

# DE MATTEIS AGROALIMENTARE SPA

## Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	VIA AMORETTA 6/E PARCO SAN NICOLA AVELLINO AV
Codice Fiscale	91000230648
Numero Rea	AV 79252
P.I.	00520460643
Capitale Sociale Euro	16.072.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI
Settore di attività prevalente (ATECO)	107300
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	DE MATTEIS COSTRUZIONI SPA
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	DE MATTEIS COSTRUZIONI SPA
Paese della capogruppo	ITALIA

## Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
<b>I - Immobilizzazioni immateriali</b>		
1) costi di impianto e di ampliamento	778.092	1.166.429
2) costi di sviluppo	2.625.964	2.566.498
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	332.387	186.254
6) immobilizzazioni in corso e acconti	1.245.512	147.901
7) altre	154.104	210.222
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>5.136.059</b>	<b>4.277.304</b>
<b>II - Immobilizzazioni materiali</b>		
1) terreni e fabbricati	37.589.268	37.930.661
2) impianti e macchinario	44.302.678	46.495.912
3) attrezzature industriali e commerciali	162.174	176.455
4) altri beni	541.518	382.117
5) immobilizzazioni in corso e acconti	2.898.673	1.535.382
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>85.494.311</b>	<b>86.520.527</b>
<b>III - Immobilizzazioni finanziarie</b>		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	6.614.402	6.614.402
d-bis) altre imprese	451.240	351.240
<b>Totale partecipazioni</b>	<b>7.065.642</b>	<b>6.965.642</b>
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.420.000	250.000
<b>Totale crediti verso imprese controllate</b>	<b>1.420.000</b>	<b>250.000</b>
c) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.563.963	1.563.963
<b>Totale crediti verso controllanti</b>	<b>1.563.963</b>	<b>1.563.963</b>
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	53.201	59.501
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>53.201</b>	<b>59.501</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>3.037.164</b>	<b>1.873.464</b>
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>10.102.806</b>	<b>8.839.106</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>100.733.176</b>	<b>99.636.937</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
<b>I - Rimanenze</b>		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	15.575.820	14.122.851
4) prodotti finiti e merci	20.202.743	12.824.149
5) acconti	-	202.880
<b>Totale rimanenze</b>	<b>35.778.563</b>	<b>27.149.880</b>
<b>II - Crediti</b>		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	25.876.388	20.444.921
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>25.876.388</b>	<b>20.444.921</b>
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	14.081.716	8.875.013

Totale crediti verso imprese controllate	14.081.716	8.875.013
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	576.093	349.928
Totale crediti verso controllanti	576.093	349.928
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	153.563	90.029
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	153.563	90.029
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.369.306	1.613.986
esigibili oltre l'esercizio successivo	562.998	562.998
Totale crediti tributari	6.932.304	2.176.984
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	448.165	505.977
Totale crediti verso altri	448.165	505.977
Totale crediti	48.068.229	32.442.852
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
4) altre partecipazioni	3.750	3.750
5) strumenti finanziari derivati attivi	6.504.449	20.617
6) altri titoli	65.798	65.798
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	6.573.997	90.165
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	5.486.744	6.189.693
3) danaro e valori in cassa	12.460	42.965
Totale disponibilità liquide	5.499.204	6.232.658
Totale attivo circolante (C)	95.919.993	65.915.555
D) Ratei e risconti	1.354.784	848.231
Totale attivo	198.007.953	166.400.723
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	16.072.000	16.072.000
III - Riserve di rivalutazione	13.683.179	13.683.179
IV - Riserva legale	1.167.237	1.033.330
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	7.556.441	5.012.214
Varie altre riserve	9.505.150	9.505.150
Totale altre riserve	17.061.591	14.517.364
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	6.086.884	(647.212)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	2.236.982	2.678.133
Totale patrimonio netto	56.307.873	47.336.794
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	265.081	193.139
2) per imposte, anche differite	1.894.522	1.976.474
3) strumenti finanziari derivati passivi	417.565	667.829
Totale fondi per rischi ed oneri	2.577.168	2.837.442
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.278.889	1.202.259
D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.137.358	2.327.815
esigibili oltre l'esercizio successivo	8.600.000	5.870.000
Totale obbligazioni	10.737.358	8.197.815
4) debiti verso banche		

esigibili entro l'esercizio successivo	26.548.928	29.794.375
esigibili oltre l'esercizio successivo	21.991.367	29.280.155
<b>Totale debiti verso banche</b>	<b>48.540.295</b>	<b>59.074.530</b>
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.892.515	1.734.210
esigibili oltre l'esercizio successivo	283.272	478.866
<b>Totale debiti verso altri finanziatori</b>	<b>3.175.787</b>	<b>2.213.076</b>
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	67.521.640	37.927.957
<b>Totale debiti verso fornitori</b>	<b>67.521.640</b>	<b>37.927.957</b>
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	590.704	653.658
esigibili oltre l'esercizio successivo	-	88.646
<b>Totale debiti tributari</b>	<b>590.704</b>	<b>742.304</b>
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	277.927	263.538
<b>Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	<b>277.927</b>	<b>263.538</b>
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.506.574	1.628.455
<b>Totale altri debiti</b>	<b>1.506.574</b>	<b>1.628.455</b>
<b>Totale debiti</b>	<b>132.350.285</b>	<b>110.047.675</b>
E) Ratei e risconti	5.493.738	4.976.553
<b>Totale passivo</b>	<b>198.007.953</b>	<b>166.400.723</b>

## Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	216.125.043	143.768.159
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	7.378.594	1.770.255
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	1.907.571	1.288.171
5) altri ricavi e proventi		
altri	6.080.950	1.898.885
Totale altri ricavi e proventi	6.080.950	1.898.885
Totale valore della produzione	231.492.158	148.725.470
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	150.974.082	93.025.354
7) per servizi	56.240.555	35.000.585
8) per godimento di beni di terzi	1.923.319	1.542.842
9) per il personale		
a) salari e stipendi	8.300.950	7.560.860
b) oneri sociali	1.948.158	1.914.643
c) trattamento di fine rapporto	563.451	531.180
e) altri costi	108.186	109.070
Totale costi per il personale	10.920.745	10.115.753
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.274.935	1.055.484
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	4.780.204	4.554.126
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	132.423	102.371
Totale ammortamenti e svalutazioni	6.187.562	5.711.981
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(1.452.969)	(2.466.503)
14) oneri diversi di gestione	1.370.434	822.032
Totale costi della produzione	226.163.728	143.752.044
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	5.328.430	4.973.426
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	54.892	3.059
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	465	129
Totale proventi diversi dai precedenti	465	129
Totale altri proventi finanziari	55.357	3.188
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	2.378.860	1.973.684
Totale interessi e altri oneri finanziari	2.378.860	1.973.684
17-bis) utili e perdite su cambi	(900.509)	228.563
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(3.224.012)	(1.741.933)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	2.104.418	3.231.493
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	381.912	391.879
imposte differite e anticipate	(81.952)	161.481
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale	432.524	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(132.564)	553.360
21) Utile (perdita) dell'esercizio	2.236.982	2.678.133

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2022	31-12-2021
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	2.236.982	2.678.133
Imposte sul reddito	(132.564)	553.360
Interessi passivi/(attivi)	2.323.503	1.970.496
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(15.000)	(1.014.304)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	4.412.921	4.187.685
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	303.253	237.892
Ammortamenti delle immobilizzazioni	6.055.139	5.609.610
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	(81.951)	-
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	6.276.441	5.847.502
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	10.689.362	10.035.187
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(8.628.683)	(4.145.314)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(5.431.467)	6.761.252
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	29.593.683	(4.398.391)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(506.553)	237.834
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	517.185	(308.070)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(10.203.525)	(289.751)
Totale variazioni del capitale circolante netto	5.340.640	(2.142.440)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	16.030.002	7.892.747
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(2.323.503)	(1.970.496)
(Imposte sul reddito pagate)	(189.642)	(573.261)
(Utilizzo dei fondi)	(81.952)	(95.303)
Totale altre rettifiche	(2.595.097)	(2.639.060)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	13.434.905	5.253.687
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(3.753.988)	(2.116.402)
Disinvestimenti	15.000	-
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(2.133.690)	(1.258.157)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(1.270.000)	(2.920.000)
Disinvestimenti	6.300	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(7.136.378)	(6.294.559)
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(6.429.820)	673.716
Accensione finanziamenti	5.183.882	7.500.000
(Rimborso finanziamenti)	(5.786.043)	(9.119.713)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(7.031.981)	(945.997)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(733.454)	(1.986.869)

Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	6.189.693	8.204.992
Danaro e valori in cassa	42.965	14.535
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	6.232.658	8.219.527
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	5.486.744	6.189.693
Danaro e valori in cassa	12.460	42.965
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	5.499.204	6.232.658

# 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 base dall'art. 27, comma 3 del D. Lgs. 127/91 la società DE MATTEIS AGROALIMENTARE SPA è esonerata dall'obbligo di redazione del bilancio consolidato in quanto si tratta di società a sua volta controllata la cui controllante detiene almeno il 95% delle azioni o quote della controllata.

### **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, comma 3 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.

La valutazione degli elementi componenti le singole voci delle attività o passività è avvenuta separatamente, per evitare che i plusvalori di alcuni elementi possano compensare i minusvalori di altri.

Nei casi in cui la compensazione è ammessa dalla legge, sono indicati nella nota integrativa gli importi lordi oggetto di compensazione.

### **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 codice civile.

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 comma 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'art. 2427, comma 1, n. 1 del codice civile 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.

I valori contabili espressi in valuta sono stati iscritti, previa conversione in euro secondo il tasso di cambio vigente al momento della loro rilevazione, ovvero al tasso di cambio alla data di chiusura dell'esercizio sociale secondo le indicazioni del principio contabile OIC 26.

### 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
Costi di impianto e ampliamento	Cinque anni in quote costanti
Costi di sviluppo	Cinque anni in quote costanti
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Cinque anni in quote costanti
Migliorie beni di terzi	durata contratto locazione
Altre immobilizzazioni immateriali	Tre- cinque anni in quote costanti
Oneri pluriennali	Tre -cinque anni in quote costanti

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.

La contabilizzazione dei contributi pubblici ricevuti relativamente alle immobilizzazioni immateriali è avvenuta con il metodo indiretto, ovvero sono stati allocati nella voce risconti passivi e successivamente contabilizzati quali contributi in conto c/impianti nel conto economico sulla base delle quote di ammortamento di competenza degli esercizi.

Ai sensi e per gli effetti dell'art.10 della legge 19 marzo 1983, n. 72, e così come anche richiamato dalle successive leggi di rivalutazione monetaria, si precisa che per i beni immateriali tuttora esistenti in patrimonio non è stata mai eseguita alcuna rivalutazione monetaria.

Si evidenzia che su tali oneri immobilizzati 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 immateriali.

*Costi di impianto e di ampliamento*

I costi di impianto e di ampliamento sono stati iscritti nell'attivo di stato patrimoniale con il consenso del Collegio Sindacale poiché aventi utilità pluriennale; tali costi sono stati ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

*Costi di sviluppo*

I costi di sviluppo sono stati iscritti nell'attivo di stato patrimoniale con il consenso del Collegio Sindacale in quanto aventi, secondo prudente giudizio, le caratteristiche richieste dall'OIC 24: i costi sono recuperabili e hanno attinenza a specifici progetti di sviluppo realizzabili e per i quali la società possiede le necessarie risorse. Inoltre, i costi hanno attinenza ad un prodotto o processo chiaramente definito nonché identificabile e misurabile. Poiché non è possibile stimarne attendibilmente la vita utile, tali costi vengono ammortizzati in un periodo non superiore a cinque anni.

*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.

**Immobilizzazioni in corso e acconti**

Gli acconti ai fornitori per l'acquisto di immobilizzazioni immateriali iscritti nella voce B.I.6 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.

Le immobilizzazioni immateriali in corso di costruzione, iscritte nella voce B.I.6, sono rilevate inizialmente alla data in cui sono sostenuti i primi costi per la costruzione del bene e comprendono i costi interni ed esterni sostenuti per la realizzazione dello stesso. Tali costi rimangono iscritti tra le immobilizzazioni in corso fino a quando non sia stato completato il progetto e non sono oggetto di ammortamento fino a tale momento.

**Immobilizzazioni materiali**

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.

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 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 e/o di produzione, aumentato degli oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del valore recuperabile. Il costo di produzione corrisponde all'insieme di tutti i costi di fabbricazione sostenuti fino all'entrata in funzione del bene, sia che si tratti di costi ad esso direttamente riferibili, sia che si tratti di costi relativi a lavorazioni comuni per la quota ragionevolmente ad esso imputabile.

Sono stati imputati ad incremento del valore dei beni a cui si riferiscono i costi sostenuti nell'esercizio che abbiano comportato un effettivo incremento della produttività, della durata di vita utile o della consistenza dei cespiti.

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:

<b>Voci immobilizzazioni materiali</b>	<b>Aliquote %</b>
Fabbricati	1,5%
Impianti e macchinari	4,5%-7%
Impianti generici diversi	10%
Attrezzature industriali e commerciali	20%

Altri beni: mobili e macchine d'ufficio	10%-20%
Altri beni: mezzi di trasporto	10%

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.

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, ovvero sono stati allocati nella voce risconti passivi e successivamente contabilizzati quali contributi in conto c /impianti nel conto economico sulla base delle quote di ammortamento dei beni di competenza degli esercizi.

Nei successivi prospetti 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.

Descrizione	Importo
<b>Terreni e fabbricati</b>	
Costo storico	22.149.960
Leggi n.408/90 e 413/91	114.383
Legge n.2/2009	8.093.834
Decreto Legge n.104/2020 art. 110	7.572.484
<b>Valore rivalutato</b>	<b>37.930.661</b>

Descrizione	Importo
<b>Impianti e Macchinari Specifici</b>	
Costo storico	39.154.124
Legge145/2018 art 1	6.028.188
Decreto Legge n.104/2020 art. 110	1.313.600
<b>Valore rivalutato</b>	<b>46.495.912</b>

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*

La società ha distintamente contabilizzato la parte di terreno sottostante ai fabbricati di proprietà e per la stessa non si è operato alcun ammortamento in quanto si tratta di beni per i quali non è previsto un esaurimento della utilità futura.

#### *Immobilizzazioni in corso e acconti*

Le immobilizzazioni materiali in corso di costruzione, iscritte nella voce B.II.5, sono rilevate inizialmente alla data in cui sono sostenuti i primi costi per la costruzione del bene e comprendono i costi interni ed esterni sostenuti per la realizzazione del bene. Tali costi rimangono iscritti tra le immobilizzazioni in corso fino a quando non sia stato completato il progetto e non sono oggetto di ammortamento fino a tale momento.

#### **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, la sottoscrizione e i versamenti in conto capitale effettuati.

Limitatamente alle immobilizzazioni costituite da partecipazioni in imprese controllate è stato possibile mantenere tale valutazione al costo in considerazione del carattere non durevole delle perdite.

### **Crediti**

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

### **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 comprende i costi diretti ed i costi indiretti sostenuti nel corso della produzione e necessari per portare le rimanenze di magazzino nelle condizioni e nel luogo attuali, per la quota ragionevolmente imputabile al prodotto relativa al periodo di fabbricazione e fino al momento dal quale il bene può essere utilizzato. Considerata la non significatività del periodo di produzione, ai costi di produzione non sono stati aggiunti gli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione.

Gli acconti ai fornitori per l'acquisto di beni rientranti nelle rimanenze iscritti nella voce C.1.5 sono rilevati inizialmente alla data in cui sorge l'obbligo al pagamento di tali importi o, in assenza di un tale obbligo, al momento in cui sono versati.

### **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 comma 2 del codice civile, 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.

### **Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni**

#### **Partecipazioni**

Le partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni sono state valutate a costi specifici, tenendo conto, se minore, del valore di realizzo desumibile dall'andamento di mercato.

#### **Strumenti finanziari derivati attivi**

Gli strumenti finanziari derivati attivi si riferiscono a strumenti di copertura dei flussi finanziari o del fair value di una attività non immobilizzata. Gli stessi sono stati valutati al fair value ai sensi dell'art. 2426, comma 1, n.11 bis e le variazioni positive o negative dei fair value tra due esercizi sono rispettivamente rilevati nelle apposite voci di conto economico "D.18.d - Rivalutazioni di strumenti finanziari derivati" e "D.19.d - Svalutazioni di strumenti finanziari derivati", ad eccezione delle variazioni dei derivati di copertura di flussi finanziari per i quali è prevista la contabilizzazione nella voce di patrimonio netto "VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi".

#### **Altri titoli**

I titoli che non costituiscono immobilizzazioni sono stati rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato conformemente a quanto previsto dall'art. 2426, comma 1, n. 9 del codice civile. Per i titoli di debito per i quali sia stata verificata l'irrilevanza dell'applicazione del metodo del costo ammortizzato è stata mantenuta l'iscrizione secondo il criterio del costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori. Tale evenienza si è verificata ad esempio in presenza di premi o scarti di sottoscrizione o di negoziazione o di ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza che siano di scarso rilievo.

### **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.

### **Patrimonio netto**

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

### **Fondi per rischi e oneri**

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31. Gli accantonamenti correlati sono rilevati nel conto economico dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

### **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, comma 2 del codice civile, 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.

## **Altre informazioni**

### **Operazioni con obbligo di retrocessione a termine**

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter del codice civile, 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 € 1.274.935, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad € 5.136.059.

Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>						
<b>Costo</b>	2.406.902	7.520.271	2.067.996	147.901	2.923.443	15.066.513
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	1.240.473	4.953.773	1.881.742	-	2.713.221	10.789.209
<b>Valore di bilancio</b>	1.166.429	2.566.498	186.254	147.901	210.222	4.277.304
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	820.944	70.981	1.228.797	12.968	2.133.690
<b>Riclassifiche (del valore di bilancio)</b>	-	-	131.186	(131.186)	-	-
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	388.337	761.478	56.034	-	69.086	1.274.935
<b>Totale variazioni</b>	(388.337)	59.466	146.133	1.097.611	(56.118)	858.755
<b>Valore di fine esercizio</b>						
<b>Costo</b>	2.406.902	8.341.215	2.270.163	1.245.512	2.936.411	17.200.203
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	1.628.810	5.715.251	1.937.776	-	2.782.307	12.064.144
<b>Valore di bilancio</b>	778.092	2.625.964	332.387	1.245.512	154.104	5.136.059

La variazione in aumento per euro 858.755 risulta dall'effetto combinato delle seguenti componenti:

- ammortamenti contabilizzati nell'esercizio per euro 1.274.935;
- investimenti per un totale di 2.133.690 euro, al netto delle riclassifiche delle immobilizzazioni in corso.

In particolare, gli investimenti effettuati nel corso dell'esercizio sono i seguenti.

**-Ricerca e sviluppo** per euro per euro 820.944, di cui i principali progetti sono:

- "Smart Packaging for Smart Living", iniziato nel 2019 ed in corso di svolgimento per realizzare "imballi intelligenti", svolto in collaborazione con CNR e con un'azienda produttrice di imballi;
- "Film estensibile riciclato" attinente alla realizzazione di film estensibile per l'avvolgimento dei pallet che proviene dallo scarto dello stesso nostro film estensibile, rigenerato e riutilizzato.
- "Modelli previsionali di filiera", che prevede l'utilizzo di una piattaforma tecnologica su un campione di agricoltori e stoccatore con l'obiettivo di fornire uno strumento di supporto innovativo nel monitoraggio agronomico delle aziende agricole.

**-Concessioni, licenze marchi e diritti simili**, per euro 202.167, riguardanti lo sviluppo di nuove funzionalità del sistema informativo SAP e dei sistemi di fabbrica oltre che interfacce di collegamento diretto con i clienti.

**-Immobilizzazioni immateriali in corso**, per euro 1.097.611, principalmente per la migrazione alla release SAP 4/HANA, implementata nel corso del primo trimestre 2023.

#### *Dettaglio composizione costi pluriennali*

##### *Costi di impianto e ampliamento*

Nel seguente prospetto è illustrato il dettaglio dei costi di impianto e di ampliamento con evidenza delle variazioni intercorse rispetto all'esercizio precedente. Per quanto riguarda le ragioni della loro iscrizione ed i rispettivi criteri di ammortamento si rimanda a quanto sopra illustrato.

Descrizione	Dettaglio	2022	2021	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>costi di impianto e di ampliamento</i>					
	Costi di impianto	778.092	1.166.429	388.337-	33-
	<b>Totale</b>	<b>778.092</b>	<b>1.166.429</b>	<b>388.337-</b>	

##### *Costi di sviluppo*

Nel seguente prospetto è illustrato il dettaglio dei costi di sviluppo con evidenza delle variazioni intercorse rispetto all'esercizio precedente. Per quanto riguarda le ragioni della loro iscrizione ed i rispettivi criteri di ammortamento si rimanda a quanto sopra illustrato.

Descrizione	Dettaglio	2022	2021	Variaz. assoluta	Variaz. %
<i>costi di sviluppo</i>					
	Costi di sviluppo	2.625.964	2.566.498	59.466	2
	<b>Totale</b>	<b>2.625.964</b>	<b>2.566.498</b>	<b>59.466</b>	

## Immobilizzazioni materiali

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 129.305.561; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad € 66.933.739.

Nella tabella che segue sono esposte 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
<b>Valore di inizio esercizio</b>						
<b>Costo</b>	30.407.546	90.569.104	729.744	2.309.797	1.535.382	125.551.573
<b>Rivalutazioni</b>	15.780.701	7.341.788	-	-	-	23.122.489
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	8.257.586	51.414.980	553.289	1.927.680	-	62.153.535
<b>Valore di bilancio</b>	37.930.661	46.495.912	176.455	382.117	1.535.382	86.520.527
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	300.176	1.707.396	22.621	280.361	1.443.434	3.753.988
<b>Riclassifiche (del valore di bilancio)</b>	80.143	-	-	-	(80.143)	-
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	721.712	3.900.630	36.902	120.960	-	4.780.204
<b>Totale variazioni</b>	(341.393)	(2.193.234)	(14.281)	159.401	1.363.291	(1.026.216)
<b>Valore di fine esercizio</b>						
<b>Costo</b>	30.787.865	92.276.500	752.365	2.590.158	2.898.673	129.305.561

<b>Rivalutazioni</b>	15.780.701	7.341.788	-	-	-	23.122.489
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	8.979.298	55.315.610	590.191	2.048.640	-	66.933.739
<b>Valore di bilancio</b>	37.589.268	44.302.678	162.174	541.518	2.898.673	85.494.311

L'incremento della voce Terreni e Fabbricati è conseguente in via prevalente alla ristrutturazione degli Uffici Direzionali, mentre quello degli Impianti e Macchinari fa riferimento agli investimenti effettuati al fine di migliorare l'efficienza delle linee di produzione.

Il valore complessivo **Immobilizzazioni in corso e acconti** presenta un aumento netto di euro 1.363.291 per investimenti in corso dell'impianto di prepulitura e stoccaggio del molino, laboratorio pesticidi ed impianto d'incartonamento formati fragili.

## 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.

	<b>Importo</b>
<b>Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio</b>	6.206.365
<b>Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio</b>	311.013
<b>Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio</b>	2.898.499
<b>Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo</b>	110.410

Le locazioni si riferiscono a Fabbricati, Impianti e macchinari.

## Immobilizzazioni finanziarie

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

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

	<b>Partecipazioni in imprese controllate</b>	<b>Partecipazioni in altre imprese</b>	<b>Totale Partecipazioni</b>
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
<b>Costo</b>	6.614.402	351.240	6.965.642
<b>Valore di bilancio</b>	6.614.402	351.240	6.965.642
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	100.000	100.000
<b>Totale variazioni</b>	-	100.000	100.000
<b>Valore di fine esercizio</b>			
<b>Costo</b>	6.614.402	451.240	7.065.642
<b>Valore di bilancio</b>	6.614.402	451.240	7.065.642

La voce **partecipazioni in imprese controllate** fa riferimento:

- Per euro 6.612.640 **De Matteis Natural Food S.r.l.**,
- Per euro 1.762,00 **De Matteis Food Corp**, costituita negli USA per la commercializzazione dei nostri prodotti

La voce **partecipazioni in altre imprese**, pari ad euro 451.241, fa riferimento a:

- n. 7.200 azioni della BPER per un valore di iscrizione di euro 144.006;
- n. 50 azioni della Banca Popolare di Sviluppo per un valore di iscrizione di euro 29.638;

- n. 3.456 azioni della Banca popolare di Puglia e Basilicata per un valore di iscrizione di euro 52.266;
- n. 1.000 azioni della Banca di Credito Cooperativo di Flumeri per un valore di iscrizione di euro 5.210;
- una partecipazione di euro 91.620 al capitale della Società Consortile per Azioni "Baronia Sviluppo Impresa";
- una partecipazione di euro 1.500 nel consorzio INTE-GRANO;
- una partecipazione di euro 2.000 nella Fondazione ITS "Istituto Superiore A. Bruno;
- una partecipazione di euro 100.000 nella Fondazione AGRITECH, acquisita nel corso dell'esercizio 2022.

## Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

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

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Crediti immobilizzati verso imprese controllate</b>	250.000	1.170.000	1.420.000	-	1.420.000
<b>Crediti immobilizzati verso imprese controllanti</b>	1.563.963	-	1.563.963	1.563.963	-
<b>Crediti immobilizzati verso altri</b>	59.501	(6.300)	53.201	53.201	-
<b>Totale crediti immobilizzati</b>	1.873.464	1.163.700	3.037.164	1.617.164	1.420.000

La voce "**Crediti verso imprese controllate**" fa riferimento al finanziamento infruttifero in essere con la De Matteis Natural Food S.r.l.; la voce "**Crediti verso controllanti**" è connessa ad anticipazioni temporanee a favore della De Matteis Costruzioni S.p.A., mentre i "**crediti verso altri**" si riferiscono a depositi cauzionali.

## Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Nel seguente prospetto sono indicate le partecipazioni relative ad imprese controllate nonché le ulteriori indicazioni richieste dall'art 2427 del codice civile.

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
<b>De Matteis Natural Food S.r.l.</b>	Avellino	02852620646	100.000	(129.074)	5.077.174	100.000	100,00%	6.612.640
<b>De Matteis Food Corp</b>	New Jersey - USA		1.762	235.588	124.270	1.762	100,00%	1.762
<b>Totale</b>								6.614.402

La partecipazione della De Matteis Natural Food S.r.l. non è stata oggetto di svalutazione in considerazione del carattere non durevole delle perdite maturate, della consistenza patrimoniale della società e delle previsioni future positive.

## Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Nella seguente tabella viene esposta la ripartizione per area geografica dei crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie in oggetto.

Area geografica	Crediti immobilizzati verso controllate	Crediti immobilizzati verso controllanti	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
<b>Italia</b>	1.420.000	1.563.963	53.201	3.037.164
<b>Totale</b>	1.420.000	1.563.963	53.201	3.037.164

## Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie presenti in bilancio non sono state iscritte ad un valore superiore al loro "fair value".

## Attivo circolante

### Rimanenze

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Materie prime, sussidiarie e di consumo</b>	14.122.851	1.452.969	15.575.820
<b>Prodotti finiti e merci</b>	12.824.149	7.378.594	20.202.743
<b>Acconti</b>	202.880	(202.880)	-
<b>Totale rimanenze</b>	27.149.880	8.628.683	35.778.563

La voce ammonta ad euro 35.778.564, con un incremento complessivo di Euro 8.628.683 rispetto al precedente esercizio, l'incremento dei prodotti finiti è correlato all'aumento del fatturato e riflette l'incremento dei costi relativi alle materie prime, e, dunque, al ciclo produttivo, in un momento storico di forte rialzo dei prezzi nei relativi mercati di approvvigionamento.

## Crediti iscritti nell'attivo circolante

### Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella vengono espone 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
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	20.444.921	5.431.467	25.876.388	25.876.388	-
<b>Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante</b>	8.875.013	5.206.703	14.081.716	14.081.716	-
<b>Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante</b>	349.928	226.165	576.093	576.093	-
<b>Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante</b>	90.029	63.534	153.563	153.563	-
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	2.176.984	4.755.320	6.932.304	6.369.306	562.998
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	505.977	(57.812)	448.165	448.165	-
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	32.442.852	15.625.377	48.068.229	47.505.231	562.998

La voce crediti verso clienti è esposta al netto del Fondo svalutazione crediti pari ad euro 355.014.

Di seguito la movimentazione dell'esercizio:

Descrizione voce	Valore di inizio esercizio	Accantonamenti	Utilizzi	Valore di fine esercizio
Fondo Svalutazione Crediti	285.086	132.423	(62.495)	355.014

La voce crediti verso imprese controllate, complessivamente pari ad euro 14.081.716, è riferita a:

- crediti per forniture di materia prima alla De Matteis Natural Food S.r.l. per euro 2.449.507;
- crediti verso De Matteis Food Corp. per euro 11.632.209 relativi a cessioni di pasta destinata al mercato USA.

La voce crediti verso imprese controllanti, complessivamente pari ad euro 576.093, è riferita principalmente alla cessione dei crediti d'imposta energia e gas maturati nel secondo trimestre 2022, al credito per trasferimento della perdita da consolidato fiscale, ed è stata compensata con i debiti commerciali per Royalties e servizi infragruppo svolti dalla controllante.

La voce crediti tributari per euro 6.932.281 accoglie i crediti IVA per € 2.562.425, i crediti d'imposta energia elettrica e gas per euro 2.534.526, i crediti d'imposta connessi con le attività di ricerca e sviluppo per euro 483.005, il credito di imposta investimenti industria 4.0 per euro 483.004, il credito imposta 2022 per investimenti mezzogiorno per euro 803.508 e il credito imposta ordinario (10%) su investimenti 2021 per euro 35.027.

La voce crediti verso altri accoglie cauzioni e crediti verso società.

### 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	Italia	UE	Extra Ue	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	13.960.270	2.970.808	8.945.310	25.876.388
Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	2.440.413	-	11.641.303	14.081.716
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	576.093	-	-	576.093
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	153.563	-	-	153.563
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	6.932.304	-	-	6.932.304
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	448.165	-	-	448.165
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>24.510.808</b>	<b>2.970.808</b>	<b>20.586.613</b>	<b>48.068.229</b>

## Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

### Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Altre partecipazioni non immobilizzate	3.750	-	3.750
Strumenti finanziari derivati attivi non immobilizzati	20.617	6.483.832	6.504.449
Altri titoli non immobilizzati	65.798	-	65.798
<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>	<b>90.165</b>	<b>6.483.832</b>	<b>6.573.997</b>

La voce **altre partecipazioni**, pari ad euro 3.750, si riferisce a n. 2.500 azioni Leonardo. L'importo non è variato rispetto all'esercizio precedente.

La voce **strumenti finanziari derivati attivi** accoglie il valore dei contratti di copertura del rischio variazione tassi di interesse e prezzo di commodities.

La voce **altri titoli**, pari ad euro 65.798, fa riferimento a obbligazioni BPER.

## Disponibilità liquide

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	6.189.693	(702.949)	5.486.744
Denaro e altri valori in cassa	42.965	(30.505)	12.460
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>6.232.658</b>	<b>(733.454)</b>	<b>5.499.204</b>

## **Ratei e risconti attivi**

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	-	380.750	380.750
Risconti attivi	848.231	125.803	974.034
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>848.231</b>	<b>506.553</b>	<b>1.354.784</b>

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>		

Canoni anticipati di leasing	858.200
Altri Risconti Attivi	115.834
Altri Ratei Attivi	380.750
<b>Totale</b>	<b>1.354.784</b>

## Oneri finanziari capitalizzati

Tutti gli interessi e gli altri oneri finanziari sono stati interamente spesi nell'esercizio. Ai fini dell'art. 2427, comma 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

#### 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.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi		
<b>Capitale</b>	16.072.000	-	-		16.072.000
<b>Riserve di rivalutazione</b>	13.683.179	-	-		13.683.179
<b>Riserva legale</b>	1.033.330	133.907	-		1.167.237
<b>Altre riserve</b>					
<b>Riserva straordinaria</b>	5.012.214	2.544.227	-		7.556.441
<b>Varie altre riserve</b>	9.505.150	-	-		9.505.150
<b>Totale altre riserve</b>	14.517.364	2.544.227	-		17.061.591
<b>Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi</b>	(647.212)	-	6.734.096		6.086.884
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	2.678.133	(2.678.133)	-	2.236.982	2.236.982
<b>Totale patrimonio netto</b>	47.336.794	1	6.734.096	2.236.982	56.307.873

### Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
<b>Contributo L. 219/81</b>	7.720.189
<b>Fondo ex com.8-bis art.110 DL 104/2020</b>	1.784.961
<b>Totale</b>	9.505.150

Le variazioni delle riserve sono relative alla destinazione dell'utile dell'esercizio precedente a Riserva Legale e Riserva straordinaria e del valore dei contratti derivati di copertura alla chiusura dell'esercizio.

Tutte le azioni sottoscritte sono state interamente versate.

Di seguito la movimentazione del patrimonio netto relativa allo scorso esercizio:

	Valore di inizio esercizio precedente	Destinazione del risultato dell'es. prec. - Altre destinazioni	Altre variazioni - Decrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio precedente
Capitale	16.072.000	-	-	-	16.072.000
Riserve di rivalutazione	13.683.179	-	-	-	13.683.179
Riserva legale	915.376	117.954	-	-	1.033.330
Riserva straordinaria	2.771.091	2.241.123	-	-	5.012.214
Varie altre riserve	9.505.150	-	-	-	9.505.150

Totale altre riserve	12.276.241	2.241.123	-	-	14.517.364
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	(114.541)	-	532.671	-	(647.212)
Utile (perdita) dell'esercizio	2.359.078	(2.359.078)	-	2.678.133	2.678.133
<b>Totale</b>	<b>45.191.333</b>	<b>(1)</b>	<b>532.671</b>	<b>2.678.133</b>	<b>47.336.794</b>

## 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
<b>Capitale</b>	16.072.000	Capitale		-
<b>Riserve di rivalutazione</b>	13.683.179	Capitale	A;B	-
<b>Riserva legale</b>	1.167.237	Utili	A;B	-
<b>Altre riserve</b>				
<b>Riserva straordinaria</b>	7.556.441	Utili	A;B;C	7.556.441
<b>Varie altre riserve</b>	9.505.150	Capitale	A;B;C	9.505.150
<b>Totale altre riserve</b>	17.061.591	Capitale		17.061.591
<b>Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi</b>	6.086.884	Capitale		-
<b>Totale</b>	54.070.891			17.061.591
<b>Quota non distribuibile</b>				3.404.056
<b>Residua quota distribuibile</b>				13.657.535

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	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile
<b>Contributo L. 219/81</b>	7.720.189	Capitale	A;B;C	7.720.189
<b>Fondo ex com.8-bis art.110 DL 104/2020</b>	1.784.961	Utili	A;B;C	1.784.961
<b>Totale</b>	9.505.150			

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

Ai sensi dell'art. 2427-bis, comma 1b-quater del codice civile, nel seguente prospetto sono illustrati i movimenti delle riserve di fair value avvenuti nell'esercizio.

	Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi
<b>Valore di inizio esercizio</b>	(647.212)
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
<b>Incremento per variazione di fair value</b>	6.734.096

<b>Valore di fine esercizio</b>	6.086.884
---------------------------------	-----------

Con riguardo a quanto disposto dall'articolo 2427 bis c.c. nel seguente prospetto vengono riportati i seguenti contratti di copertura in essere alla data di chiusura del bilancio al 31 dicembre 2022, per i quali è stata costituita la riserva di cui innanzi.

BANCA	DERIVATO	RIFERIMENTO	VALORE MTM AL 31/12 /2022
ALPHA FX GROUP PLC	COPERTURA VALUTA	USD 5.000.000,00	230.733
		USD 4.590.000,00	-198.839
ALPHA FX GROUP PLC	COPERTURA VALUTA	USD 6.000.000,00	284.780
		USD 6.000.000,00	-50.136
BPM SPA	COPERTURA TASSI (IRS)	FINANZIAMENTI M/L RESIDUO 8.814.455,00 EURO	710.615
BPM SPA	COPERTURA VALUTA	USD 4.000.000,00	-26.937
CREDIT AGRICOLE SPA	COPERTURA TASSI (IRS)	FINANZIMENTI M/L RESIDUO 1.408.940,00 EURO	84.750
INTESA SAN PAOLO SPA	COPERTURA TASSI (IRS)	FINANZIAMENTI M/L RESIDUO 6.173.905,00 EURO	386.480
INTESA SAN PAOLO SPA	COPERTURA VALUTA	USD 1.860.000,00	-60.855
INTESA SAN PAOLO SPA	COPERTURA VALUTA	USD 2.000.000,00	13.314
MPS	COPERTURA VALUTA	USD 1.000.000,00	-6.290
UNICREDIT SPA	COPERTURA TASSI (IRS)	FINANZIAMENTI M/L RESIDUO 7.500.000,00 EURO	292.629
UNICREDIT SPA	COPERTURA VALUTA	USD 2.750.000,00	-74.508
UNICREDIT SPA	COMMODITY SWAP	EUR 9.387.054,20	4.501.148

## Fondi per rischi e oneri

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei fondi per rischi e oneri.

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Totale fondi per rischi e oneri
<b>Valore di inizio esercizio</b>	193.139	1.976.474	667.829	2.837.442
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
<b>Accantonamento nell'esercizio</b>	72.529	-	-	72.529
<b>Utilizzo nell'esercizio</b>	587	-	-	587
<b>Altre variazioni</b>	-	(81.952)	(250.264)	(332.216)
<b>Totale variazioni</b>	71.942	(81.952)	(250.264)	(260.274)
<b>Valore di fine esercizio</b>	265.081	1.894.522	417.565	2.577.168

## 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	1.202.259
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	98.301
Utilizzo nell'esercizio	5.680
Altre variazioni	(15.991)
Totale variazioni	76.630
Valore di fine esercizio	1.278.889

## Debiti

### 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
Obbligazioni	8.197.815	2.539.543	10.737.358	2.137.358	8.600.000	1.500.000
Debiti verso banche	59.074.530	(10.534.235)	48.540.295	26.548.928	21.991.367	2.499.940
Debiti verso altri finanziatori	2.213.076	962.711	3.175.787	2.892.515	283.272	45.047
Debiti verso fornitori	37.927.957	29.593.683	67.521.640	67.521.640	-	-
Debiti tributari	742.304	(151.600)	590.704	590.704	-	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	263.538	14.389	277.927	277.927	-	-
Altri debiti	1.628.455	(121.881)	1.506.574	1.506.574	-	-
<b>Totale debiti</b>	<b>110.047.675</b>	<b>22.302.610</b>	<b>132.350.285</b>	<b>101.475.646</b>	<b>30.874.639</b>	<b>4.044.987</b>

#### Prestiti obbligazionari

I prestiti obbligazionari fanno riferimento a quattro emissioni ex legge 134/2012 ("mini bond"), quotati nel sistema multilaterale di negoziazione gestito da Borsa Italiana, segmento professionale ExtraMot Pro, ed a un prestito obbligazionario ("green bond") di 5 milioni di euro sottoscritto da Unicredit, con garanzia SACE, il cui tasso di interesse potrà variare a seconda che la Società raggiunga o meno gli obiettivi di sostenibilità ambientale predefiniti da misurare attraverso key performance indicators (KPI) e valutare rispetto a predefiniti sustainability performance targets (SPTs).

#### Debiti verso banche

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

Voce	Debiti per conto corrente	Debiti per finanziamenti a breve termine	Debiti per finanziamenti a medio termine	Debiti per finanziamenti a lungo termine	Totale
4)	19.241.732	7.307.197	19.491.426	2.499.940	48.540.295

#### **Debiti verso altri Finanziatori**

La composizione di tale voce è la seguente:

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Debiti verso altri Finanziatori</i>		
	Debiti v/so Società di factoring	2.624.597
	Debiti v/so Ministero Sviluppo Economico	551.190
	<b>Totale</b>	<b>3.175.787</b>

La voce debiti verso il Ministero dello Sviluppo Economico fa riferimento al finanziamento concesso per agevolazioni previste nel programma di investimento Invitalia; l'importo risulta esigibile oltre l'esercizio successivo per la quota di euro 283.272.

### Debiti tributari

La composizione di tale voce fa riferimento prevalentemente a debiti per ritenute effettuate e alle imposte sostitutive per le rivalutazioni e riallineamento valori fiscali ex art. 110 D.L. 104/2020.

### Debiti verso istituti previdenziali

Tale voce si riferisce ai debiti verso Istituti Previdenziali per le quote relative ai salari e agli stipendi di dicembre, sia a carico della società che dei dipendenti

### Altri debiti

Nella seguente tabella viene presentata la suddivisione della voce "Altri debiti".

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>Altri debiti</i>		
	Debiti v/so dipendenti e collaboratori	1.306.074
	Trattamento fine mandato amministratori	80.500
	Debiti diversi	120.000
	<b>Totale</b>	<b>1.506.574</b>

La voce *Debiti Diversi* accoglie il saldo dovuto per l'acquisto della quota della quota di minoranza della De Matteis Natural Food S.r.l..

### Suddivisione dei debiti per area geografica

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

Area geografica	ITALIA	Totale
<b>Obbligazioni</b>	10.737.358	10.737.358
<b>Debiti verso banche</b>	48.540.295	48.540.295
<b>Debiti verso altri finanziatori</b>	3.175.787	3.175.787
<b>Debiti verso fornitori</b>	67.521.640	67.521.640
<b>Debiti tributari</b>	590.704	590.704
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	277.927	277.927
<b>Altri debiti</b>	1.506.574	1.506.574
<b>Debiti</b>	132.350.285	132.350.285

## 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		
<b>Obbligazioni</b>	-	-	10.737.358	10.737.358
<b>Debiti verso banche</b>	16.422.610	16.422.610	32.117.685	48.540.295
<b>Debiti verso altri finanziatori</b>	-	-	3.175.787	3.175.787
<b>Debiti verso fornitori</b>	-	-	67.521.640	67.521.640
<b>Debiti tributari</b>	-	-	590.704	590.704
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	-	-	277.927	277.927
<b>Altri debiti</b>	-	-	1.506.574	1.506.574
<b>Totale debiti</b>	16.422.610	16.422.610	115.927.675	132.350.285

## 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
<b>Ratei passivi</b>	322.888	133.899	456.787
<b>Risconti passivi</b>	4.653.665	383.286	5.036.951
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	4.976.553	517.185	5.493.738

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	456.787
	Contributi c/impianti ex Legge 296/2006	362.568
	Contributi c/impianti ex DM 6 agosto 2010	2.063.115
	Credito d'Imposta investimenti 2017-2019	419.248
	Credito d'Imposta R&S 2018	51.978
	Credito d'Imposta 4.0	690.005
	Contributo MISE Agrifood	89.645
	Credito imposta invest.mezzog.2021 (nuovo laboratorio)	162.017
	Cred.imposta ordinario 10% investimenti 2021	89.221
	Contributo MISE Agrifood 2022	143.300
	Credito d'Imposta 2022 R&S	162.346
	Credito di imposta investimenti mezzogiorno 2022	803.508
	<b>Totale</b>	<b>5.493.738</b>

Si evidenzia che i risconti passivi, relativi a Contributi c/impianti ex DM 6 agosto 2010; credito d'imposta 4.0 2020; credito imposta investimenti mezzogiorno 2021 (nuovo laboratorio), credito imposta ordinario 10% investimenti 2021 e credito d'imposta investimenti mezzogiorno 2022, hanno una durata superiore ai cinque anni, complessivamente per l'importo di euro 1.859.207.

## Nota integrativa, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso 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'art. 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.

Per quanto concerne la cessione di beni, i relativi ricavi 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.

Gli incrementi di immobilizzazioni per lavori interni sono iscritti in base al costo di produzione che comprende i soli costi diretti.

## 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
Ricavi delle vendite	215.956.282
Ricavi delle prestazioni	168.761
<b>Totale</b>	<b>216.125.043</b>

## 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	60.875.086
UE	62.106.209
Extra UE	93.143.748
<b>Totale</b>	<b>216.125.043</b>

### *Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni*

La voce fa riferimento ai costi interni sostenuti per le attività di sviluppo e per la migrazione a SAP Hana.

### *Altri ricavi e proventi*

La voce accoglie, prevalentemente, i crediti d'imposta energia elettrica e gas, contributi in conto esercizio, i contributi in conto impianti di competenza del periodo e le sopravvenienze attive.

## **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.

### Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

La composizione di tale voce è la seguente

	2022	2021	Variazione
Materie prime	120.585.411	71.324.258	49.261.153
Materiali sussidiari	22.038.257	15.328.387	6.709.870
Materiale di consumo e ricambi	1.356.872	1.296.667	60.205
Prodotti finiti	6.993.542	5.076.042	1.917.500
<b>Totale materie prime, sussidiarie e merci</b>	<b>150.974.082</b>	<b>93.025.354</b>	<b>57.948.728</b>

### Costi per servizi

La composizione di tale voce è la seguente:

	2022	2021	Variazione
Energia e gas	18.452.386	6.688.999	11.763.387
Prestazioni per servizi industriali	6.230.604	5.757.556	473.048
Costi di trasporto	19.028.707	10.960.682	8.068.025
Provvigioni e premi	4.267.428	2.319.632	1.947.796
Manutenzione e assistenza	797.829	720.372	77.457
Consulenze e collaborazioni	318.136	226.636	91.500
Assicurazioni	337.058	395.151	-58.093
Altri costi per servizi	6.808.407	7.931.557	-1.123.150
<b>Totale costi per servizi</b>	<b>56.240.555</b>	<b>35.000.585</b>	<b>21.239.970</b>

### Costi per godimento beni di terzi

La composizione di tale voce è la seguente:

	2022	2021	Variazione
Canoni di leasing	799.446	756.144	43.302
Canoni di locazione	1.123.873	786.698	337.175
<b>Totale godimento beni di terzi</b>	<b>1.923.319</b>	<b>1.542.842</b>	<b>380.477</b>

### Ammortamenti e svalutazioni

I costi per ammortamenti ammontano ad Euro 1.274.935 per le immobilizzazioni immateriali e ad Euro 4.780.204 per le immobilizzazioni materiali. La svalutazione dei crediti è pari ad Euro 132.423

	2022	2021	Variazione
--	------	------	------------

Ammortamento immobilizzazioni immateriali	1.274.935	1.055.484	219.451
Ammortamento immobilizzazioni materiali	4.780.204	4.554.126	226.078
Svalutazione crediti	132.423	102.371	30.052
<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>6.187.562</b>	<b>5.711.981</b>	<b>475.581</b>

### Costi per il personale

La composizione di tale voce è la seguente:

	2022	2021	Variazione
a) salari e stipendi	8.300.950	7.560.860	740.090
b) oneri sociali	1.948.158	1.914.643	33.515
c) trattamento di fine rapporto	563.451	531.180	32.271
e) altri costi	108.186	109.070	(884)
<b>Totale costi per il personale</b>	<b>10.920.745</b>	<b>10.115.753</b>	<b>804.992</b>

Nel corso dell'esercizio si è registrato un incremento del personale medio di circa n.13 unità.

### Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione, pari ad Euro 1.370.434 al 31 dicembre 2022, accolgono prevalentemente il costo relativo ad imposte indirette, tasse e contributi per euro 404.579 e a sopravvenienze passive per euro 370.636.

## 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 e ad altre fattispecie.

	Interessi e altri oneri finanziari
Prestiti obbligazionari	425.712
Debiti verso banche	1.953.089
Altri	59
<b>Totale</b>	<b>2.378.860</b>

### Utili/perdite su cambi

Si riportano di seguito le informazioni relative agli utili o perdite su cambi distinguendo la parte realizzata dalla parte derivante da valutazioni delle attività e passività in valuta iscritte in bilancio alla fine dell'esercizio.

Descrizione	Importo in bilancio	Parte valutativa	Parte realizzata
<i>utili e perdite su cambi</i>	<i>900.509-</i>		
Utile su cambi		892	2.277.845

Perdita su cambi	2.678.942	500.304
<b>Totale voce</b>	<b>2.678.050-</b>	<b>1.777.541</b>

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

Nel seguente prospetto sono indicati l'importo e la natura dei singoli elementi di ricavo di entità o incidenza eccezionali.

Voce di ricavo	Importo	Natura
<b>Sopravvenienze attive</b>	809.284	Rettifiche di costi esercizi precedenti
<b>Plusvalenze</b>	15.000	Plusvalenze da alienazioni beni patrimoniali

Nel seguente prospetto sono indicati l'importo e la natura dei singoli elementi di costo di entità o incidenza eccezionali.

Voce di costo	Importo	Natura
<b>Sopravvenienze passive</b>	370.636	Accertamento costi di esercizi precedent

## 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 riguardano componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica. I proventi da adesione al regime di consolidato fiscale sono connessi al trasferimento in capo alla consolidante della perdita fiscale ai fini dell'IRES di gruppo.

### Imposte correnti, differite e anticipate

Nel prospetto seguente si riportano in dettaglio le imposte imputate in bilancio.

Le imposte iscritte in bilancio sono le seguenti	2022	2021	Variazione
Imposte correnti:			
- Ires		(85.781)	85.781
- Irap	(381.912)	(306.008)	-75.904
<b>Totale imposte correnti</b>	<b>(381.912)</b>	<b>(391.879)</b>	<b>9967</b>
Imposte differite:			
- Ires	76.473	(166.960)	243.433
- Irap	5.479	5.479	
<b>Totale imposte differite</b>	<b>81.952</b>	<b>(161.481)</b>	<b>243.433</b>
- Proventi da adesione al consolidato fiscale	432.524		432.524
<b>Totale imposte sul reddito</b>	<b>132.564</b>	<b>(553.360)</b>	<b>685.924</b>

## **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.

## 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
Dirigenti	7
Quadri	9
Impiegati	64
Operai	119
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>199</b>

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

Nel seguente prospetto sono espone le informazioni richieste dall'art. 2427, n. 16 del codice civile, precisando che non esistono anticipazioni e crediti e non sono stati assunti impegni per conto dell'Organo Amministrativo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

	Amministratori	Sindaci
<b>Compensi</b>	349.501	45.000

### Compensi al revisore legale o società di revisione

Nella seguente tabella sono indicati, suddivisi per tipologia di servizi prestati, i compensi spettanti alla società di revisione.

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	31.500
<b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b>	<b>31.500</b>

Si precisa che l'attività di revisione legale ex articolo 2409-bis cc viene svolta dalla società di revisione PwC S.p.A. con mandato conferito con verbale assembleare del 14 luglio 2020. Alla predetta società di revisione è stato riconosciuto un ulteriore compenso per € 5.700 per la certificazione del credito d'imposta per le attività di ricerca e sviluppo svolte nel 2021.

### Categorie di azioni emesse dalla società

Nel seguente prospetto è indicato il numero e il valore nominale delle azioni della società, nonché le eventuali movimentazioni verificatesi durante l'esercizio.

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
Azioni Ordinarie	820.000	16.072.000	820.000	16.072.000
<b>Totale</b>	<b>820.000</b>	<b>16.072.000</b>	<b>820.000</b>	<b>16.072.000</b>

La società non detiene azioni proprie ed il capitale risulta interamente versato.

### 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

Nella seguente tabella si riportano le informazioni previste dall'art. 2427 n. 9 del codice civile.

	Importo
Garanzie	4.159.070

## 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.

### Crediti verso imprese controllanti, controllate e consorelle

Descrizione	Esercizio 2022	Esercizio 2021	Variazione assoluta
verso imprese controllate	15.501.716	9.125.013	6.376.703
verso controllanti	2.140.056	1.913.891	226.165
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	153.562	90.029	63.533
<b>Totale</b>	<b>17.795.334</b>	<b>11.128.933</b>	6.666.401

I crediti verso imprese controllate fanno riferimento a crediti di fornitura e a un finanziamento verso la De Matteis Natural Food S.r.l., nonché a crediti di fornitura verso la De Matteis Food Corporation; i crediti verso controllanti fanno riferimento a anticipazioni finanziarie, a cessione crediti fiscali e al trasferimento del beneficio fiscale derivante dalla perdita fiscale dell'esercizio al consolidato fiscale della De Matteis Costruzioni S.p.A.; i crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti fanno riferimento a crediti di fornitura verso la Elcon Megarad S.p.A..

### Ricavi verso imprese controllanti, controllate e consorelle

Descrizione	Esercizio 2022	Esercizio 2021	Variazione assoluta
-------------	----------------	----------------	---------------------

verso imprese controllate	25.614.665	9.815.419	15.799.246
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	62.313	7.073	55.240
verso imprese controllanti		1.000.000	-1.000.000
<b>Totale</b>	<b>25.676.978</b>	<b>10.822.492</b>	<b>14.854.486</b>

I ricavi verso controllate fanno riferimento alle vendite di pasta alla De Matteis Food Corporation e alle vendite di semola alla De Matteis Natural Food.

### Costi verso imprese controllanti, controllate e consorelle

Descrizione	Esercizio 2022	Esercizio 2021	Variazione assoluta
imprese controllate	3.521.275	2.731.442	789.833
imprese controllanti	2.786.223	2.429.110	357.113
<b>Totale</b>	<b>6.307.498</b>	<b>5.160.552</b>	1.146.946

I costi verso controllate fanno riferimento ai servizi di trasformazione resi dalla De Matteis Natural Food S.r.l., mentre quelli verso controllanti sono riferiti ai costi per servizi amministrativi e di supporto manageriale resi dalla De Matteis Costruzioni S.p.A. e per royalties sull'uso dei marchi maturate nell'esercizio.

### Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

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

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico. Per un approfondimento si rinvia a quanto riportato nella relazione sulla gestione.

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

In osservanza di quanto richiesto dall'art. 2427-bis del codice civile, nel rispetto del principio della rappresentazione veritiera e corretta degli impegni aziendali, tutte le informazioni in relazione agli strumenti finanziari derivati sono state fornite in un paragrafo precedente. Per un approfondimento si rimanda al paragrafo "Patrimonio netto" della presente nota integrativa.

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

Si rende noto che la società appartiene al gruppo De Matteis ed è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte della società De Matteis Costruzioni S.p.A..

Nei seguenti prospetti riepilogativi sono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della suddetta società esercitante la direzione e il coordinamento.

## Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	07/06/2022	30/07/2021
B) Immobilizzazioni	63.352.106	58.370.674
C) Attivo circolante	14.096.338	17.102.592
D) Ratei e risconti attivi	1.348.262	1.478.073
<b>Totale attivo</b>	<b>78.796.706</b>	<b>76.951.339</b>
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	2.747.780	2.747.780
Riserve	58.179.000	55.932.004
Utile (perdita) dell'esercizio	4.148.458	2.779.667
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>65.075.238</b>	<b>61.459.451</b>
B) Fondi per rischi e oneri	2.634.229	2.726.157
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	198.909	79.828
D) Debiti	10.880.632	12.675.513
E) Ratei e risconti passivi	7.698	10.390
<b>Totale passivo</b>	<b>78.796.706</b>	<b>76.951.339</b>

## Prospetto riepilogativo del conto economico della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	07/06/2022	30/07/2021
A) Valore della produzione	3.390.381	1.340.067
B) Costi della produzione	2.506.777	1.276.954
C) Proventi e oneri finanziari	(209.249)	(220.484)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	3.605.838	2.835.552
Imposte sul reddito dell'esercizio	131.735	(101.486)
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>4.148.458</b>	<b>2.779.667</b>

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

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125-bis, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in nota integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio a titolo di sovvenzioni, sussidi, vantaggi, contributi o aiuti, in denaro o in natura, non aventi carattere generale e privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria di qualunque genere, dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125-bis del medesimo articolo, la Società attesta che non ha ricevuto le erogazioni ivi previste. Per gli aiuti di Stato e gli aiuti de minimis ricevuti nel corso dell'esercizio si rimanda a quanto pubblicato Registro nazionale degli aiuti di Stato.

### 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 come segue l'utile d'esercizio:

euro 111.849,00 alla riserva legale;

euro 2.125.133,00 alla riserva straordinaria.

## **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

Montefredane (AV), 28/03/2023

### **Per il Consiglio di Amministrazione**

Armando De Matteis, Presidente