

SOC.COOP.VIGILANZA LA NUORESE A.R.L.

Bilancio di esercizio al 31/12/2022

Dati anagrafici	
Denominazione	SOC.COOP.VIGILANZA LA NUORESE A.R.L.
Sede	VIA ICHNUSA 3 08100 NUORO (NU)
Capitale sociale	852.633
Capitale sociale interamente versato	si
Codice CCIAA	NU
Partita IVA	00188640916
Codice fiscale	00188640916
Numero REA	34735
Forma giuridica	
Settore di attività prevalente (ATECO)	Servizi di vigilanza privata (80.10.00)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	
Appartenenza a un gruppo	no
Denominazione della società capogruppo	
Paese della capogruppo	
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	A128606

	31/12/2022	31/12/2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte richiamata		
Parte da richiamare		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)		
B) Immobilizzazioni		

I - Immobilizzazioni immateriali		
1) costi di impianto e di ampliamento		
2) costi di sviluppo		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	14.200	
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili		
5) avviamento		
6) immobilizzazioni in corso e acconti		
7) altre		
Totale immobilizzazioni immateriali	14.200	
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	1.049.386	715.623
2) impianti e macchinario	475	1.425
3) attrezzature industriali e commerciali	789.505	410.526
4) altri beni	73.928	58.472
5) immobilizzazioni in corso e acconti		
Totale immobilizzazioni materiali	1.913.294	1.186.046
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate		
b) imprese collegate		
c) imprese controllanti		
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
d-bis) altre imprese		
Totale partecipazioni		
2) crediti		
a) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese controllate		
b) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese collegate		
c) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso controllanti		
d) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso altri		
Totale crediti		
3) altri titoli		
4) strumenti finanziari derivati attivi		
Totale immobilizzazioni finanziarie		
Totale immobilizzazioni (B)	1.927.494	1.186.046
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo		
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati		
3) lavori in corso su ordinazione		
4) prodotti finiti e merci		
5) acconti	21.308	(45.534)
Totale rimanenze	21.308	(45.534)

Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.781.311	4.959.893
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso clienti	4.781.311	4.959.893
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese controllate		
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese collegate		
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso controllanti		
5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	53.005	97.919
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti tributari	53.005	97.919
5-ter) imposte anticipate		
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	14.393	21.988
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale crediti verso altri	14.393	21.988
Totale crediti	4.848.709	5.079.800
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
1) partecipazioni in imprese controllate		
2) partecipazioni in imprese collegate		
3) partecipazioni in imprese controllanti		
3-bis) partecipazioni in imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
4) altre partecipazioni		
5) strumenti finanziari derivati attivi		
6) altri titoli		
attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	2.404.561	1.972.461
2) assegni		
3) danaro e valori in cassa	3.608	2.367
Totale disponibilità liquide	2.408.169	1.974.828
Totale attivo circolante (C)	7.278.186	7.009.094
D) Ratei e risconti	55.917	77.062
Totale attivo	9.261.597	8.272.202
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	852.633	281.878
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	362.316	307.920
III - Riserve di rivalutazione		
IV - Riserva legale	625.247	385.922
V - Riserve statutarie		
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	1.103.290	568.798

Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile		
Riserva azioni (quote) della società controllante		
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni		
Versamenti in conto aumento di capitale		
Versamenti in conto futuro aumento di capitale		
Versamenti in conto capitale		
Versamenti a copertura perdite		
Riserva da riduzione capitale sociale		
Riserva avanzo di fusione		
Riserva per utili su cambi non realizzati		
Riserva da conguaglio utili in corso		
Varie altre riserve	2	
Totale altre riserve	1.103.292	568.798
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi		
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo		
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	340.682	797.750
Perdita ripianata nell'esercizio		
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio		(10)
Totale patrimonio netto	3.284.170	2.342.258
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	6.012	8.310
2) per imposte, anche differite		
3) strumenti finanziari derivati passivi		
4) altri	193.434	193.434
Totale fondi per rischi ed oneri	199.446	201.744
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	819.278	787.685
D) Debiti		
1) obbligazioni		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale obbligazioni		
2) obbligazioni convertibili		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale obbligazioni convertibili		
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	15.434	58.583
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso soci per finanziamenti	15.434	58.583
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo	969.034	800.636
Totale debiti verso banche	969.034	800.636
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso altri finanziatori		
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale acconti		
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	963.428	424.452
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso fornitori	963.428	424.452
8) debiti rappresentati da titoli di credito		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti rappresentati da titoli di credito		

9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso imprese controllate		
10) debiti verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso imprese collegate		
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso controllanti		
11-bis) debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo		
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	222.380	474.448
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti tributari	222.380	474.448
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	487.707	474.509
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	487.707	474.509
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.256.084	1.823.720
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale altri debiti	1.256.084	1.823.720
Totale debiti	3.914.067	4.056.348
E) Ratei e risconti	1.044.636	884.167
Totale passivo	9.261.597	8.272.202

	31/12/2022	31/12/2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	18.610.453	17.348.699
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	17.446	31.329
altri	10.456	10.325
Totale altri ricavi e proventi	27.902	41.654
Totale valore della produzione	18.638.355	17.390.353
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	724.880	519.392
7) per servizi	1.119.362	869.615
8) per godimento di beni di terzi	427.934	335.684
9) per il personale		
a) salari e stipendi	11.932.260	10.786.462
b) oneri sociali	2.359.651	2.092.006
c) trattamento di fine rapporto	744.420	632.366
d) trattamento di quiescenza e simili		
e) altri costi	300.000	870.000
Totale costi per il personale	15.336.331	14.380.834
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	14.200	

b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	180.725	116.185
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	19.378	5.766
Totale ammortamenti e svalutazioni	214.303	121.951
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		
12) accantonamenti per rischi		
13) altri accantonamenti		
14) oneri diversi di gestione	283.119	136.943
Totale costi della produzione	18.105.929	16.364.419
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	532.426	1.025.934
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri		
Totale proventi da partecipazioni		
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri		
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) proventi diversi dai precedenti		
da imprese controllate		
da imprese collegate		
da imprese controllanti		
da imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri	83	120
Totale proventi diversi dai precedenti	83	120
Totale altri proventi finanziari	83	120
17) interessi e altri oneri finanziari		
verso imprese controllate		
verso imprese collegate		
verso imprese controllanti		
verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
altri	34.659	30.170
Totale interessi e altri oneri finanziari	34.659	30.170
17-bis) utili e perdite su cambi		
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(34.576)	(30.050)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
18) rivalutazioni		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		
c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) di strumenti finanziari derivati		
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria		
Totale rivalutazioni		
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni		

c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni		
d) di strumenti finanziari derivati		
di attività finanziarie per la gestione accentrata della tesoreria		
Totale svalutazioni		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)		
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	497.850	995.884
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	157.168	198.134
imposte relative a esercizi precedenti		
imposte differite e anticipate		
proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale		
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	157.168	198.134
21) Utile (perdita) dell'esercizio	340.682	797.750

	31/12/2022	31/12/2021
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	340.682	797.750
Imposte sul reddito	157.168	198.134
Interessi passivi/(attivi)	34.576	30.050
(Dividendi)		
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività		
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	532.426	1.025.934
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi		
Ammortamenti delle immobilizzazioni	194.925	116.185
Svalutazioni per perdite durevoli di valore		
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie		
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari		
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	194.925	116.185
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	727.351	1.142.119
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(66.842)	44.519
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	178.582	(1.930.837)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	538.976	(53.150)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	21.145	34.033
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	160.469	(62.478)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(582.067)	1.117.993
Totale variazioni del capitale circolante netto	250.263	(849.920)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	977.614	292.199
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(34.576)	(30.050)
(Imposte sul reddito pagate)	(329.098)	(71.096)
Dividendi incassati		
(Utilizzo dei fondi)	29.295	(132.446)
Altri incassi/(pagamenti)		
Totale altre rettifiche	(334.379)	(233.592)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	643.235	58.607
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(907.974)	(724.972)
Disinvestimenti		
Immobilizzazioni immateriali		

(Investimenti)	(28.400)	
Disinvestimenti		
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)		
Disinvestimenti		
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)		
Disinvestimenti		
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)		
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide		
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(936.374)	(724.972)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche		
Accensione finanziamenti	168.398	459.538
(Rimborso finanziamenti)	(43.149)	
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	601.220	110.449
(Rimborso di capitale)		
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	10	(10)
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)		
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	726.479	569.977
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	433.340	(96.388)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide		
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.972.461	2.050.912
Assegni		
Danaro e valori in cassa	2.367	20.304
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.974.828	2.071.216
Di cui non liberamente utilizzabili		
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	2.404.561	1.972.461
Assegni		
Danaro e valori in cassa	3.608	2.367
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	2.408.169	1.974.828
Di cui non liberamente utilizzabili		

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

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 340.682.

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 2364, comma 2 del Codice Civile, ed in conformità con le previsioni statutarie ci si è avvalsi del maggior termine di 180 giorni per l'approvazione del Bilancio. Le ragioni che hanno giustificato tale dilazione sono riconducibili ai lavori di ristrutturazione dei locali siti a Nuoro in Via Dessanai n.3, che verranno destinati alla nuova sede aziendale, e che hanno inevitabilmente richiesto un maggior impegno da parte dell'intero organo amministrativo.

Attività svolte

La vostra Società, come ben sapete, svolge la propria attività nel settore della vigilanza privata.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

I fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio sono i seguenti:

Nell'esercizio 2022, il nostro paese ha finalmente superato le enormi difficoltà derivanti dalla diffusione dell'infezione da SARS Covid-19 e dalle limitazioni alle attività economiche e non che ne erano derivate, ricevendo un forte slancio alla ripresa. Bisogna, altresì, dire che nel corso dell'anno si sono manifestate grosse problematiche legate all'approvvigionamento delle fonti energetiche e alla conseguente forte crescita del tasso d'inflazione in Italia e in tutti i paesi europei.

Tutto ciò, ha comportato per la nostra società un sostanziale aumento dei prezzi di materie prime. Il conflitto russo-ucraino, divampato in piena Europa nel mese di febbraio dello scorso anno, ha comportato per la nostra società un incremento delle principali voci di costo del bilancio, tra cui materie prime, e costi per servizi.

Tra i costi per materie prima va sicuramente menzionato il costo per carburanti per automezzi. Rispetto all'esercizio precedente tale voce ha registrato un incremento di circa 51 mila euro, pari al 31%.

Gli effetti inflazionistici legati al conflitto hanno avuto inevitabilmente ripercussioni anche sul costo di ristrutturazione dei locali da destinare alla nuova sede aziendale.

Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione e nella valutazione del bilancio chiuso al 31.12.2022 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali OIC.

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

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

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

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

Principi di redazione

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

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

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

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

In applicazione del principio di rilevanza sono stati derogati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza avrebbe avuto effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

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

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

Criteri di valutazione applicati

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

Immobilizzazioni

Immateriali

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

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2022 prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla Legge 126/2020), come modificato dalla L. 25/2022, di conversione del decreto-legge 27 gennaio 2022, n. 4, che ha esteso tale facoltà agli esercizi in corso al 31 dicembre 2021 e al 31 dicembre 2022; ciò, in considerazione della ripresa dell'attività avutasi nel corso dell'esercizio, che ha indotto l'organo amministrativo a non avvalersi della facoltà concessa dal legislatore anche per l'esercizio in corso.

Materiali

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

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

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

Tipo Bene	% Ammortamento
Fabbricati	{3}%
Impianti e macchinari	{ 25}%
Attrezzature	{ 25}%
Altri beni	{ 25-12}%

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

Non sono state effettuate rivalutazioni discrezionali o volontarie massimo nel valore recuperabile, oggettivamente determinato, dell'immobilizzazione stessa.

Le immobilizzazioni acquistate a titolo gratuito sono iscritte al presumibile valore di mercato aumentato dei costi sostenuti o da sostenere per inserire durevolmente e utilmente i cespiti nel processo produttivo.

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2022 prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla Legge 126/2020), come modificato dalla L. 25/2022, di conversione del decreto-legge 27 gennaio 2022, n. 4, che ha esteso tale facoltà agli esercizi in corso al 31 dicembre 2021 e al 31 dicembre 2022; ciò, in considerazione della ripresa dell'attività avutasi nel corso dell'esercizio, che ha indotto l'organo amministrativo a non avvalersi della facoltà concessa dal legislatore anche per l'esercizio in corso.

Operazioni di locazione finanziaria (leasing)

Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, contabilizzando a conto economico i canoni corrisposti secondo il principio di competenza. In apposita sezione della nota integrativa sono fornite le informazioni complementari previste dalla legge relative alla rappresentazione dei contratti di locazione finanziaria secondo il metodo finanziario. Non sono state rilevate operazioni di locazione finanziaria.

Crediti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta {Generalmente gli effetti sono irrilevanti se i crediti sono a breve termine}. Pertanto i crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo, salvo l'applicazione del processo di attualizzazione.

Debiti

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta *{Generalmente gli effetti sono irrilevanti se i debiti sono a breve termine}*. Pertanto i debiti sono esposti al valore nominale, salvo l'applicazione del processo di attualizzazione.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio. Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Rimanenze magazzino

Tra le rimanenze figurano gli acconti ai fornitori.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere. Nell'esercizio 2022 non sono stati accantonati fondi per rischi ed oneri. Il fondo accantonato negli esercizi precedenti ammonta ad euro 193.434,00

Fondo TFR

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

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

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

Imposte sul reddito

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

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;
- le rettifiche ai saldi delle imposte differite per tenere conto delle variazioni delle aliquote intervenute nel corso dell'esercizio.

Il debito per imposte è rilevato alla voce Debiti tributari al netto degli acconti versati, delle ritenute subite e, in genere, dei crediti di imposta. Alla stessa voce Debiti tributari è iscritta l'Ires corrente calcolata sulla base della stima degli imponibili positivi e negativi

Riconoscimento ricavi

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

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

Impegni, garanzie e passività potenziali

Gli impegni, non risultanti dallo stato patrimoniale, rappresentano obbligazioni assunte dalla società verso terzi che traggono origine da negozi giuridici con effetti obbligatori certi ma non ancora eseguiti da nessuna delle due parti. La categoria impegni comprende sia impegni di cui è certa l'esecuzione e il relativo ammontare (ad esempio: acquisto e vendita a termine), sia impegni di cui è certa l'esecuzione ma non il relativo importo (ad esempio: contratto con clausola di revisione prezzo). L'importo degli impegni è il valore nominale che si desume dalla relativa documentazione. Tra le passività potenziali rientra la vertenza per licenziamento illegittimo comminato da codesta cooperativa nel Gennaio 2010 contro tre lavoratori. Considerato che alla data di chiusura dell'esercizio non sono certe le somme che la società dovrà corrispondere, depurati gli acconti, per ragioni di prudenza, si è proceduto con la stima più reale possibile del debito residuo. La società ha infatti accantonato negli anni precedenti fondi per rischi per un ammontare pari a Euro 193.194

Altre informazioni

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

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Avviamento	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio								
Costo			1.941					1.941
Rivalutazioni								
Ammortamenti (Fondo ammortamento)			1.941					1.941
Svalutazioni								
Valore di bilancio								
Variazioni nell'esercizio								
Incrementi per acquisizioni			28.400					28.400
Riclassifiche (del valore di bilancio)								
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)								
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio								
Ammortamento dell'esercizio			14.200					14.200
Svalutazioni effettuate nell'esercizio								
Altre variazioni								
Totale variazioni			14.200					14.200
Valore di fine esercizio								
Costo			30.341					30.341
Rivalutazioni								
Ammortamenti (Fondo ammortamento)			16.141					16.141
Svalutazioni								
Valore di bilancio			14.200					14.200

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2022 prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla Legge 126/2020), come modificato dalla L. 25/2022, di conversione del decreto-legge 27 gennaio 2022, n. 4, che ha esteso tale facoltà agli esercizi in corso al 31 dicembre 2021 e al 31 dicembre 2022.

Pertanto, nell'esercizio corrente, gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali ed immateriali sono determinati e imputati a conto economico secondo le ordinarie regole di calcolo e imputazione.

Spostamenti da una ad altra voce

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

Nel bilancio al 31/12/2022 si è ritenuto opportuno NON effettuare una riclassificazione delle immobilizzazioni immateriali rispetto al precedente bilancio, al fine di fornire una più trasparente e corretta rappresentazione contabile.

Svalutazioni e ripristini di valore effettuate nel corso dell'anno

Non sono state effettuate svalutazioni

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
1.913.294	1.186.046	727.248

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	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	943.065	281.371	1.410.599	257.097		2.892.132
Rivalutazioni						
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	227.442	279.946	1.000.073	198.625		1.706.086
Svalutazioni						
Valore di bilancio	715.623	1.425	410.526	58.472		1.186.046
Variazioni nell'esercizio						
Incrementi per acquisizioni	367.454		500.370	40.150		907.974
Riclassifiche (del valore di bilancio)						
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)						
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio						
Ammortamento dell'esercizio	33.691	950	121.391	24.694		180.725
Svalutazioni effettuate nell'esercizio						
Altre variazioni						
Totale variazioni	333.763	(950)	378.979	15.456		727.248
Valore di fine esercizio						
Costo	1.303.019	281.371	1.910.969	294.363		3.789.722
Rivalutazioni						
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	253.633	280.896	1.121.464	220.435		1.876.428
Svalutazioni						
Valore di bilancio	1.049.386	475	789.505	73.928		1.913.294

La società ha ritenuto di non avvalersi della facoltà di sospendere le quote di ammortamento relative all'esercizio 2022 prevista dall'articolo 60, commi dal 7-bis al 7-quinquies del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla Legge 126/2020), come modificato dalla L. 25/2022, di conversione del decreto-legge 27 gennaio 2022, n. 4, che ha esteso tale facoltà agli esercizi in corso al 31 dicembre 2021 e al 31 dicembre 2022.

Pertanto, nell'esercizio corrente, gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali ed immateriali sono determinati e imputati a conto economico secondo le ordinarie regole di calcolo e imputazione.

Svalutazioni e ripristini di valore effettuate nel corso dell'anno

Non sono state effettuate svalutazioni

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
21.308	(45.534)	66.842

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente e motivati nella prima parte della presente Nota integrativa.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo			
Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			
Lavori in corso su ordinazione			
Prodotti finiti e merci			
Acconti	(45.534)	66.842	21.308
Totale rimanenze	(45.534)	66.842	21.308

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

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

[Le politiche contabili adottate dalla società sono le seguenti: la mancata attualizzazione dei crediti con scadenza inferiore ai 12 mesi; mancata attualizzazione dei crediti nel caso in cui il tasso di interesse effettivo non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato; mancata applicazione del criterio del costo ammortizzato per i crediti con scadenza inferiore ai 12 mesi; mancata applicazione del 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.]

I crediti sono quindi valutati al valore di presumibile realizzo.

	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
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	4.959.893	(178.582)	4.781.311	4.781.311		
Crediti verso imprese controllate iscritte						

nell'attivo circolante						
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante						
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante						
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante						
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	97.919	(44.914)	53.005	53.005		
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante						
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	21.988	(7.595)	14.393	14.393		
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	5.079.800	(231.091)	4.848.709	4.848.709		

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2022 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Area geografica	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso controllate iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso collegate iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante
Italia	4.781.311				

Area geografica	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Italia	53.005		14.393	4.848.709
Totale	53.005		14.393	4.848.709

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato di esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	281.878		570.755					852.633
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	307.920		54.396					362.316
Riserve di rivalutazione								
Riserva legale	385.922		239.325					625.247
Riserve statutarie								
Riserva straordinaria	568.798		534.492					1.103.290
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile								
Riserva azioni o quote della società controllante								
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni								
Versamenti in conto aumento di capitale								
Versamenti in conto futuro aumento di capitale								
Versamenti in conto capitale								
Versamenti a copertura perdite								

Riserva da riduzione capitale sociale								
Riserva avanzo di fusione								
Riserva per utili su cambi non realizzati								
Riserva da conguaglio utili in corso								
Varie altre riserve			2					2
Totale altre riserve	568.798		534.494					1.103.292
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi								
Utili (perdite) portati a nuovo								
Utile (perdita) dell'esercizio	797.750		(797.750)				340.682	340.682
Perdita ripianata nell'esercizio								
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(10)		10					
Totale patrimonio netto	2.342.258		601.230				340.682	3.284.170

	Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021
Capitale sociale	852.633	281.878
Riserva legale	625.247	385.922
Altre Riserve	1.465.608	876.708
Utili (perdite) di esercizi precedenti		
Utile (perdita) dell'esercizio	340.682	797.750
Totale patrimonio netto	3.284.170	2.342.258
di cui perdite in regime di sospensione ex art. 6 DL 23/2020 - esercizi 2020 e 2021 (residuo)		
Patrimonio netto escluso perdite in regime di sospensione		

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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

Leggenda:

A Aumento di capitale

B Copertura perdite

C Per distribuzione ai soci

D Per altri vincoli statutari

E altro

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
					per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	852.633		B	852.633		
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	362.316		A,B,D	362.316		
Riserve di rivalutazione			A,B			
Riserva legale	625.247		A,B	625.246		
Riserve statutarie			A,B,D			
Altre riserve						
Riserva straordinaria	1.103.290		A,B,D	1.103.288		
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile			A,B,C,D			
Riserva azioni o quote della società controllante			A,B,C,D			
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni			A,B,C,D			
Versamenti in conto aumento di capitale			A,B,C,D			
Versamenti in conto futuro aumento di capitale			A,B,C,D			
Versamenti in conto capitale			A,B,C,D			
Versamenti a copertura perdite			A,B,C,D			
Riserva da riduzione capitale sociale			A,B,C,D			

Riserva avanzo di fusione			A,B,C,D			
Riserva per utili su cambi non realizzati			A,B,C,D			
Riserva da conguaglio utili in corso			A,B,C,D			
Varie altre riserve	2					
Totale altre riserve	1.103.292			1.103.288		
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi			A,B,C,D			
Utili portati a nuovo			A,B,C,D			
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio			A,B,C,D			
Totale	2.943.488			2.943.483		
Quota non distribuibile						
Residua quota distribuibile				2.943.483		

Fondi per rischi e oneri

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
199.446	201.744	(2.298)

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	8.310			193.434	201.744
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio					
Utilizzo nell'esercizio	2.298				2.298
Altre variazioni					
Totale variazioni	(2.298)				(2.298)
Valore di fine esercizio	6.012			193.434	199.446

La voce "Altri fondi", al 31/12/2022, pari a Euro 193.434 è costituita dagli accantonamenti a fondi rischi effettuati negli esercizi precedenti.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
819.278	787.685	31.593

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	787.685
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	(31.593)
Altre variazioni	
Totale variazioni	31.593
Valore di fine esercizio	819.278

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2022 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

L'ammontare di Tfr relativo a contratti di lavoro cessati, il cui pagamento è scaduto prima del 31/12/2022 o scadrà nell'esercizio successivo, è stato iscritto nella voce D.14 dello stato patrimoniale fra gli altri debiti.

Nell'esercizio successivo al 31/12/2022 si prevede di corrispondere ai dipendenti un ammontare di Tfr stimato in Euro 50.000 circa, a seguito di dimissioni per pensionamento.

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Obbligazioni						
Obbligazioni convertibili						
Debiti verso soci per finanziamenti	58.583	(43.149)	15.434	15.434		
Debiti verso banche	800.636	168.398	969.034		969.034	
Debiti verso altri finanziatori						
Acconti						

Debiti verso fornitori	424.452	538.976	963.428	963.428		
Debiti rappresentati da titoli di credito						
Debiti verso imprese controllate						
Debiti verso imprese collegate						
Debiti verso controllanti						
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti						
Debiti tributari	474.448	(252.068)	222.380	222.380		
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	474.509	13.198	487.707	487.707		
Altri debiti	1.823.720	(567.636)	1.256.084	1.256.084		
Totale debiti	4.056.348	(142.281)	3.914.067	2.945.033	969.034	

Suddivisione dei debiti per area geografica

La ripartizione dei Debiti al 31/12/2022 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

[illegible]

Totale			15.434	969.034			963.428	

Area geografica	Debiti verso imprese controllate	Debiti verso imprese collegate	Debiti verso imprese controllanti	Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	Altri debiti	Debiti
Italia					222.380	487.707	1.256.084	3.914.067
Totale					222.380	487.707	1.256.084	3.914.067

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

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

	Debiti assistiti da garanzie reali				Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Debiti assistiti da pegni	Debiti assistiti da privilegi speciali	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Obbligazioni						
Obbligazioni convertibili						
Debiti verso soci per finanziamenti					15.434	15.434
Debiti verso banche	326.648			326.648	642.386	969.034
Debiti verso altri finanziatori						
Acconti						
Debiti verso fornitori					963.428	963.428
Debiti rappresentati da titoli di credito						
Debiti verso imprese controllate						
Debiti verso imprese collegate						
Debiti verso controllanti						
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti						
Debiti tributari					222.380	
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale					487.707	487.707
Altri debiti					1.256.084	1.256.084
Totale debiti	326.648			326.648	3.587.419	3.914.067

Le garanzie sono le seguenti:

Ipoteche su immobili

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
1.044.636	884.167	160.469

	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	884.167		884.167
Variazione nell'esercizio	160.469		160.469
Valore di fine esercizio	1.044.636		1.044.636

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

[illegible]

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

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

Non sussistono, al 31/12/2022, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
18.638.355	17.390.353	1.248.002

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	18.610.453	17.348.699	1.261.754
Variazioni rimanenze prodotti			
Variazioni lavori in corso su ordinazione			
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi	27.902	41.654	(13.752)
Totale	18.638.355	17.390.353	1.248.002

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

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

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

I ricavi delle vendite e delle prestazioni vengono così ripartiti:

RESI SU VENDITE	-87.790
SERVIZI DI VIGILANZA	14.483.070
TRASPORTO VALORI	32.927
CUSTODIA CHIAVI	1.320
VIGILANZA ISPETTIVA	361.288
CANONE RADIO ALLARME	86.658
CANONE VIDEO SORVEGLIANZA	832.149
PORTIERATO	2.363.826
VENDITA ATTREZZATURE IMPIANTI	147.689
INSTALLAZIONE IMPIANTI	150.521
MANUTENZIONE IMPIANTI	26.620
RITENUTA 0,50%	42.616
DUVRI	4
CANONTE TELE ALLARME	254.787

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.c.)

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	18.610.453
Totale	18.610.453

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
18.105.929	16.364.419	1.741.510

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	724.880	519.392	205.488
Servizi	1.119.362	869.615	249.747
Godimento di beni di terzi	427.934	335.684	92.250
Salari e stipendi	11.932.260	10.786.462	1.145.798
Oneri sociali	2.359.651	2.092.006	267.645
Trattamento di fine rapporto	744.420	632.366	112.054
Trattamento quiescenza e simili			
Altri costi del personale	300.000	870.000	(570.000)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	14.200		14.200
Ammortamento immobilizzazioni materiali	180.725	116.185	64.540
Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
Svalutazioni crediti attivo circolante	19.378	5.766	13.612
Variazione rimanenze materie prime			
Accantonamento per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	283.119	136.943	146.176
Totale	18.105.929	16.364.419	1.741.510

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

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

Tra i costi del personale figurano anche i ristorni per un importo pari a Euro 300.000. Su tale importo si dovrà pronunciare l'assemblea anche convocata per l'approvazione del bilancio, prima dell'approvazione del bilancio medesimo. Si evidenzia che l'attribuzione dei ristorni ai soci è stata effettuata sulla base delle retribuzioni corrisposte, rilevando l'incidenza percentuale dell'ammontare di quelle corrisposte ai soli soci sul totale delle retribuzioni corrisposte ai soci e non soci. L'applicazione di tale percentuale ai residui attivi di fine esercizio ha consentito di determinare l'avanzo della sola gestione con i soci e conseguentemente la quota da riportare in conto economico fra i maggiori costi del personale quale ristorno ai soci lavoratori. Di seguito il prospetto per la determinazione dell'incidenza percentuale dei soci su i non soci:

Determinazione peso costo del lavoro apportato dai soci rispetto alle altre componenti del reddito 2022

	Totale	Dedeotti dipendenti in cambio appalto
COSTO SOCI		
SALARI E STIPENDI	4.154.773,54	4.154.773,54
ONERI SOCIALI	673.974,44	673.974,44
ASSICURAZIONE INAIL SOCI	60.435,40	60.435,40
ONERI PREVIDENZA COMPLEMENTARE SOCI	12.235,67	12.235,67
ALTRI ONERI SOCIALI	97.396,30	97.396,30
TFR SOCI	82.522,62	82.522,62
TFR SOCI TESORERIA	21.484,42	21.484,42
ACC.TFR PREV INTEGRATIVA SOCI	159.118,28	159.118,28
COMPENSI AMMINISTRATORI	93.216,00	93.216,00
RATEO UNA TANTUM		0,00
RISTORNI		0,000
TOTALE COSTO SOCI VOCE B9)	5.355.156,670	5.355.156,670
COSTO DIPENDENTI		
SALARI E STIPENDI	7.777.486,00	€ 4.327.291,26
ONERI SOCIALI	1.527.800,93	€ 924.669,91
ALTRI ONERI SOCIALI	43.396,37	€ 9.409,81
ASSICURAZIONE INAIL	132.387,54	€ 52.605,17
ONERI PREVIDENZA COMPLEMENTARE	4.847,69	€ 3.216,95
TFR	331.853,44	€ 215.234,84
TFR TESORERIA	36.454,64	€ 36.454,64
ACC.TFR PREV INTEGRATIVA	112.986,11	€ 29.813,07
Altri costi		
TOTALE COSTO DIPENDENTI VOCE B9)	9.967.212,720	5.598.695,650
TOTALE COSTO PERSONALE	15.322.369,39	10.953.852,320
PERCENTUALE MUTUALISTICA	34,95	48,89
PERCENTUALE NON MUTUALISTICA	65,05	51,11

Determinazione peso costo del lavoro apportato dai dipendenti in cambio appalto nell'anno 2022

COSTO DIPENDENTI	
SALARI E STIPENDI	3.136.487,23
ONERI SOCIALI	603.131,02
ALTRI ONERI SOCIALI	33.986,56
ASSICURAZIONE INAIL	52.605,17
ONERI PREVIDENZA COMPLEMENTARE	1.630,74
TFR	€ 116.618,60
ACC.TFR PREV INTEGRATIVA	83.173,04
RATEI	313.707,51
TOTALE COSTO DIPENDENTI VOCE B9)	4.341.339,870

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Altre svalutazioni delle immobilizzazioni

Non sono state effettuate svalutazioni

Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide

Sono state effettuate svalutazioni per euro 19.378.

Accantonamento per rischi

Non sono stati effettuati accantonamenti per rischi

Altri accantonamenti

Non sono stati effettuati altri accantonamenti

Oneri diversi di gestione

La società ha iscritti costi di entità o incidenza eccezionale pari a Euro 283.119.

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
(34.576)	(30.050)	(4.526)

Descrizione	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Da partecipazione			
Da crediti iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni			
Da titoli iscritti nell'attivo circolante			
Proventi diversi dai precedenti	83	120	(37)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(34.659)	(30.170)	(4.489)
Utili (perdite) su cambi			
Totale	(34.576)	(30.050)	(4.526)

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

	Interessi e altri oneri finanziari
Prestiti obbligazionari	
Debiti verso banche	34.573
Altri	86
Totale	34.659

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi su obbligazioni						
Interessi bancari						
Interessi fornitori					73	73
Interessi medio credito					18.637	18.637
Sconti o oneri finanziari					15.936	15.936
Interessi su finanziamenti					13	13
Ammortamento disaggio di emissione obbligazioni						
Altri oneri su operazioni finanziarie						
Accantonamento al fondo rischi su cambi						
Arrotondamento						
Totale					34.659	34.659

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

Saldo al	2022	2021

Imposte			Variazioni
Imposte correnti:			
IRES	67.278	95.057	-27.779
IRAP	89.890	103.077	-12.793
Imposte sostitutive			
Imposte relative a esercizi precedenti			
Imposte differite (anticipate)			
IRES			
IRAP			
Proventi (oneri) da adesione al regime di consolidato fiscale / trasparenza fiscale			
Totale			

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

CALCOLO IRES COOPERATIVE	
Utile di bilancio ante imposte	€ 407.960,00
Ristorno da attribuire ai soci	
Variazioni in aumento TUIR	€ 288.581,25
Variazioni in diminuzione TUIR	€ 183.678,92
Variazioni in aumento per imposte su utili (A X 43% X 24,00%)	€ 42.101,47
Variazioni in aumento per imposte su variazioni in aumento (B-B1 X 24,00%)	€ 25.176,56
Totale Variazioni in aumento per imposte (=C + D)	€ 67.278,03
Utile netto (=A-E)	€ 340.681,97
Variazione in diminuzione per ristorno	
Variazione in diminuzione per imposte (57% di E)	€ 38.348,48
Variazione in diminuzione per acc. riserve indivisibili (57% di F)	€ 194.188,72
Variazione in diminuzione per acc. Fondi mutualistici (3% di F)	€ 10.220,46
Totale Variazioni in diminuzione (G+H+I)	€ 242.757,66
Tassazione 10% accantonamento riserva legale	€ 10.220,46
IMPONIBILE IRES (F+B+E-L+M)	€ 280.325,13
IRES DOVUTA (N x 24,00%)	€ 67.278,03

Nota integrativa, altre informazioni

Determinazione peso costo del lavoro apportato dai soci rispetto alle altre componenti del reddito 2022		
	Totale	Dedeotti dipendenti in cambio appalto
COSTO SOCI		
SALARI E STIPENDI	4.154.773,54	4.154.773,54
ONERI SOCIALI	673.974,44	673.974,44
ASSICURAZIONE INAIL SOCI	60.435,40	60.435,40
ONERI PREVIDENZA COMPLEMENTARE SOCI	12.235,67	12.235,67
ALTRI ONERI SOCIALI	97.396,30	97.396,30
TFR SOCI	82.522,62	82.522,62
TFR SOCI TESORERIA	21.484,42	21.484,42
ACC.TFR PREV INTEGRATIVA SOCI	159.118,28	159.118,28
COMPENSI AMMINISTRATORI	93.216,00	93.216,00
RATEO UNA TANTUM		0,00
RISTORNI	300.000,000	300.000,000
TOTALE COSTO SOCI VOCE B9)	5.655.156,670	5.655.156,670
COSTO DIPENDENTI		
SALARI E STIPENDI	7.777.486,00	€ 4.327.291,26
ONERI SOCIALI	1.527.800,93	€ 924.669,91
ALTRI ONERI SOCIALI	43.396,37	€ 9.409,81
ASSICURAZIONE INAIL	132.387,54	€ 52.605,17
ONERI PREVIDENZA COMPLEMENTARE	4.847,69	€ 3.216,95
TFR	331.853,44	€ 215.234,84
TFR TESORERIA	36.454,64	€ 36.454,64
ACC.TFR PREV INTEGRATIVA	112.986,11	€ 29.813,07
Altri costi		
TOTALE COSTO DIPENDENTI VOCE B9)	9.967.212,720	5.598.695,650
TOTALE COSTO PERSONALE	15.622.369,39	11.253.852,320
PERCENTUALE MUTUALISTICA	36,20	50,25
PERCENTUALE NON MUTUALISTICA	63,80	49,75

Determinazione peso costo del lavoro apportato dai dipendenti in cambio appalto nell'anno 2022

COSTO DIPENDENTI	
SALARI E STIPENDI	3.136.487,23
ONERI SOCIALI	603.131,02
ALTRI ONERI SOCIALI	33.986,56
ASSICURAZIONE INAIL	52.605,17
ONERI PREVIDENZA COMPLEMENTARE	1.630,74
TFR	€ 116.618,60
ACC.TFR PREV INTEGRATIVA	83.173,04
RATEI	313.707,51
TOTALE COSTO DIPENDENTI VOCE B9)	4.341.339,870

La società è iscritta tra le cooperative a mutualità prevalente. L'incidenza dei soci sui non soci per l'esercizio 2022 è pari al 50,25%. Anche nel 2022 viene rispettato il principio di prevalenza.

Nel corso dell'esercizio 2022 la compagine sociale è stata oggetto delle seguenti variazioni:

N.4 RECESSI PER DIMISSIONI PER PENSINAMENTO

N.1 RECESSO CAUSA DECESSO

N.10 ASSOCIAZIONI

Dati sull'occupazione

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

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

Organico	31/12/2022	31/12/2021	Variazioni
Dirigenti			
Quadri	5	5	
Impiegati	4	5	(1)
Operai	468	479	(11)
Altri			
Totale	477	489	(12)

I contratti nazionali di lavoro applicati sono i seguenti:

CCNL per dipendenti da Istituti di Vigilanza Privata e Servizi Fiduciari

CCNL Multiservizi

CCNL Metalmeccanici

	Dirigenti	Quadri	Impiegati	Operai	Altri dipendenti	Totale Dipendenti
Numero medio		5	4	468		477

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	70.800	45.032
Anticipazioni		
Crediti		
Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate		

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

La società dopo la chiusura dell'esercizio ha continuato ad eseguire i servizi verso i principali committenti, in linea con l'anno precedente. Tuttavia nei primi mesi del 2023 la nostra società ha perso l'appalto per i servizi di vigilanza presso l'autorità portuale di Cagliari. Allo stesso tempo si è aggiudicata il contratto di fornitura per i servizi di vigilanza presso l'autorità portuale di Oristano.

Sono stati inoltre stipulati alcuni contratti con enti privati e prorogati altri affidamenti con Enti Pubblici. Prosegue a pieno regime la produzione di contratti per servizi di Telesorveglianza e Televigilanza a favore di clienti privati, grazie all'attività costante della rete vendite.

Il 30 maggio è stato firmato l'ipotesi di accordo per il rinnovo del CCNL di Vigilanza da parte delle principali rappresentanze sindacali e datoriali.

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

Ai sensi del 'art. 1, comma 125-bis, del a Legge 4 agosto 2017, n. 124, in ottemperanza al 'obbligo di trasparenza, si segnala che la società ha ricevuto benefici da parte della Pubblica Amministrazione e tali benefici formano oggetto di pubblicazione nell'ambito del Registro Nazionale degli aiuti di Stato

Si evidenzia inoltre che la società ha ottenuto una Decontribuzione Sud Decreto Legge 14 agosto 2020 n. 104 per Euro 909.964 che si ritiene di dover esporre nella presente nota integrativa in considerazione dell'importo rilevante.

La società ha inoltre ottenuto un credito d'imposta per investimenti nel mezzogiorno previsto dalla legge di stabilità 2016, per un ammontare pari ad Euro 74.108

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

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

Risultato d'esercizio al 31/12/2022	Euro	340.682
30% a riserva legale	Euro	102.205
3% fondi mutualistici	Euro	10.205
riserva straordinaria	Euro	228.272

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

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

Dichiarazione di conformità del bilancio

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

Data, 28/06/2023