-	-	2,75
Crediti bonus Irpef	1,35	-	-	1,35
Tabella - Crediti tributari	2021	Incrementi	Decrementi	2022
Crediti d'imposta da leggi speciali		5.211,64	-	5.211,64
Crediti d'imposta diversi	902,40	122.070,60	-	122.973,00
Erario c/rit. Addizionale Regionale		601,09	-	601,09
Addizionale comunale Irpef dip.	39,51	50,30	-	89,81
TOTALE	198.375,12	140.350,81	56.124,29	282.601,64

Crediti per imposte anticipate

Il credito per imposte anticipate si origina dall'esistenza di componenti negativi di reddito la cui rilevanza fiscale è posticipata rispetto alla competenza civilistica.

Nell'esercizio la voce ha subito variazioni in diminuzione per effetto del riassorbimento dei crediti di esercizi precedenti e in aumento per tutte quelle poste che evidenziano differenze fra la deducibilità civilistica e quella derivante dall'applicazione di norme fiscali.

Tabella - Imposte anticipate	2021	Incrementi	Decrementi	2022
Crediti per imposte anticipate	133.192,92	-	25.456,19	107.736,73
TOTALE	133.192,92	-	25.456,19	107.736,73

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Nella seguente tabella viene esposta la ripartizione per area geografica dei crediti iscritti nell'attivo circolante.

Area geografica	ESTERO	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	10.693	4.812.769	4.823.462

Area geografica	ESTERO	ITALIA	Totale
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	-	151.480	151.480
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	-	282.602	282.602
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	-	107.737	107.737
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	-	502.664	502.664
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	10.693	5.857.252	5.867.945

Disponibilità liquide

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni delle disponibilità liquide.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.257.587	(553.376)	704.211
Assegni	12.000	(5.786)	6.214
Denaro e altri valori in cassa	29.161	(5.393)	23.768
Totale disponibilità liquide	1.298.748	(564.555)	734.193

Le disponibilità liquide sono valutate al valore nominale. I valori iscritti fra i depositi bancari sono dati dalle risultanze del conto corrente opportunamente riconciliato con le poste aventi data 2023 ma con valuta esercizio 2022.

Ratei e risconti attivi

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti attivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	17.708	(17.704)	4
Risconti attivi	783.324	54.446	837.770
Totale ratei e risconti attivi	801.032	36.742	837.774

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	Ratei attivi:	-
	Rivalsa costi diversi	4
	Risconti attivi:	-
	Abbonamenti, libri e pubblicazioni	236
	assicurazioni e polizze fideiussorie	30.072
	servizi diversi	3.132
	canoni manutenzioni e servizi	1.505
	Imposta di registro e bollo	257
	Interessi, oneri e comm. bancarie	43.286
	Leasing	747.959
	Licenze d'uso	99
	Noleggi diversi	1.993
	Oneri gest.sistema qualità, sicur amb.	3.007

Spese manutenzione	1.887
Spese telefoniche ordinarie	66
tasce circolazion	4.271
Totale	837.774

I risconti relativi ai canoni di leasing sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" dal momento che le prestazioni contrattuali ricevute non hanno un contenuto economico costante nel tempo e quindi la ripartizione del costo (e dunque l'attribuzione all'esercizio in corso della quota parte di competenza) è effettuata in rapporto alle condizioni di svolgimento della gestione come precisato nel principio contabile OIC 18.

Gli altri costi sospesi, maggiormente significativi e calcolati anch'essi secondo il criterio del tempo economico, sono relativi a contratti di leasing per euro 747.958,88.

Si evidenzia che l'importo di euro 316.897,61 relativo al risconto su beni in leasing riguarda la quota oltre l'esercizio successivo.

I ratei sono stati calcolati secondo il criterio del "tempo economico" dal momento che le prestazioni contrattuali rese non hanno un contenuto economico costante nel tempo e quindi la ripartizione del provento (e dunque l'attribuzione all'esercizio in corso della quota parte di competenza) è effettuata in rapporto alle condizioni di svolgimento della gestione come precisato nel principio contabile OIC 18.

Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesati nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, c. 1, n. 8 del codice civile si attesta quindi che non sussistono capitalizzazioni di oneri finanziari.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Di seguito si analizzano nel dettaglio i movimenti delle singole voci di bilancio, secondo il dettato della normativa vigente.

Patrimonio netto

Le voci sono esposte in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono esposte le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

Il saldo attivo di rivalutazione, iscritto nell'anno 2020 al netto dell'imposta sostitutiva, che scaturisce dalla Rivalutazione degli automezzi ex art. 110 del D.L.104/2020 convertito dalla L.126/2020, anche nell'esercizio 2022 è stato rettificato per effetto della cessione di sei automezzi rivalutati. La rettifica ha comportato un'ulteriore diminuzione della riserva di euro 59.286,40.

La posta ha natura di Riserva in sospensione d'imposta, tassata al momento della distribuzione o della liquidazione della società. Può essere utilizzata per copertura di perdite, aumento di capitale o distribuita ai soci.

In riferimento all'utilizzo da parte della società delle riserve di rivalutazione, così come evidenziato nel prospetto relativo alle movimentazioni delle voci del patrimonio netto, si specifica che la società non potrà procedere alla distribuzione di utili fin tanto che le stesse riserve non siano reintegrate nel loro ammontare o ridotte in misura corrispondente con delibera assembleare (ex art. 6 L. 72/83 e successive leggi di rivalutazione)

La riserva straordinaria di utili formatasi antecedentemente al 2020, evidenzia un decremento rispetto all'esercizio precedente di euro 80.000 per effetto della distribuzione al socio nel corso dell'esercizio 2022 ed un incremento per euro 92.234,58 relativo all'accantonamento degli utili dell'esercizio precedente.

La riserva straordinaria, invece, formatasi dopo la delibera assembleare dell'ottobre 2020 che prevede l'accantonamento di utili nella misura del 5% annui, espone un incremento nell'esercizio di euro 4.854,45.

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	100.000	-	-		100.000
Riserve di rivalutazione	943.926	-	59.286		884.640
Riserva legale	20.000	-	-		20.000
Riserve statutarie	22.378	4.855	-		27.233
Altre riserve					
Riserva straordinaria	553.287	92.235	80.000		565.522
Varie altre riserve	1	-	1		-
Totale altre riserve	553.288	92.234	80.000		565.522
Utile (perdita) dell'esercizio	97.089	-	97.089	215.185	215.185
Totale patrimonio netto	1.736.681	97.090	236.376	215.185	1.812.580

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti tre esercizi.

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	100.000	Capitale		-
Riserve di rivalutazione	884.640	Utili	A;B	884.640
Riserva legale	20.000	Utili	A;B	20.000

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Riserve statutarie	27.233	Utili	A;B;C	27.233
Altre riserve				
Riserva straordinaria	565.522	Utili	A;B;C	565.522
Totale altre riserve	565.522	Utili	A;B;C	-
Totale	1.597.395			1.497.395
Quota non distribuibile				904.640
Residua quota distribuibile				592.755

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

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni del trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	245.668
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	122.186
Utilizzo nell'esercizio	95.056
Totale variazioni	27.130
Valore di fine esercizio	272.798

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del Codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

Debiti

I debiti sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, come definito dall'art.2426 c.2 c.c., tenendo conto del fattore temporale, conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 8 del Codice civile. Per i debiti per i quali sia stata verificata l'irrelevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato e/o dell'attualizzazione, ai fini dell'esigenza di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale ed economica societaria, è stata mantenuta l'iscrizione secondo il valore nominale. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di debiti con scadenza inferiore ai dodici mesi o, in riferimento al criterio del costo ammortizzato, nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza sono di scarso rilievo o, ancora, nel caso di attualizzazione, in presenza di un tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

Variazioni e scadenza dei debiti

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso banche	3.617.885	(287.995)	3.329.890	472.539	2.857.351	1.445.134
Debiti verso fornitori	2.999.364	411.625	3.410.989	3.410.989	-	-

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso imprese controllate	-	124.913	124.913	124.913	-	-
Debiti tributari	672.117	188.472	860.589	860.589	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	107.282	(31.558)	75.724	75.724	-	-
Altri debiti	249.615	98.785	348.400	334.400	14.000	-
Totale debiti	7.646.263	504.242	8.150.505	5.279.154	2.871.351	1.445.134

Debiti verso banche

I debiti verso banche sono iscritti per euro 3.329.889,78 e sono classificati in base alla loro scadenza temporale.

La società, in relazione alle disposizioni previste dall'art.56 del D.L. 18/2020, ha ottenuto una moratoria, per il periodo dal marzo 2020 al giugno 2021, con riferimento al rimborso sia della quota capitale che degli interessi per i contratti di finanziamento in essere.

Nella seguente tabella viene presentata la suddivisione della voce "Debiti verso banche".

Voce	Debiti per finanziamenti a medio termine	Debiti per finanziamenti a lungo termine	Totale
4)	472.538	2.857.352	3.329.890

Debiti verso fornitori

I debiti verso fornitori sono iscritti al netto degli sconti commerciali e il loro valore è stato rettificato da resi, abbuoni e premi concessi sul fatturato di fine anno, hanno tutti natura commerciale e sono estinguibili entro i 12 mesi. Le fatture da ricevere sono state classificate per natura e imputate nel rispetto del principio di competenza, così pure le note di credito da ricevere.

Rispetto all'esercizio precedente, la posta evidenzia una variazione in aumento di euro 411.624,63.

Tabella- Debiti verso fornitori				
	2021	Incrementi	Decrementi	2022
Fornitori Italia	2.680.528,78	245.482,63	-	2.926.011,41
Fornitori Ue		714,19	-	714,19
Fatture da ricevere	640.829,65	-	42.802,95	598.026,70
Note di credito da ricevere	- 321.994,32	208.230,76	-	- 113.763,56
Totale	2.999.364,11	454.427,58	42.802,95	3.410.988,74

Debiti verso controllate

I debiti verso controllate è di nuova istituzione ed è iscritta per un importo pari a euro 124.913,22.

Hanno natura commerciale e sono estinguibili entro 12 mesi.

Debiti Tributari

La voce debiti tributari accoglie le passività per imposte certe e determinate nel loro ammontare, sono tutti esigibili entro 12 mesi per un importo pari a euro 860.589,12. Nel prospetto che segue viene esposta sia la composizione che le variazioni intervenute:

Tabella- Debiti tributari				
	2021	Incrementi	Decrementi	2022

Erario c/riten.su redd.lav.dipend.e ass.	59.566,42	-	18.990,34	40.576,08
Erario c/rit. Addizionale Regionale	20,80	-	20,80	-
Erario c rit. su redditi lavoro autonomo	1.989,30	-	360,13	1.629,17
Erario c/rit. Addizionale Comunale	-	-	-	-
Tabella- Debiti tributari				
	2021	Incrementi	Decrementi	2022
Debito Imposta sostitutiva rivalutazione	20.064,00	-	10.032,00	10.032,00
Erario c imposte sostitutive su TFR	690,64	970,42	-	1.661,06
Debito IRES	-	-	-	-
Debito Imposta di bollo	26,00	-	26,00	-
Erario c/liquidazione IVA	5.537,45	97.519,33	-	103.056,78
Debito Irap		7.122,78	-	7.122,78
IVA sospesa	584.222,62	112.288,63	-	696.511,25
Totale	672.117,23	217.901,16	29.429,27	860.589,12

Debiti verso Istituti previdenziali

La posta accoglie i debiti verso gli Istituti previdenziali (INPS e INAIL) alla data di chiusura dell'esercizio.

Di seguito vengono riportate le variazioni intervenute rispetto all'esercizio precedente:

Tabella- Debiti verso Istituti Previdenziali				
	2021	Incrementi	Decrementi	2022
Debiti v/INPS dipendenti	90.836,20	-	23.992,43	66.843,77
Debiti v/INAIL dipendenti/collaboratori	11.561,05	-	11.561,05	-
Debiti v/INPS collaboratori	2.044,60	-	1.355,38	689,22
Debiti v/istituti di previdenza complementare (per TFR)	772,58	506,30	-	1.278,88
Debiti verso Enti bilaterali	2.067,50	4.844,50	-	6.912,00
Totale	107.281,93	5.350,80	36.908,86	75.723,87

Altri debiti

La voce degli Altri debiti è iscritta in bilancio per euro 348.399,71 ed è principalmente rappresentata da debiti verso dipendenti per le retribuzioni relative al mese di dicembre e da depositi cauzionali iscritti fra i debiti oltre l'esercizio successivo per l'importo pari a euro 14.000.

Rispetto all'esercizio precedente si rileva una variazione in aumento pari a euro 98.784,54.

Suddivisione dei debiti per area geografica

Nella seguente tabella viene esposta la ripartizione per area geografica dei debiti.

Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti verso banche	3.329.890	3.329.890
Debiti verso fornitori	3.410.989	3.410.989
Debiti verso imprese controllate	124.913	124.913
Debiti tributari	860.589	860.589
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	75.724	75.724
Altri debiti	348.400	348.400

Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti	8.150.505	8.150.505

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Nel seguente prospetto, distintamente per ciascuna voce, sono indicati i debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali, con specifica indicazione della natura delle garanzie.

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso banche	2.096.861	2.096.861	1.233.029	3.329.890
Debiti verso fornitori	-	-	3.410.989	3.410.989
Debiti verso imprese controllate	-	-	124.913	124.913
Debiti tributari	-	-	860.589	860.589
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	75.724	75.724
Altri debiti	-	-	348.400	348.400
Totale debiti	2.096.861	2.096.861	6.053.644	8.150.505

Per quanto riguarda la garanzia ipotecaria sul mutuo, si specifica che è iscritta per un valore complessivo di euro 4.200.000 di cui euro 2.400.000 per capitale ed euro 1.800.000 per interessi e commissioni.

Finanziamenti effettuati da soci della società

La società non ha ricevuto alcun finanziamento da parte dei soci.

Ratei e risconti passivi

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei ratei e risconti passivi.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	1.546.204	(88.795)	1.457.409
Risconti passivi	237.955	(18.365)	219.590
Totale ratei e risconti passivi	1.784.159	(107.160)	1.676.999

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	Ratei passivi:	-
	Ferie e permessi personale dipendente	206.187
	canoni noleggio attrezzature	3
	Costi gestione reti interne	2.745
	assicurazioni	29.459
	Interessi passivi su finanziamenti	111.590
	contributi associativi	3.250
	Canoni di leasing	1.104.176

Risconti passivi:	-
Contributi MISE	64.265
Contributi Legge Sabatini	2.980
proventi diversi	634
Contributo RAM Istanza 42/2020 e 26/2020	55.787
contributo in c/interessi finanziamenti	9.538
Sopravv.attive imp.da ev.str./es.prec.	12.159
Sconto in fattura D.L.19/05/20 NR.34	29.205
Bonus Investimenti L.160/2019 e L.178/2020	45.021
Totale	1.676.999

I risconti relativi ai contributi sono stati calcolati nel rispetto del principio previsto dall'OIC n° 16 secondo il quale tale contributo è assimilabile ad un ricavo pluriennale che partecipa alla formazione del reddito d'esercizio sulla base della residua vita utile del bene.

L'importo di maggior rilievo è relativo ai canoni di competenza relativi ai contratti di Leasing per i quali la società si è avvalsa della possibilità di richiedere la moratoria fino al 30/06/2021 e per alcuni contratti fino al 31/12/2021, così come previsto dall'art. 56 del D.L.18/2020. Ciò ha determinato la rimodulazione del costo di competenza sulla base dei maggiori oneri e sulla nuova durata dei contratti.

Nota integrativa, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Il Conto economico fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

Valore della produzione

I ricavi sono iscritti in bilancio per competenza, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nonché delle imposte direttamente connesse agli stessi. I ricavi derivanti dalle prestazioni di servizi sono iscritti quando il servizio è reso, ovvero quando la prestazione è stata effettuata; nel particolare caso delle prestazioni di servizi continuative i relativi ricavi sono iscritti per la quota maturata.

I contributi in conto esercizio, rilevati per competenza nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto alla percezione, sono indicati nell'apposita voce A5 in quanto integrativi dei ricavi della gestione caratteristica e/o a riduzione dei costi ed oneri della gestione caratteristica.

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

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le categorie di attività.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Trasporti - Deposito	14.757.866
Servizi amministrativi	20.500
Totale	14.778.366

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Nella seguente tabella è illustrata la ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo le aree geografiche.

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	14.778.366
Totale	14.778.366

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12.

Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

Nel prospetto che segue il dettaglio dei costi della produzione e le variazioni rispetto all'esercizio precedente:

--	--	--	--	--

B) COSTI DELLA PRODUZIONE:	2021	Incrementi	Decrementi	2022
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.986.410,79	457.376,74	-	2.443.787,53
7) per servizi	7.243.900,98	1.140.002,21	-	8.383.903,19
8) per godimento di beni di terzi	1.143.145,54	131.443,56	-	1.274.589,10
9) per il personale:	2.860.510,87	24.759,34	-	2.885.270,21
10) ammortamenti e svalutazioni:	509.649,63	58.613,53	-	568.263,16
11) variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, consumo e merci	1.257,36	8.457,76	-	7.200,40
14) oneri diversi di gestione	394.848,80	175.692,60	-	570.541,40
Totale	14.137.209,25	1.996.345,74	-	16.133.554,99

Sulla base dell'incidenza percentuale i costi di produzione espongono la seguente formazione:

B) COSTI DELLA PRODUZIONE:	2021	2022	Variazioni	Variazioni
			in assoluto	in percentuale
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.986.410,79	2.443.787,53	457.376,74	23,03%
7) per servizi	7.243.900,98	8.383.903,19	1.140.002,21	15,74%
8) per godimento di beni di terzi	1.143.145,54	1.274.589,10	131.443,56	11,50%
9) per il personale:	2.860.510,87	2.885.270,21	24.759,34	0,87%
10) ammortamenti e svalutazioni:	509.649,63	568.263,16	58.613,53	11,50%
11) variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, consumo e merci	1.257,36	7.200,40	8.457,76	-672,66%
12) accantonamenti per rischi	-	-	-	
13) altri accantonamenti	-	-	-	
14) oneri diversi di gestione	394.848,80	570.541,40	175.692,60	44,50%
Totale	14.137.209,25	16.133.554,99	1.996.345,74	

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo

Iscritti in bilancio per euro 2.443.787,53 si riferiscono principalmente all'acquisto di materiali di consumo per gli automezzi, quali pneumatici e ricambi, carburanti, lubrificanti e materiali di manutenzione vari.

Rispetto all'esercizio precedente si rileva un incremento pari a euro 457.376,74 .

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci				
	2021	Incrementi	Decrementi	2022
Materiali di consumo automezzi	181.522,29	7.358,43	-	188.880,72
Carburanti e lubrificanti automezzi	1.777.478,07	455.955,12	-	2.233.433,19
Materiali manutenzioni diverse	8.919,52	2.028,92	-	10.948,44
Acquisto materiale vario	18.966,09	-	4.161,80	14.804,29
Spese accessorie su acquisti	815,64	285,10	-	1.100,74
Premi e sconti su acquisti	1.290,82	-	4.089,03	5.379,85
TOTALI	1.986.410,79	465.627,57	8.250,83	2.443.787,53

Costi per servizi

I costi per servizi, iscritti in bilancio per euro 8.383.903,19, si riferiscono principalmente ai servizi di nolo marittimo, di trasporto, pedaggi autostradali, manutenzione e assicurazione automezzi, energia elettrica, spese telefoniche e consulenze di terzi. Rispetto all'esercizio precedente si rileva un incremento pari a euro 1.140.002,21.

Costi per servizi				
	2021	Incrementi	Decrementi	2022
Costi per utenze	103.733,42	43.829,81	-	147.563,23
Consulenze tecniche, contabili, legali, commerciali	185.478,02	-	49.477,87	136.000,15
Compensi organi sociali	100.296,48	3.051,50	-	103.347,98
Noli marittimi, trasporti , terminal, logistici, pedaggi	6.147.797,35	1.039.533,66	-	7.187.331,01
Costi per manutenzioni e assistenza	323.691,60	63.497,56	-	387.189,16
Assicurazioni	216.341,66	18.331,71	-	234.673,37
Servizi smaltimento rifiuti, sanificazione	19.695,95	12.033,79	-	31.729,74
Altri costi per servizi	146.866,50	9.202,05	-	156.068,55
TOTALI	7.243.900,98	1.189.480,08	49.477,87	8.383.903,19

Rispetto all'incidenza percentuale sulle variazioni fra il 2021 e l'anno in chiusura, i principali costi espongono le seguenti variazioni:

	2021	2022	variazioni	Variazioni %
Trasporti eseguiti da Terzi	2.433.146,45	2.437.089,75	3.943,30	0,16%
Lavorazioni di terzi	682.728,04	730.673,00	47.944,96	7,02%
Pedaggi autostradali	260.908,76	241.350,01	- 19.558,75	-7,50%
Noli Marittimi	2.706.905,80	3.699.379,85	992.474,05	36,66%
Assicurazioni automezzi	150.224,73	154.529,26	4.304,53	2,87%
	6.233.913,78	7.263.021,87	1.029.108,09	16,51%

Costi per il godimento beni di terzi

Iscritti in bilancio per euro 1.274.589,10 si riferiscono principalmente a canoni di locazione finanziaria relativi ai contratti di leasing ancora in essere alla chiusura dell'esercizio, a noleggi operativi di macchinari e attrezzature a locazioni di immobili. Rispetto all'esercizio precedente si rileva un incremento per euro 131.443,56.

Costi per godimento beni di terzi				
	2021	Incrementi	Decrementi	2022
Affitti e locazioni	222.800,00	70.940,00	-	293.740,00
Noleggi macchinari e attrezzature	53.790,70	8.593,07	-	62.383,77
Canoni di Leasing	827.295,32	39.822,26	-	867.117,58
Spese accessorie beni in leasing	11.599,76	655,44	-	12.255,20
Licenze d'uso	27.659,76	6.957,79	-	34.617,55
Canoni noleggio automezzi	-	4.475,00	-	4.475,00

TOTALI	1.143.145,54	131.443,56	0,00	1.274.589,10
---------------	---------------------	-------------------	-------------	---------------------

Costi per il personale

La voce comprende i costi sostenuti per il personale dipendente ivi compresi i ratei di 14a mensilità, i miglioramenti di merito, i passaggi di categoria e gli scatti di contingenza.

L'organico medio in essere alla chiusura dell'esercizio è pari a n° 67,38.

Rispetto all'esercizio 2022, tale voce ha subito un incremento pari a euro 24.759,34 .

Costi per il personale				
	2021	Incrementi	decrementi	2022
Salari e stipendi	2.115.356,71	-	25.055,84	2.090.300,87
Oneri sociali	452.960,07	38.049,36	-	491.009,43
Trattamento di fine rapporto	129.793,91	12.818,83	-	142.612,74
Altri costi	162.400,18	-	1.053,01	161.347,17
Totale	2.860.510,87	50.868,19	26.108,85	2.885.270,21

Ammortamenti e svalutazioni

Gli ammortamenti, calcolati con i criteri precedentemente enunciati, espongono una variazione in aumento pari a euro 33.613,82 .

Tabella - Ammortamenti	2021	Incrementi	Decrementi	2022
Ammortamenti imm.ni immateriali	16.470,98	4.072,78	-	20.543,76
Ammortamento Software	14.464,81	694,74	-	15.159,55
Ammortamento spese d'impianto	448,69	-	-	448,69
ammortamento costi pluriennali	1.557,48	3.378,04	-	4.935,52
Ammortamenti imm.ni materiali	493.178,65	29.541,04	-	522.719,69
Amm.to terreni e fabbricati	74.098,22	1.429,02	-	75.527,24
Amm.to impianti	5.557,28	716,44	-	6.273,72
Amm.to macchinari	3.636,42	460,00	-	4.096,42
Amm.to attrezzatura	3.703,74	172,57	-	3.876,31
Amm.to automezzi	381.334,11	12.324,64	-	393.658,75
Amm.to telefonia mobile	194,92	306,28	-	501,20
Amm.to Autovetture	16.985,16	9.072,76	-	26.057,92
Amm.to Mobili e Arredi ufficio	1.039,70	2.465,03	-	3.504,73
Amm.to Macchine Ufficio Elettr.	6.629,10	2.594,30	-	9.223,40
Totale	509.649,63	33.613,82	-	543.263,45

Le svalutazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante sono pari a euro 24.999,71 rappresentano la quota svalutazioni crediti prudenzialmente imputabile all'esercizio sia quale rischio generico sui crediti in essere alla fine dell'anno, che come svalutazione prudenziale su crediti ritenuti, alla fine dell'esercizio, potenzialmente inesigibili.

Variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, consumo e merci

La variazione delle rimanenze è principalmente relative a materie di consumo ed ammonta ad euro 7.200,40.

Oneri diversi di gestione

La posta accoglie costi di natura residuale non collocabili nelle altre voci del costo della produzione; è iscritta in bilancio per euro 570.541,40 secondo il generale principio della competenza economica. Rispetto all'esercizio precedente tale voce espone un incremento di euro 175.692,60.

Nella tabella sottostante la composizione della voce e le variazioni intervenute rispetto all'esercizio precedente:

Tabella - Oneri diversi di gestione				
	2021	Incrementi	Decrementi	2022
Oneri diversi di gestione	252.564,87	66.264,40	232,48	318.596,79
Imposte e tasse non sul reddito	5.728,95	1.911,59	-	7.640,54
Imu	60.072,00	2.891,00	-	62.963,00
Tasse possesso automezzi	39.541,63	-	232,48	39.309,15
Diritti e spese gestione automezzi	3.565,70	3.016,98	-	6.582,68
Altri oneri diversi di gestione	143.168,59	48.601,60	-	191.770,19
Perdite su crediti	488,00	9.843,23	-	10.331,23
Componenti ex gestione straordinaria:	142.283,93	109.660,68	-	251.944,61
sopravvenienze passive	138.007,89	104.037,07	-	242.044,96
Minusvalenza alienazione cespiti	4.276,04	5.623,61	-	9.899,65
Totale	394.848,80	175.925,08	232,48	570.541,40

Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

Composizione dei proventi da partecipazione

Non sussistono proventi da partecipazioni di cui all'art. 2425, n. 15 del codice civile.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Nel seguente prospetto si dà evidenza degli interessi e degli altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 del codice civile, con specifica suddivisione tra quelli relativi a prestiti obbligazionari, ai debiti verso banche ed a altre fattispecie.

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	106.242
Altri	3.616
Totale	109.858

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

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati ricavi o altri componenti positivi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

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

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti.

Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali.

Le imposte differite e le imposte anticipate, infine, riguardano componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

Imposte differite e anticipate

La presente voce ricomprende l'impatto della fiscalità differita sul presente bilancio. La stessa è da ricondursi alle differenze temporanee tra i valori attribuiti ad un'attività o passività secondo criteri civilistici ed i corrispondenti valori riconosciuti a tali elementi ai fini fiscali.

La società ha determinato l'imposizione differita con esclusivo riferimento all'IRES, non essendovi variazioni temporanee IRAP.

Le imposte anticipate e differite sono state calcolate utilizzando rispettivamente le seguenti aliquote:

Aliquote	Es. 2022	Es. 2023	Es. 2024	Es. 2025	Oltre
IRES	24%	24%	24%	24%	24%

Le imposte anticipate contabilizzate nel presente esercizio sono state calcolate sulla perdita fiscale e sulle svalutazioni civilistiche dei crediti iscritti in bilancio. .

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee deducibili	106.067
Differenze temporanee nette	(106.067)
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(133.193)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	25.456
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(107.737)

Nota integrativa, rendiconto finanziario

La società ha predisposto il rendiconto finanziario che rappresenta il documento di sintesi che raccorda le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nel patrimonio aziendale con le variazioni nella situazione finanziaria; esso pone in evidenza i valori relativi alle risorse finanziarie di cui l'impresa ha avuto necessità nel corso dell'esercizio nonché i relativi impieghi.

In merito al metodo utilizzato si specifica che la stessa ha adottato, secondo la previsione dell'OIC 10, il metodo indiretto in base al quale il flusso di liquidità è ricostruito rettificando il risultato di esercizio delle componenti non monetarie.

Nel dettaglio la sintesi delle voci relative ai Flussi dell'attività operativa, dell'attività di investimento e di finanziamento:

	Importo al 31/12 /2022	Importo al 31/12/2021
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	357.823,01	173.259,00
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	658.746,23	611.404,00
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.016.569,24	784.663,00
Totale variazioni del capitale circolante netto	- 508.483,85	- 105.492,00
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	508.085,39	679.171,00
Totale altre rettifiche	- 201.945,14	- 176.840,00
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	306.140,25	502.331,00
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	- 443.414,55	- 323.091,00
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	- 427.281,40	- 97.973,00
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	- 564.555,70	81.267,00

Le variazioni nelle disponibilità liquide rispetto all'esercizio precedente, espongono valore negativo di euro 564.555,70.

Disponibilità liquide a inizio esercizio	2022	2021
Depositi bancari e postali	1.257.587	1.186.055
Assegni	12.000	6.317
Danaro e valori in cassa	29.161	6.557
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.298.749	1.198.929
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	704.211	1.257.587
Assegni	6.214	12.000
Danaro e valori in cassa	23.768	29.161
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	734.193	1.298.748

Maggiori informazioni potranno essere tratte dalla relazione sulla gestione nella quale vengono esposti i prospetti relativi sia alle variazioni del circolante netto che alle variazioni di liquidità.

Nota integrativa, altre informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

Dati sull'occupazione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

	Numero medio
Impiegati	17
Operai	52
Altri dipendenti	1
Totale Dipendenti	70

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

I compensi attribuiti all'amministratore nell'anno 2022 sono pari a euro 83.775,00 oltre a contributi previdenziali.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	83.775	4.000

Compensi al revisore legale o società di revisione

La società ha l'organo di revisione.

Categorie di azioni emesse dalla società

Il presente paragrafo della nota integrativa non è pertinente in quanto il capitale sociale non è rappresentato da azioni.

Titoli emessi dalla società

La società non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 codice civile.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso altri strumenti finanziari ai sensi dell'articolo 2346, comma 6, del codice civile.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

La garanzia ipotecaria è iscritta sull'immobile di Elmas.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Patrimoni destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 dell'art. 2427 del codice civile.

Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 dell'art. 2427 del codice civile.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Nel corso dell'esercizio sono state poste in essere operazioni con parti correlate; si tratta di operazioni concluse a condizioni di mercato, pertanto, in base alla normativa vigente, non viene fornita alcuna informazione aggiuntiva.

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, per quanto riguarda la segnalazione dei principali fatti di rilievo intervenuti successivamente alla chiusura dell'esercizio che hanno inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico, si segnala il notevole incremento nei costi del carburante e dei pedaggi autostradali che, se non opportunamente monitorati, potrebbero comportare rilevanti contrazioni nella marginalità operativa.

Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto controllata

Non esistono le fattispecie di cui all'art. 2427, numeri 22-quinquies e sexies del codice civile.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Ai sensi dell'art. 2497-bis c. 4 del codice civile, si attesta che la società non è soggetta all'altrui attività di direzione e coordinamento.

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

Le nuove disposizioni legislative, entrate in vigore dall'esercizio 2018, stabiliscono che le imprese tenute alla redazione della Nota integrativa devono pubblicare gli importi e le informazioni relativi a sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti alle stesse effettivamente erogati dalle Pubbliche Amministrazioni (e dai soggetti ad esse equiparati) nella Nota integrativa del bilancio d'esercizio.

Gli obblighi di informativa riguardano "sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria".

Sono, quindi, esclusi gli incarichi a carattere sinallagmatico e i vantaggi ricevuti sulla base di un regime generale (es.

agevolazioni fiscali, contributi che vengono dati a tutti i soggetti che soddisfano determinate condizioni). Ai fini della rendicontazione, occorre applicare il criterio di cassa.

Nel caso della Autotrasporti Cuccu Riccardo srl, questa non ha ricevuto contribuzioni pubbliche rientranti nel regime generale e nella seguente tabella vengono riepilogate le erogazioni ed i crediti d'imposta utilizzati :

--	--	--	--	--	--	--

Tipo di contributo	Sezione Framework	Titolo Progetto	Normativa di riferimento	Ente Erogante	Importo nominale	Elemento di aiuto
De Minimis		Detassazione di contributi, indennizzi e risarcimenti percepiti causa crollo ponte di Genova	DL 109/2018 - Disposizioni urgenti per la città di Genova, la sicurezza della rete nazionale delle infrastrutture e dei trasporti, gli eventi sismici del 2016 e 2017, il lavoro e le altre emergenze	Agenzia delle entrate	1.700,00	1.700,00
Tipo di contributo	Sezione Framework	Titolo Progetto	Normativa di riferimento	Ente Erogante	Importo nominale	Elemento di aiuto
Garanzia (se del caso con un riferimento alla decisione della Commissione (10))	Sezione 3.2	Garanzia Del Fondo Su Sezione Speciale Articolo 56 Dl 17 Marzo 2020 N.18	Decreto-legge 17 marzo 2020, n. 18, pubblicato nella Gazzetta Ufficiale della Repubblica italiana n. 70 del 17 marzo 2020	Banca del Mezzogiorno del Credito Centrale S.p.A.	323.671,87	323.671,87
Sovvenzione/Contributo in conto interessi		Formazione anno 2019 - F10	regolamento recante modalità di ripartizione e di erogazione delle risorse destinate agli incentivi per la formazione professionale di cui all'art.83 bis, comma 28 del decreto legge 25 giugno 2008 n.122	Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti - Direzione Generale per il trasporto stradale e per l'intermodalità	31374,71	31.374,71
Agevolazione fiscale o esenzione fiscale		Credito d'imposta quale sostegno di emergenza per gli autotrasportatori di merci conto terzi	Decreto Aiuti	Consap S.p.A.	138.254,39	138.254,39
Sovvenzione/Contributo in conto interessi		Beni Strumentali - Contributi agli investimenti - Decreto interministeriale del 27 novembre 2013 - n. domanda delibera finanziamento: 245813	Decreto Legge 69/2013 Decreto del fare	Ministero delle Imprese e del Made in Italy - Direzione generale per gli incentivi alle imprese	53.481,34	53.481,34
Agevolazione fiscale o esenzione fiscale	Sezione 3.1	Esonero dal versamento dei contributi previdenziali per assunzioni a tempo indeterminato con contratto di rioccupazione (art. 41 D.L. 73/2021)	Esonero contributivo contratto di rioccupazione	Inps	2.983,60	2.983,60
Agevolazione fiscale o esenzione fiscale	Sezione 3.1	Esonero dal versamento dei contributi previdenziali per i datori di lavoro per assunzioni donne lavoratrici nel biennio 2021 - 2022 (art. 1 commi 16 - 19 L. 178/2020)	Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2021 e bilancio pluriennale per il triennio 2021-2023. Articolo 1, commi 16 - 19 - Esonero dal versamento dei contributi previdenziali per assunzioni di donne lavoratrici nel biennio 2021 - 2022	Inps	4.611,49	4.611,49
Agevolazione fiscale o esenzione fiscale	Sezione 3.1	Agevolazione contributiva per l'occupazione in aree svantaggiate (art. 1, commi 161 - 168 L. 178/2020)	Misure urgenti per il sostegno e il rilancio dell'economia. Articolo 27 - Agevolazione contributiva per l'occupazione in aree svantaggiate - Decontribuzione Sud	Inps	157.214,40	157.214,40
Tipo di contributo	Sezione Framework	Titolo Progetto	Normativa di riferimento	Ente Erogante	Importo nominale	Elemento di aiuto

Agevolazione fiscale o esenzione fiscale	Sezione 3.1	Esonero dal versamento dei contributi previdenziali per i datori di lavoro per nuove assunzioni/trasformazioni a tempo indeterminato nel biennio 2021 - 2022 (art. 1 commi 10 - 15 L. 178/2020)	Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2021 e bilancio pluriennale per il triennio 2021-2023. Articolo 1, commi 10 - 15 - Esonero dal versamento dei contributi previdenziali per nuove assunzioni/trasformazioni a tempo indeterminato nel biennio 2021 - 2022	Inps	1.980,98	1.980,98
Sovvenzione/Contributo in conto interessi		Investimenti anno 2020-2021	incentivi per gli investimenti a favore dell'autotrasporto	Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti - Direzione Generale per il trasporto stradale e per l'intermodalità	23.100,00	23.100,00
Sovvenzione/Contributo in conto interessi		FORMAZIONE ANNO 2021 - F11	Contributi a favore della formazione professionale nel settore dell'autotrasporto	Ministero delle Infrastrutture e della Mobilità Sostenibili - Direzione Generale per la Sicurezza Stradale e l'Autotrasporto	44.097,48	44.097,48
Credito d'imposta Carbon Tax				Erario (Credito d'imposta)		271.172,57

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci,

alla luce di quanto sopra esposto, l'organo amministrativo Vi propone di destinare l'utile d'esercizio per il 5% alla riserva straordinaria e la restante parte alla riserva statutaria disponibile.

Nota integrativa, parte finale

Signori Soci,

Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili.

Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2022 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'organo amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Elmas , 10 /05/2023

L'Amministratore unico

F.to Caterina Cuccu

Dichiarazione di conformità del bilancio

"La sottoscritta Doloretta Carboni Piccinnu, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società."