

LA SICUREZZA NOTTURNA SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2021

Dati anagrafici	
Sede in	VIALE DIAZ 113, 09125 CAGLIARI (CA)
Codice Fiscale	01267760922
Numero Rea	CA 105466
P.I.	01267760922
Capitale Sociale Euro	673.460 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	801000
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2021	31-12-2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	2.629.532	2.672.000
2) impianti e macchinario	35.222	37.991
3) attrezzature industriali e commerciali	79.168	81.482
4) altri beni	261.773	248.202
Totale immobilizzazioni materiali	3.005.695	3.039.675
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
c) imprese controllanti	3.613	3.613
Totale partecipazioni	3.613	3.613
2) crediti		
d-bis) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	5.202	7.402
Totale crediti verso altri	5.202	7.402
Totale crediti	5.202	7.402
Totale immobilizzazioni finanziarie	8.815	11.015
Totale immobilizzazioni (B)	3.014.510	3.050.690
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	106.315	93.619
Totale rimanenze	106.315	93.619
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.392.756	1.739.297
Totale crediti verso clienti	1.392.756	1.739.297
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	76.982	76.252
Totale crediti tributari	76.982	76.252
5-ter) imposte anticipate	271.305	243.700
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	26.836	27.766
Totale crediti verso altri	26.836	27.766
Totale crediti	1.767.879	2.087.015
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	34.389	56.661
3) danaro e valori in cassa	408	648
Totale disponibilità liquide	34.797	57.309
Totale attivo circolante (C)	1.908.991	2.237.943
D) Ratei e risconti	1.332.174	1.328.000
Totale attivo	6.255.675	6.616.633
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	673.460	673.460
III - Riserve di rivalutazione	1.500.254	2.145.934

IV - Riserva legale	141.926	141.926
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	-	971.096
Varie altre riserve	46.921	46.921
Totale altre riserve	46.921	1.018.017
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(827.679)	(1.616.774)
Totale patrimonio netto	1.534.882	2.362.563
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	176.952	227.725
D) Debiti		
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	50.000	50.000
Totale debiti verso soci per finanziamenti	50.000	50.000
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.398.174	1.013.809
esigibili oltre l'esercizio successivo	938.801	985.927
Totale debiti verso banche	2.336.975	1.999.736
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	25.625	24.491
Totale acconti	25.625	24.491
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	113.289	136.561
Totale debiti verso fornitori	113.289	136.561
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.155.766	947.845
esigibili oltre l'esercizio successivo	9.496	18.992
Totale debiti tributari	1.165.262	966.837
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	337.129	281.452
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	337.129	281.452
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	515.561	567.268
Totale altri debiti	515.561	567.268
Totale debiti	4.543.841	4.026.345
Totale passivo	6.255.675	6.616.633

Conto economico

	31-12-2021	31-12-2020
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.119.913	4.788.675
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	14.496	-
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	-	1.720
altri	15.702	33.502
Totale altri ricavi e proventi	15.702	35.222
Totale valore della produzione	4.150.111	4.823.897
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	123.400	197.628
7) per servizi	528.829	561.734
8) per godimento di beni di terzi	138.204	138.838
9) per il personale		
a) salari e stipendi	3.003.252	3.505.281
b) oneri sociali	857.436	1.162.087
c) trattamento di fine rapporto	8.762	3.530
e) altri costi	58.520	43.753
Totale costi per il personale	3.927.970	4.714.651
10) ammortamenti e svalutazioni		
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	52.191	46.921
Totale ammortamenti e svalutazioni	52.191	46.921
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(12.696)	91.772
14) oneri diversi di gestione	129.880	603.320
Totale costi della produzione	4.887.778	6.354.864
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(737.667)	(1.530.967)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	125	8
Totale proventi diversi dai precedenti	125	8
Totale altri proventi finanziari	125	8
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	117.742	111.609
Totale interessi e altri oneri finanziari	117.742	111.609
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(117.617)	(111.601)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(855.284)	(1.642.568)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte differite e anticipate	(27.605)	(25.794)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(27.605)	(25.794)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(827.679)	(1.616.774)

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2021	31-12-2020
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(827.679)	(1.616.774)
Imposte sul reddito	(27.605)	(25.794)
Interessi passivi/(attivi)	117.617	111.601
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	(737.667)	(1.346.451)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	8.762	3.530
Ammortamenti delle immobilizzazioni	52.191	46.921
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	1.500.254	2.145.934
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.561.207	2.196.385
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	823.540	849.934
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(106.315)	(93.619)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(1.392.756)	(1.739.297)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	113.289	136.561
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(1.332.174)	(1.512.516)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	1.696.059	1.518.124
Totale variazioni del capitale circolante netto	(1.021.897)	(1.690.747)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(198.357)	(840.813)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(117.617)	(111.601)
(Utilizzo dei fondi)	168.190	224.195
Totale altre rettifiche	50.573	112.594
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(147.784)	(728.219)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(3.057.886)	(3.086.596)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(8.815)	(11.015)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(3.066.701)	3.097.611
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	1.398.174	892.934
Accensione finanziamenti	988.801	1.157.342
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	673.460	673.460
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	188.847	1.159.943
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	3.249.282	3.883.139
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	34.797	57.309
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	31.735	36.978
Danaro e valori in cassa	648	871
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	32.383	37.849
Disponibilità liquide a fine esercizio		

Depositi bancari e postali	34.389	56.661
Danaro e valori in cassa	408	648
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	34.797	57.309

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2021

Nota integrativa, parte iniziale

PREMESSA – CONTENUTO E FORMA DEL BILANCIO

La vostra Società, svolge l'attività nel settore dei servizi di vigilanza, trasporto e scorte valori mediante personale specializzato e munita di decreto prefettizio di "Guardia particolare giurata". I servizi offerti sono svolti sia nei confronti di Enti pubblici e privati, commerciali e non, industriali, nonché di persone fisiche, mediante l'ausilio di idonei e sofisticati mezzi tecnici.

La Società non controlla altre imprese né appartiene a gruppo in qualità di controllata o collegata.

Si rimanda a quanto esposto nella relazione sulla gestione, per dettagliate informazioni in merito all'attività svolta, e ai fatti di rilievo verificatisi dopo la chiusura dell'esercizio.

Il Bilancio, documento unitario ed organico, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dalla Nota Integrativa e dal Rendiconto Finanziario, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto conformemente agli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile.

Principi di redazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2021 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del periodo precedente, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

Risconti attivi".

Gli importi indicati nella presente nota integrativa, ove non espressamente evidenziato, sono esposti in unità di Euro.

Per la redazione del bilancio sono stati osservati i criteri indicati nell'art. 2426 del c.c.

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata tenendo conto del principio di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto del principio di prevalenza della sostanza economica, dell'elemento dell'attivo e del passivo considerato, sulla forma giuridica.

Ogni posta di bilancio segue il nuovo principio della rilevanza desunto dalla direttiva 2013/34 secondo cui "è rilevante lo stato dell'informazione quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe ragionevolmente influenzare le decisioni prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio dell'impresa". E' stato altresì seguito il postulato della competenza economica per cui l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente e attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti finanziari (incassi e pagamenti).

Si è tenuto conto, ove necessario, dei principi contabili **pubblicati da OIC ed aggiornati a seguito delle novità introdotte dal D.Lgs. 139/2015, che recepisce la Direttiva contabile 34/2013/UE.**

Criteri di valutazione applicati

Criteri di valutazione

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono originariamente iscritte al costo di acquisto o di produzione.

Il costo d'acquisto include gli oneri accessori ed è rettificato delle rivalutazioni monetarie effettuate ai sensi di legge.

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al netto dei rispettivi ammortamenti cumulati. Questi vengono imputati al conto economico in modo sistematico e costante, sulla base di aliquote ritenute rappresentative della stimata vita utile basata sulla residua possibilità di utilizzazione dei cespiti (sulla base delle aliquote fiscalmente consentite dal D.M. 31 dicembre 1988 per i cespiti acquistati a partire dall'esercizio 1989 e dal D.M. 29 ottobre 1974 per quelli acquistati negli esercizi precedenti). La Società ha optato anche per l'esercizio 2021 per la deroga relativa alla sospensione degli ammortamenti di cui all'art. 60, comma 7- bis della legge n. 126 del 13 ottobre 2020, connessa agli aiuti sotto forma di sovvenzioni per gli effetti derivanti dalla pandemia del Covid-19. In particolare ha optato nello specifico per la riduzione degli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali nella misura del 50% per l'utilizzo limitato degli stessi nel periodo della pandemia e poiché ritiene che l'imputazione della quota di ammortamento avrebbe generato una perdita operativa non rappresentativa della reale operatività del complesso economico.

Immobilizzazioni finanziarie

Nelle immobilizzazioni finanziarie sono inclusi unicamente elementi patrimoniali destinati ad essere utilizzati durevolmente. Di seguito esponiamo i principi contabili e i criteri di valutazione delle voci più rilevanti:

Le *partecipazioni* in società controllate, collegate e le partecipazioni in altre società sono iscritte al costo di acquisto comprensivo degli eventuali oneri accessori di sottoscrizione od al valore di perizia per quelle derivanti da operazioni di conferimento. Il costo viene rettificato in presenza di perdite durevoli di valore. Il valore originario viene ripristinato qualora siano venuti meno i motivi delle precedenti svalutazioni effettuate. Gli effetti della valutazione secondo il metodo del patrimonio netto sono evidenziate nel commento alle corrispondenti voci di bilancio

Le immobilizzazioni consistenti in partecipazioni in imprese controllate e in imprese collegate sono valutate secondo il metodo del patrimonio netto e cioè per un importo pari alla corrispondente frazione del patrimonio netto risultante dall'ultimo bilancio delle imprese medesime.

Rimanenze

Le giacenze di magazzino, sono valutate al minore tra il costo di acquisto (inclusivo degli oneri accessori) o di produzione ed il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato in base al principio contabile OIC 13

Per valore desumibile dall'andamento del mercato si intende il costo di riacquisto per le materie prime e il valore di netto realizzo per i semilavorati e per i prodotti finiti.

Le rimanenze obsolete o a lento rigiro sono svalutate in relazione alla loro residua possibilità di utilizzo o di realizzo.

I prodotti in corso di lavorazione sono valutati sulla base del costo sostenuto nell'esercizio.

Qualora il valore così ottenuto differisca in misura apprezzabile dai costi correnti alla chiusura dell'esercizio, la differenza viene indicata, distintamente per categoria di beni, nel commento della corrispondente voce di bilancio.

Le *materie prime, sussidiarie e di consumo* sono iscritte ad un valore costante in quanto vengono costantemente rinnovate, rappresentano un importo scarsamente rilevante rispetto al bilancio nel suo complesso e non vi sono variazioni significative nella loro entità, composizione e valore.

Crediti e debiti

I *crediti* sono iscritti al presunto valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione l'anzianità dei crediti e le condizioni economiche generali di settore.

I *debiti* sono esposti al loro valore nominale.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni sono iscritte al minore fra il costo d'acquisto inclusivo degli oneri accessori ed il valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte al valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono calcolati secondo il principio della competenza economica e temporale, in applicazione del principio di correlazione dei costi e dei ricavi.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è determinato in conformità di quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile e dai contratti di lavoro vigenti e copre le spettanze dei dipendenti maturate alla data del bilancio.

Tale passività è soggetta a rivalutazione come previsto dalla normativa vigente.

Costi e ricavi

I costi e i ricavi sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza con rilevazione dei relativi ratei e risconti. I ricavi e i proventi sono iscritti al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

I costi e gli oneri sono iscritti al netto di eventuali resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con l'acquisto dei beni o delle prestazioni.

Imposte

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri di imposta da assolvere, in applicazione della vigente normativa fiscale; il debito previsto, tenuto conto degli anticipi versati e delle ritenute d'acconto subite a norma di legge, viene iscritto nella voce "Debiti Tributari" nel caso risulti un debito netto e nella voce crediti tributari nel caso risulti un credito netto.

In caso di differenze temporanee tra le valutazioni civilistiche e fiscali, viene iscritta la connessa fiscalità differita. Così come previsto dal principio contabile OIC 25, le imposte anticipate, nel rispetto del principio della prudenza, sono iscritte solo se sussiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero.

Eventuali variazioni di stima (comprese le variazioni di aliquota) vengono allocate tra le imposte a carico dell'esercizio.

Non sono effettuati accantonamenti di imposte differite a fronte di fondi o riserve tassabili a causa delle scarse probabilità di distribuire la riserva ai soci.

Nota integrativa, attivo

Immobilizzazioni

Sospensione degli ammortamenti

Con la Legge di Bilancio 2022 è stata prorogata anche all'esercizio 2021 la misura prevista nell'articolo 60, commi 7-bis/7-quinquies della Legge n. 126 del 13 ottobre 2020 (conversione del D.L.104/2020) secondo cui vi è la facoltà di sospendere gli ammortamenti dei beni materiali ed immateriali iscritti nel bilancio.

L'ammortamento può essere sospeso completamente o parzialmente, rimandando agli esercizi successivi la quota civilistica non rilevata nel 2021, quindi prolungando la vita utile del cespite di un anno e può riguardare tutti i cespiti, una categoria, una parte della categoria, fino al caso di un solo cespite.

Poiché si tratta di una facoltà inserita in un contesto normativo preordinato ad introdurre misure agevolative dovute alla pandemia, viene lasciata massima discrezionalità nelle scelte del redattore del bilancio a condizione che vi sia coerenza con le ragioni fornite in nota integrativa.

I soggetti che si avvalgono della facoltà, devono accantonare la parte corrispondente al maggior utile conseguito nell'esercizio ad una riserva indisponibile.

In caso di utili inferiori all'ammortamento sospeso, o in caso di perdite di esercizio, per alimentare la riserva indisponibile occorrerà attingere a riserve di utili o altre riserve preesistenti.

In loro assenza, la riserva indisponibile verrà integrata negli esercizi successivi.

La riserva tornerà ad essere disponibile, con gradualità, in ogni esercizio successivo in cui l'ammortamento sospeso verrà stanziato in bilancio e non dedotto fiscalmente.

Informativa sulla sospensione degli ammortamenti

La vostra società, al 31/12/2021 così come avvenuto nel 2020, ha usufruito della sospensione del 50% degli ammortamenti ex art. 60 L.126/2020, poiché ritiene che l'intera imputazione della quota di ammortamento avrebbe generato un risultato operativo non rappresentativo della reale operatività del complesso economico per l'utilizzo limitato degli stessi beni nel periodo della pandemia.

Gli effetti sulla situazione patrimoniale, finanziaria e il risultato economico dell'esercizio sono:

- l'ammortamento totale sospeso risulta di Euro 52.190,84, pari al 50% degli ammortamenti. Si è tenuto conto sia della riduzione dell'attività sia del mancato incremento che si è registrato nei mesi pre e post pandemia, e che pertanto si sarebbe verificato anche nei mesi più incisivi dell'emergenza sanitaria;
- non essendoci a disposizione riserve preesistenti necessarie per poter accantonare la minore perdita conseguita nell'esercizio per effetto della riduzione degli ammortamenti, la Società si impegna ad accantonare gli utili degli esercizi successivi per un importo pari a euro 52.190,84.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	3.923.849	234.690	279.848	536.854	4.975.241
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.251.849	196.699	198.366	288.652	1.935.566
Valore di bilancio	2.672.000	37.991	81.482	248.202	3.039.675
Variazioni nell'esercizio					
Ammortamento dell'esercizio	42.468	4.051	4.747	925	52.191
Altre variazioni	-	1.282	2.433	14.496	18.211
Totale variazioni	(42.468)	(2.769)	(2.314)	13.571	(33.980)
Valore di fine esercizio					

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Costo	3.923.849	235.972	282.281	551.350	4.993.452
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.294.317	200.750	203.113	289.577	1.987.757
Valore di bilancio	2.629.532	35.222	79.168	261.773	3.005.695

Immobilizzazioni finanziarie

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

	Partecipazioni in imprese controllanti	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	3.613	3.613
Valore di bilancio	3.613	3.613
Valore di fine esercizio		
Costo	3.613	3.613
Valore di bilancio	3.613	3.613

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti immobilizzati verso altri	7.402	(2.200)	5.202	5.202
Totale crediti immobilizzati	7.402	(2.200)	5.202	5.202

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

Area geografica	Crediti immobilizzati verso altri	Totale crediti immobilizzati
Italia	5.202	5.202
Totale	5.202	5.202

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile	Fair value
Partecipazioni in imprese controllanti	3.613	-
Crediti immobilizzati verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0
Crediti verso altri	5.202	-

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in imprese controllanti

Descrizione	Valore contabile
Partecipazioni	3.613
Totale	3.613

Attivo circolante

Rimanenze

Rimanenze

I criteri di valutazione adottati sono invariati rispetto all'esercizio precedente.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	93.619	12.696	106.315
Totale rimanenze	93.619	12.696	106.315

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

Nelle tabelle seguenti vengono riportati, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei crediti specifica indicazione della natura e con specifica ripartizione secondo le aree geografiche.

Inoltre i Crediti sono suddivisi in base alla relativa scadenza.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Come previsto dal principio contabile OIC 15, si è deciso di non applicare il criterio del costo ammortizzato e l'attualizzazione in quanto gli effetti sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta. Pertanto i crediti sono esposti al presumibile valore di realizzo.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.739.297	(346.541)	1.392.756	1.392.756
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	76.252	730	76.982	76.982
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	243.700	27.605	271.305	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	27.766	(930)	26.836	26.836
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.087.015	(319.136)	1.767.879	1.496.574

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.392.756	1.392.756
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	76.982	76.982
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	271.305	271.305
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	26.836	26.836
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.767.879	1.767.879

Disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

La composizione della voce Disponibilità liquide e la variazione rispetto al precedente esercizio è analizzata nel prospetto seguente:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	56.661	(22.272)	34.389
Denaro e altri valori in cassa	648	(240)	408
Totale disponibilità liquide	57.309	(22.512)	34.797

Ratei e risconti attivi

Ratei e Risconti attivi

Di seguito viene esposta la composizione dei Ratei e Risconti attivi che assumono valore apprezzabile.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	1.328.000	4.174	1.332.174
Totale ratei e risconti attivi	1.328.000	4.174	1.332.174

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Voci patrimonio netto

Di seguito il prospetto delle variazioni che hanno interessato le voci del Patrimonio netto.

Rispetto al 31/12/2020 il capitale sociale è rimasto invariato, così come la riserva legale.

In seguito alla copertura della perdita 2020:

- la riserva facoltativa di Euro 971.096 è stata azzerata;
- la riserva di rivalutazione legge n. 126/2020 è diminuita di Euro 645.679.

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Decrementi		
Capitale	673.460	-		673.460
Riserve di rivalutazione	2.145.934	-		1.500.254
Riserva legale	141.926	-		141.926
Altre riserve				
Riserva straordinaria	971.096	-		-
Varie altre riserve	46.921	(2)		46.921
Totale altre riserve	1.018.017	(2)		46.921
Utile (perdita) dell'esercizio	(1.616.774)	-	(827.679)	(827.679)
Totale patrimonio netto	2.362.563	(2)	(827.679)	1.534.882

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Origine / natura	Quota disponibile
Capitale	673.460	B	673.460
Riserve di rivalutazione	1.500.254	A, B	1.500.254
Riserva legale	141.926		141.926
Altre riserve			
Varie altre riserve	46.921		46.921
Totale altre riserve	46.921		46.921
Totale	2.362.561		2.362.561
Residua quota distribuibile			2.362.561

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Trattamento fine rapporto

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2021 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	227.725
Variazioni nell'esercizio	

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Accantonamento nell'esercizio	8.762
Utilizzo nell'esercizio	59.535
Totale variazioni	(50.773)
Valore di fine esercizio	176.952

Debiti

Debiti

I Debiti verso soci per finanziamenti ammontano a Euro 50.000 per finanziamenti infruttiferi ricevuti dai soci.

I debiti verso banche a breve termine si riferiscono a:

- Debiti per scoperti di conto corrente relativi ad affidamenti per elasticità di cassa richiesti per sopperire al disallineamento temporale tra entrate ed uscite della gestione corrente, per un totale di Euro 911.723.
- Debiti per anticipi fatture, per Euro 144.610.

La società si è avvalsa della moratoria dei finanziamenti e dei mutui prevista dal D.L. 18/2020, sospendendone le rate dal 27/03/2020. La moratoria terminerà l'01/01/2022 quando si riprenderà il pagamento delle rate in base al piano di ammortamento originario.

I debiti a medio lungo termine, suddivisi per garanzie concesse, si riferiscono a:

Debiti con garanzie reali

Debiti verso banche per Euro 1.280.641.

I Debiti verso i fornitori sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare con la controparte.

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

Nelle tabelle seguenti vengono riportati, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali con specifica indicazione della natura delle garanzie e con specifica ripartizione secondo le aree geografiche.

Inoltre i Debiti sono suddivisi in base alla relativa scadenza.

Variazioni e scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso soci per finanziamenti	50.000	-	50.000	50.000	-	-
Debiti verso banche	1.999.736	337.239	2.336.975	1.398.174	938.801	80.384
Acconti	24.491	1.134	25.625	25.625	-	-
Debiti verso fornitori	136.561	(23.272)	113.289	113.289	-	-
Debiti tributari	966.837	198.425	1.165.262	1.155.766	9.496	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	281.452	55.677	337.129	337.129	-	-
Altri debiti	567.268	(51.707)	515.561	515.561	-	-
Totale debiti	4.026.345	517.496	4.543.841	3.595.544	948.297	80.384

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso soci per finanziamenti	50.000	50.000
Debiti verso banche	2.336.975	2.336.975
Acconti	25.625	25.625
Debiti verso fornitori	113.289	113.289

Area geografica	Italia	Totale
Debiti tributari	1.165.262	1.165.262
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	337.129	337.129
Altri debiti	515.561	515.561
Debiti	4.543.841	4.543.841

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso soci per finanziamenti	-	-	50.000	50.000
Debiti verso banche	1.280.641	1.280.641	1.056.334	2.336.975
Acconti	-	-	25.625	25.625
Debiti verso fornitori	-	-	113.289	113.289
Debiti tributari	-	-	1.165.262	1.165.262
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	337.129	337.129
Altri debiti	-	-	515.561	515.561
Totale debiti	1.280.641	1.280.641	3.263.200	4.543.841

Finanziamenti effettuati da soci della società

Scadenza	Quota in scadenza	Quota con clausola di postergazione in scadenza
	50.000	-
Totale	50.000	0

Nota integrativa, conto economico

Valore della produzione

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

Ripartizione dei ricavi

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

La ripartizione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni è così riepilogabile, in base alle categorie di attività.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prestazioni di servizi	4.119.913
Totale	4.119.913

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	4.119.913
Totale	4.119.913

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	115.028
Altri	2.714
Totale	117.742

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

Rilevazione Imposte correnti anticipate e differite

Le Imposte sul reddito (Ires / Irap) sono state accantonate secondo il principio di competenza.

In bilancio sono state contabilizzate **imposte anticipate**, ossia imposte che pur essendo inerenti ad esercizi futuri, sono esigibili nell'esercizio in corso, relativi a interessi passivi dell'esercizio non dedotti per Euro 27.605.

La loro contabilizzazione deriva dall'esistenza di **differenze temporanee** tra il valore attribuito ad una posta di bilancio secondo la normativa civilistica rispetto a quello attribuito in base alla normativa fiscale.

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

	Numero medio
Dirigenti	2
Impiegati	14
Altri dipendenti	110
Totale Dipendenti	126

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	71.157	11.544

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Impegni e garanzie

Non esistono impegni non risultanti dallo stato patrimoniale

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

Ai sensi dell'art.1 c 125 e 127 della Legge 124/2017 (Legge annuale per il mercato e la concorrenza) e con successivo chiarimento del Ministero del Lavoro con circ. n. 2 del 2019, la nostra Società risponde all'obbligo di pubblicità e trasparenza a cui è sottoposta, evidenziando che nell'esercizio 2021, a titolo di contributo o prestazione, ha ricevuto le seguenti somme, così come risulta dal Registro Nazionale degli Aiuti di Stato:

Titolo misura	Tipo procedimento	Regolamento / Comunicazione	Autorità concedente	Strumento di aiuto	Importo nominale €	Elemento di aiuto €
COVID-19: Fondo di garanzia PMI Aiuto di stato SA. 56966 (2020/N)	Notifica	TF COVID-19 - Sezione 3.1 della Comunicazione della Commissione del 19.03.2020 C(2020) 1863 final e successive modifiche	Banca del Mezzogiorno MedioCredito Centrale S.p.A.	Garanzia	300.000,00	300.000,00
COVID-19: Fondo di garanzia PMI Aiuto di stato SA. 56966 (2020/N)	Notifica	TF COVID-19 - Sezione 3.1 della Comunicazione della Commissione del 19.03.2020 C(2020) 1863 final e successive modifiche	Banca del Mezzogiorno MedioCredito Centrale S.p.A.	Garanzia	5.362,29	5.362,29
COVID-19: Fondo di garanzia PMI Aiuto di stato SA. 56966 (2020/N)	Notifica	TF COVID-19 - Sezione 3.1 della Comunicazione della Commissione del 19.03.2020 C(2020)	Banca del Mezzogiorno MedioCredito Centrale S.p.A.	Garanzia	898,76	898,76

		1863 final e successive modifiche				
COVID-19: Fondo di garanzia PMI Aiuto di stato SA. 56966 (2020/N)	Notifica	TF COVID-19 - Sezione 3.1 della Comunicazione della Commissione del 19.03.2020 C(2020) 1863 final e successive modifiche	Banca del Mezzogiorno MedioCredito Centrale S.p.A.	Garanzia	200.000,00	200.000,00
Regolamento per i fondi interprofessionali per la formazione continua per la concessioni di aiuti di stato esentati ai sensi del regolamento CE n.651/2014 e in regime de minimis ai sensi del regolamento CE n. 1407/2013	De Minimis	Reg. UE 1407/2013 de minimis generale	FONDIMPRESA	Sovvenzione /Contributo in conto interessi	18.813,60	18.813,60
Incentivo Lavoro (IO Lavoro)	De Minimis	Reg. UE 1407/2013 de minimis generale	INPS	Agevolazione fiscale o esenzione fiscale	4.440,76	4.440,76
Esenzioni fiscali e crediti d'imposta adottati a seguito della crisi economica causata dall'epidemia di COVID-19 [con modifiche derivanti dalla decisione SA. 62668 e dalla decisione C (2022) 171 final su SA 101076]	Notifica	TF COVID-19 - Sezione 3.1 della Comunicazione della Commissione del 19.03.2020 C(2020) 1863 final e successive modifiche	Ministero dell'Economia e delle Finanze - Dipartimento delle Finanze - Direzione Rapporti fiscali europei e internazionali	Agevolazione fiscale o esenzione fiscale	19.882,00	19.882,00
Regolamento per i fondi interprofessionali per la formazione continua per la concessioni di aiuti di stato esentati ai sensi del regolamento CE n.651/2014 e in regime de minimis ai sensi del regolamento CE n. 1407/2013	De Minimis	Reg. UE 1407/2013 de minimis generale	Fondimpresa	Sovvenzione /Contributo in conto interessi	14.452,03	14.452,03
GARANZIA DEL FONDO A VALERE SULLA SEZIONE SPECIALE DI CUI ALL'ARTICOLO 56 DEL DECRETO-LEGGE DEL 17 MARZO 2020 N. 18	Notifica	TF COVID-19 - Sezione 3.2 della Comunicazione della Commissione del 19.03.2020 C(2020) 1863 final e successive modifiche	Banca del Mezzogiorno MedioCredito Centrale S.p.A.	Garanzia (se del caso con un riferimento alla decisione della Commissione (10))	13.465,82	13.465,82

Nota integrativa, parte finale

Note Finali

Con le premesse di cui sopra e precisando che il presente bilancio è stato redatto con la massima chiarezza possibile per poter rappresentare in maniera veritiera e corretta, giusto il disposto dell'articolo 2423 del Codice Civile, la situazione patrimoniale e finanziaria della Vostra Società, nonché il risultato economico dell'esercizio, Si propone di approvare il Bilancio di esercizio, così come composto.

Specificatamente per quanto attiene la copertura della perdita di esercizio di Euro 827.679 si propone di utilizzare le riserve disponibili.

La sottoscritta Iolanda Farris, in qualità di rappresentante legale della società dichiara di aver redatto il presente bilancio.
in fede

Il Presidente del CdA

F.to Iolanda Farris

Dichiarazione di conformità del bilancio

Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Cagliari – autorizzazione Agenzia

Entrate - Ufficio Territoriale di Cagliari 1 n. 103244 del 30.11.2020

La sottoscritta *Iolanda Farris*, consapevole delle responsabilità penali previste ex art. 76 del DPR 445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione resa ai sensi dell'art. 47 del medesimo decreto, che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

Il Presidente del CdA

F.to Iolanda Farris