

LA SICUREZZA NOTTURNA SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

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

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	2.531.068	2.596.633
2) impianti e macchinario	25.542	31.426
3) attrezzature industriali e commerciali	74.583	78.202
4) altri beni	156.115	202.423
Totale immobilizzazioni materiali	2.787.308	2.908.684
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
c) imprese controllanti	3.613	3.613
Totale partecipazioni	3.613	3.613
Totale immobilizzazioni finanziarie	3.613	3.613
Totale immobilizzazioni (B)	2.790.921	2.912.297
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	119.566	108.869
Totale rimanenze	119.566	108.869
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.864.958	1.332.240
Totale crediti verso clienti	1.864.958	1.332.240
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	62.852	47.997
Totale crediti tributari	62.852	47.997
5-ter) imposte anticipate	203.313	203.313
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.856	9.853
Totale crediti verso altri	4.856	9.853
Totale crediti	2.135.979	1.593.403
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	28.670	33.525
2) assegni	378	378
3) danaro e valori in cassa	1.162	152
Totale disponibilità liquide	30.210	34.055
Totale attivo circolante (C)	2.285.755	1.736.327
D) Ratei e risconti	1.315.784	1.289.523
Totale attivo	6.392.460	5.938.147
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	673.460	673.460
III - Riserve di rivalutazione	672.575	672.575
IV - Riserva legale	141.926	141.926
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Varie altre riserve	46.921	46.921
Totale altre riserve	46.921	46.921

VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(606.510)	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(540.451)	(606.510)
Totale patrimonio netto	387.921	928.372
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	102.158	166.749
D) Debiti		
3) debiti verso soci per finanziamenti		
esigibili entro l'esercizio successivo	-	50.000
Totale debiti verso soci per finanziamenti	-	50.000
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.336.101	1.393.734
esigibili oltre l'esercizio successivo	378.554	662.756
Totale debiti verso banche	1.714.655	2.056.490
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	145.109	150.101
Totale debiti verso fornitori	145.109	150.101
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.898.122	735.881
esigibili oltre l'esercizio successivo	494.280	808.479
Totale debiti tributari	2.392.402	1.544.360
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	500.829	196.788
esigibili oltre l'esercizio successivo	458.498	374.152
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	959.327	570.940
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	640.888	471.135
esigibili oltre l'esercizio successivo	50.000	-
Totale altri debiti	690.888	471.135
Totale debiti	5.902.381	4.843.026
Totale passivo	6.392.460	5.938.147

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.225.588	3.868.762
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	498	3.823
altri	364.765	472.316
Totale altri ricavi e proventi	365.263	476.139
Totale valore della produzione	4.590.851	4.344.901
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	91.359	135.536
7) per servizi	383.128	509.847
8) per godimento di beni di terzi	124.156	139.715
9) per il personale		
a) salari e stipendi	3.305.387	2.785.768
b) oneri sociali	941.507	792.471
c) trattamento di fine rapporto	2.719	17.697
e) altri costi	80.353	60.604
Totale costi per il personale	4.329.966	3.656.540
10) ammortamenti e svalutazioni		
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	111.233	61.616
Totale ammortamenti e svalutazioni	111.233	61.616
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(10.697)	(2.554)
14) oneri diversi di gestione	157.654	317.022
Totale costi della produzione	5.186.799	4.817.722
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(595.948)	(472.821)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	277.986	199
Totale proventi diversi dai precedenti	277.986	199
Totale altri proventi finanziari	277.986	199
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	222.489	133.888
Totale interessi e altri oneri finanziari	222.489	133.888
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	55.497	(133.689)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(540.451)	(606.510)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(540.451)	(606.510)

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2023	31-12-2022
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(540.451)	(606.510)
Interessi passivi/(attivi)	(55.497)	81.634
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	(595.948)	(457.123)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	2.719	-
Ammortamenti delle immobilizzazioni	111.233	-
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	-	672.575
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	113.952	672.575
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	(481.996)	215.452
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(10.697)	(108.869)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(587.213)	(1.277.745)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(26.588)	171.697
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(43.513)	(1.272.271)
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	873.481	2.898.115
Totale variazioni del capitale circolante netto	205.470	410.927
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(276.526)	626.379
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	55.497	(81.634)
(Utilizzo dei fondi)	(20.325)	119.764
Totale altre rettifiche	35.172	38.130
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(241.354)	664.509
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	-	(2.913.339)
Disinvestimenti	14.798	-
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	-	(3.613)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	14.798	(2.916.952)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	(96.312)	1.432.413
Accensione finanziamenti	-	569.512
(Rimborso finanziamenti)	(190.958)	-
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	-	673.460
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	538.757	(417.663)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	251.487	2.257.722
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	24.931	5.279
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	3.517	-
Assegni	378	-
Danaro e valori in cassa	1.384	-

Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	5.279	-
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	28.670	33.525
Assegni	378	378
Danaro e valori in cassa	1.162	152
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	30.210	34.055

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

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 31/12/2023 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del periodo precedente.

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).

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

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	236.193	250.728	454.939	4.865.709
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.327.216	204.767	172.526	252.516	1.957.025
Valore di bilancio	2.596.633	31.426	78.202	202.423	2.908.684
Variazioni nell'esercizio					
Ammortamento dell'esercizio	65.565	6.794	10.618	21.708	104.685
Altre variazioni	-	910	6.999	(24.600)	(16.691)
Totale variazioni	(65.565)	(5.884)	(3.619)	(46.308)	(121.376)
Valore di fine esercizio					
Costo	3.923.849	237.103	257.727	430.339	4.849.018
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.392.781	211.561	183.144	274.224	2.061.710
Valore di bilancio	2.531.068	25.542	74.583	156.115	2.787.308

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

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Partecipazioni in imprese controllanti	3.613

Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in imprese controllanti

Descrizione	Valore contabile
Partecipazioni	3.613

Descrizione	Valore contabile
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	108.869	10.697	119.566
Totale rimanenze	108.869	10.697	119.566

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

Tra i crediti verso i clienti è stato iscritto un credito che la società vanta nei confronti di Poste Italiane Spa e per cui era stata avviata una causa giudiziale al fine di ottenere il pagamento delle somme relative al capitale ed al maggior danno causato. Con sentenza n. 12705/2014 il Tribunale di Roma ha condannato Poste Italiane Spa al pagamento del capitale di € 341.054,66 e degli interessi di mora di € 277.712,38 per un totale di € 627.817,17.

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	1.332.240	532.718	1.864.958	1.864.958
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	47.997	14.855	62.852	62.852
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	203.313	-	203.313	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	9.853	(4.997)	4.856	4.856
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.593.403	542.576	2.135.979	1.932.666

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.864.958	1.864.958
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	62.852	62.852
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	203.313	203.313
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	4.856	4.856
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	2.135.979	2.135.979

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	33.525	(4.855)	28.670
Assegni	378	-	378
Denaro e altri valori in cassa	152	1.010	1.162
Totale disponibilità liquide	34.055	(3.845)	30.210

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	1.289.523	26.261	1.315.784
Totale ratei e risconti attivi	1.289.523	26.261	1.315.784

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 31/12/2022 il capitale sociale è rimasto invariato, così come la riserva legale.

Si precisa che la perdita relativa all'esercizio 2022 di euro 606.510 è stata rinviata alla chiusura dell'esercizio 2027 optando per l'applicazione dell'art. 6 del DL 23/2020.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	673.460	0	0	0	0	0		673.460
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	-	0	0	0	0	0		-
Riserve di rivalutazione	672.575	0	0	0	0	0		672.575
Riserva legale	141.926	0	0	0	0	0		141.926
Riserve statutarie	-	0	0	0	0	0		-
Altre riserve								
Riserva straordinaria	-	0	0	0	0	0		-
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-	0	0	0	0	0		-
Riserva azioni o quote della società controllante	-	0	0	0	0	0		-
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-	0	0	0	0	0		-
Versamenti in conto aumento di capitale	-	0	0	0	0	0		-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	0	0	0	0	0		-
Versamenti in conto capitale	-	0	0	0	0	0		-
Versamenti a copertura perdite	-	0	0	0	0	0		-
Riserva da riduzione capitale sociale	-	0	0	0	0	0		-
Riserva avanzo di fusione	-	0	0	0	0	0		-
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	0	0	0	0	0		-
Riserva da congruaggio utili in corso	-	0	0	0	0	0		-
Varie altre riserve	46.921	0	0	0	0	0		46.921
Totale altre riserve	46.921	0	0	0	0	0		46.921
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	0	0	0	0	0		-
Utili (perdite) portati a nuovo	-	0	0	0	0	0		(606.510)
Utile (perdita) dell'esercizio	(606.510)	0	0	0	0	0	(540.451)	(540.451)
Perdita ripianata nell'esercizio	-	0	0	0	0	0		-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	0	0	0	0	0		-
Totale patrimonio netto	928.372	0	0	0	0	0	(540.451)	387.921

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	673.460	
Riserve di rivalutazione	672.575	b
Riserva legale	141.926	b
Altre riserve		
Varie altre riserve	46.921	e
Totale altre riserve	46.921	
Totale	1.534.882	

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 31/12/2023 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	166.749
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	2.257
Utilizzo nell'esercizio	225.120
Altre variazioni	158.272
Totale variazioni	(64.591)
Valore di fine esercizio	102.158

Debiti

Debiti

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 923.441.
- Debiti per anticipi fatture, per Euro 128.460.
- Mutui/finanziamenti, quota scadente entro l'esercizio successivo per Euro 284.200.

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

Debiti con garanzie reali

Debiti verso banche per Euro 378.554.

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
Debiti verso soci per finanziamenti	50.000	(50.000)	-	-	-

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	2.056.490	(341.835)	1.714.655	1.336.101	378.554
Debiti verso fornitori	150.101	(4.992)	145.109	145.109	-
Debiti tributari	1.544.360	848.042	2.392.402	1.898.122	494.280
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	570.940	388.387	959.327	500.829	458.498
Altri debiti	471.135	219.753	690.888	640.888	50.000
Totale debiti	4.843.026	1.059.355	5.902.381	4.521.049	1.381.332

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica	Italia	Totale
Debiti verso banche	1.714.655	1.714.655
Debiti verso fornitori	145.109	145.109
Debiti tributari	2.392.402	2.392.402
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	959.327	959.327
Altri debiti	690.888	690.888
Debiti	5.902.381	5.902.381

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da privilegi speciali	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Debiti verso banche	662.754	662.754	1.051.901	1.714.655
Debiti verso fornitori	-	-	145.109	145.109
Debiti tributari	-	-	2.392.402	2.392.402
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	-	959.327	959.327
Altri debiti	-	-	690.888	690.888
Totale debiti	662.754	662.754	5.239.627	5.902.381

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	4.225.588
Totale	4.225.588

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	4.225.588
Totale	4.225.588

Proventi e oneri finanziari

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Interessi e altri oneri finanziari
Debiti verso banche	191.954
Altri	30.535
Totale	222.489

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

	Numero medio
Quadri	2
Impiegati	9
Operai	147
Totale Dipendenti	158

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

	Amministratori	Sindaci
Compensi	69.397	9.366

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 2023, a titolo di contributo o prestazione, ha ricevuto le seguenti somme, così come risulta dal Registro Nazionale degli Aiuti di Stato:

Titolo misura	Autorità concedente	Strumento di aiuto	Importo nominale €	Elemento di aiuto €
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	FONDIMPRESA	Sovvenzione/Contributo in conto interessi	3.600,00	3.600,00
Fondo di garanzia per le piccole e medie imprese	Banca del Mezzogiorno MedioCredito Centrale S. p.A.	Garanzia (se del caso con un riferimento alla decisione della Commissione (10))	120.000,00	2.316,00
Fondo di garanzia per le piccole e medie imprese	Banca del Mezzogiorno MedioCredito Centrale S. p.A.	Garanzia (se del caso con un riferimento alla decisione della Commissione (10))	200.000,00	3.860,00

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 destinazione della perdita di esercizio di Euro 540.451 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