

PETROLSARDA SRL

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	09129 CAGLIARI (CA) VIA GIUSEPPE VERDI 11
Codice Fiscale	03403480928
Numero Rea	CA 268888
P.I.	03403480928
Capitale Sociale Euro	100.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (SR)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	884.610	900.035
II - Immobilizzazioni materiali	373.621	161.152
Totale immobilizzazioni (B)	1.258.231	1.061.187
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	44.179	36.937
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	41.704	33.246
esigibili oltre l'esercizio successivo	28.304	-
Totale crediti	70.008	33.246
IV - Disponibilità liquide	90.822	158.799
Totale attivo circolante (C)	205.009	228.982
D) Ratei e risconti	3.942	-
Totale attivo	1.467.182	1.290.169
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	100.000	100.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	847.298	847.298
IV - Riserva legale	5.122	4.889
VI - Altre riserve	10.621 ⁽¹⁾	49.019
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	3.532	4.667
Totale patrimonio netto	966.573	1.005.873
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	22.222	19.953
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	114.092	75.838
esigibili oltre l'esercizio successivo	335.991	188.505
Totale debiti	450.083	264.343
E) Ratei e risconti	28.304	-
Totale passivo	1.467.182	1.290.169

(1)

Altre riserve	31/12/2023	31/12/2022
Riserva straordinaria	10.623	49.020
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(2)	(1)

Conto economico

31-12-2023 31-12-2022

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	496.108	601.315
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	8.180	4.401
altri	43.363	53.806
Totale altri ricavi e proventi	51.543	58.207
Totale valore della produzione	547.651	659.522
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	400.734	516.195
7) per servizi	33.929	40.922
8) per godimento di beni di terzi	16.559	16.973
9) per il personale		
a) salari e stipendi	33.665	32.688
b) oneri sociali	7.006	6.270
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	2.269	3.984
c) trattamento di fine rapporto	2.269	3.984
Totale costi per il personale	42.940	42.942
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	31.099	32.573
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	15.425	15.425
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	15.674	17.148
Totale ammortamenti e svalutazioni	31.099	32.573
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(7.242)	(15.907)
14) oneri diversi di gestione	21.519	21.149
Totale costi della produzione	539.538	654.847
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	8.113	4.675
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	4.312	8
Totale interessi e altri oneri finanziari	4.312	8
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(4.312)	(8)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	3.801	4.667
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	269	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	269	-
21) Utile (perdita) dell'esercizio	3.532	4.667

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

Nota integrativa, parte iniziale

Al Socio Unico,

il presente bilancio, sottoposto al Suo esame e alla Sua approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 3.532, al netto delle imposte di competenza.

Attività svolte

Per il conseguimento del proprio oggetto sociale la società, oltre al commercio al minuto di carburanti, presta servizi tecnico-amministrativi, informatici e commerciali anche mediante l'assunzione e la gestione di aziende e rami di aziende.

Distributore di Carburanti Via Tuveri: si rammenta che già dal mese di dicembre 2014 si provvede all'acquisto del carburante attraverso il libero mercato e che nel mese di giugno 2016 si è provveduto ad installare le nuove insegne a marchio ACI che identificano il distributore in modo univoco.

Nel corso del 2023, l'impianto è stato oggetto di una profonda ristrutturazione e modernizzazione anche in ottica funzionale alla trasformazione tecnologica e digitale dell'impresa.

Negli ultimi giorni del mese di novembre l'impianto è stato riaperto ed è gestito direttamente dalla nostra società

Distributore di Carburanti – URZULEI (NU): detto impianto è attivo dal mese di luglio 2015. Le vendite di carburante sono stabili e continue nel tempo. Si tratta infatti di un impianto situato in una zona particolare della Sardegna che ha come clienti la parte di popolazione permanente del paese oltre quella del limitrofo paese di Talana. L'impianto funziona esclusivamente in modalità self-service ed è completamente automatizzato.

Parcheggi P.zza Deffenu – Cagliari: A partire dal mese di gennaio 2020 l'attività è stata affidata ad un nuovo gestore, a fronte di un canone annuale di gestione predefinito.

Autolavaggio – Cagliari: A partire dal mese di luglio 2016 anche questa attività è stata affidata ad un gestore, a fronte di un canone annuale di gestione predefinito.

Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

I lavori di ristrutturazione dell'impianto di distributore carburanti di Cagliari, iniziati già da ottobre 2022 e proseguiti fino a novembre 2023 hanno determinato l'acquisizione di beni strumentali nuovi e servizi ammessi nella determinazione del credito d'imposta denominato "Industria 4.0".

Il distributore è ora completamente informatizzato tramite applicativi evoluti gestibili anche da remoto che gestiscono, tra l'altro, il nuovo accettatore di banconote e carte di credito/debito comprese le carte fidelity; sonde di misurazione delle quantità e qualità del carburante immesso nelle cisterne; prezzari elettronici.

L'impianto è stato completamente messo a norma dell'impianto nel rispetto delle nuove prescrizioni di Legge, mediante l'installazione di disoleatori per la raccolta delle prime acque piovane; messa a norma impianto elettrico, idrico e fognario; sostituzione delle attuali insegne luminose con schermi a led sui quali passano messaggi pubblicitari riferiti al mondo ACI e, a pagamento, anche pubblicità di terze parti.

Criteri di formazione

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice civile; non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione. A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e / o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

Principi di redazione

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).

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

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

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

Criteri di valutazione applicati

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.

I costi di impianto e ampliamento e di sviluppo con utilità pluriennale, iscritti nell'attivo per la prima volta nell'esercizio 2022, saranno ammortizzati a partire dall'esercizio 2024.

L'avviamento è stato iscritto nell'attivo in seguito all'operazione di conferimento che ha determinato la costituzione della società nell'esercizio 2012. Esso fa riferimento sia ai valori economici delle attività conferite, sia ai valori emergenti dai redditi prospettici attesi dei beni costituenti il Ramo infrastrutture così come valutato nella relazione giurata di stima del Dr. Di Marcotullio.

In ossequio al principio contabile OIC 24, e per una migliore comprensione del bilancio, si evidenziano le due tipologie di avviamento:

Il valore delle attività conferite, pari a euro 737.699, è la componente patrimoniale che, monitorata e valutata anno per anno, andrà svalutata qualora dalla valutazione emerga un valore inferiore di questa particolare voce di avviamento.

Il valore economico delle attività conferite, pari a euro 208.062, fa invece riferimento ai valori emergenti dai redditi prospettici attesi dei beni costituenti l'intero Ramo infrastrutture. E' stato iscritto per un importo pari al costo e viene ammortizzato in un periodo di 18 esercizi. La scelta di un periodo di ammortamento superiore a cinque esercizi deriva dalla considerazione che la società, nei specifici rami d'azienda oggetto del conferimento iniziale, opera in settori in cui non si prevedono rapidi o improvvisi mutamenti tecnologici o produttivi che, quindi, si assume possa conservare per lungo tempo le posizioni di vantaggio acquisite sul mercato.

A partire dall'esercizio 2016 si è inoltre provveduto ad ammortizzare l'avviamento, acquisito a titolo oneroso, dell'impianto di distributore carburanti di Urzulei, iscritto per 32.000 euro.

Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettifiche 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.

Tra le immobilizzazioni materiali è iscritta anche la voce "immobilizzazioni materiali in corso", che accoglie tutti i beni acquistati ed installati nel distributore di Cagliari.

Nel 2024 la voce verrà girata ai conti delle immobilizzazioni materiali dando origine anche ai rispettivi ammortamenti.

Crediti

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto, quando necessario, mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali e di settore.

I crediti sono cancellati dal bilancio quando i diritti contrattuali sui flussi finanziari derivanti dal credito si estinguono oppure nel caso in cui sono stati trasferiti tutti i rischi inerenti al credito oggetto di smobilizzo.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Rimanenze magazzino

Si riferiscono al carburante in giacenza a fine esercizio presso i distributori di carburante di Urzulei e di Cagliari e, solo per l'impianto di Cagliari, le giacenze si riferiscono anche a prodotti non-oil come ad esempio spazzole tergitristallo, liquido radiatore, Adblue, ecc..

La merce in giacenza è quindi iscritta al minore tra il costo di acquisto e il valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato, applicando il costo specifico desunto dall'ultimo ordinativo effettuato negli ultimi giorni di dicembre 2023.

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.

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.

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.

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 abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni:

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	1.014.319	244.662	1.258.981
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	114.284	83.510	197.794
Valore di bilancio	900.035	161.152	1.061.187
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	-	228.143	228.143
Ammortamento dell'esercizio	15.425	15.674	31.099
Totale variazioni	(15.425)	212.469	197.044
Valore di fine esercizio			
Costo	1.014.319	472.805	1.487.124
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	129.709	99.184	228.893
Valore di bilancio	884.610	373.621	1.258.231

Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
884.610	900.035	(15.425)

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Avviamento	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Costo	78.700	935.619	1.014.319
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	114.284	114.284
Valore di bilancio	78.700	821.335	900.035
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	-	15.425	15.425
Totale variazioni	-	(15.425)	(15.425)
Valore di fine esercizio			
Costo	78.700	935.619	1.014.319
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	129.709	129.709
Valore di bilancio	78.700	805.910	884.610

Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
373.621	161.152	212.469

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	80.882	15.406	51.171	97.203	244.662
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	56.664	8.564	18.282	-	83.510
Valore di bilancio	24.218	6.842	32.889	97.203	161.152
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	-	(1.727)	2.807	227.063	228.143
Ammortamento dell'esercizio	3.649	-	12.025	-	15.674
Totale variazioni	(3.649)	(1.727)	(9.218)	227.063	212.469
Valore di fine esercizio					
Costo	80.882	15.956	51.701	324.266	472.805
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	60.313	10.841	28.030	-	99.184
Valore di bilancio	20.569	5.115	23.671	324.266	373.621

Attivo circolante

Rimanenze

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
44.179	36.937	7.242

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
Prodotti finiti e merci	36.937	7.242	44.179
Totale rimanenze	36.937	7.242	44.179

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
70.008	33.246	36.762

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	8.126	12.503	20.629	20.629	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	5.121	27.889	33.010	4.706	28.304
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	20.000	(3.630)	16.370	16.370	-
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	33.246	36.762	70.008	41.705	28.304

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La ripartizione dei crediti al 31/12/2023 secondo area geografica è riportata nella tabella seguente:

Area geografica	Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	20.629	20.629
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	33.010	33.010
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	16.370	16.370
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	70.009	70.008

Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
90.822	158.799	(67.977)

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	158.755	(82.847)	75.908
Denaro e altri valori in cassa	44	14.870	14.914
Totale disponibilità liquide	158.799	(67.977)	90.822

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
3.942		3.942

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	3.942	3.942
Totale ratei e risconti attivi	3.942	3.942

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
966.573	1.005.873	(39.300)

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni		
Capitale	100.000	-		100.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	847.298	-		847.298
Riserva legale	4.889	233		5.122
Altre riserve				
Riserva straordinaria	49.020	(38.397)		10.623
Varie altre riserve	(1)	(1)		(2)
Totale altre riserve	49.019	(38.398)		10.621
Utile (perdita) dell'esercizio	4.667	(4.667)	3.532	3.532
Totale patrimonio netto	1.005.873	(42.832)	3.532	966.573

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(2)
Totale	(2)

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:

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	100.000	B
Riserva da soprapprezzo delle azioni	847.298	A,B,C,D
Riserva legale	5.122	A,B
Altre riserve		
Riserva straordinaria	10.623	A,B,C,D
Varie altre riserve	(2)	A,B,C,D
Totale altre riserve	10.621	
Totale	963.041	

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Possibilità di utilizzazioni
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	(2)	A,B,C,D
Totale	(2)	

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

Formazione ed utilizzo delle voci del patrimonio netto

Come previsto dall'art. 2427, comma 1, numero 4) del codice civile si forniscono le informazioni in merito alla formazione e all'utilizzazione delle voci di patrimonio netto:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva Straordinaria	Risultato d'esercizio	Totale
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- altre destinazioni	100.000	4.889	896.317		1.001.206
Risultato dell'esercizio precedente				4.667	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	100.000	4.889	896.317	4.667	1.005.873
Destinazione del risultato dell'esercizio					
- altre destinazioni		233	(38.398)	(4.667)	(42.832)
Risultato dell'esercizio corrente				3.532	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	100.000	5.122	857.919	3.532	966.573

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
22.222	19.953	2.269

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	19.953
Variazioni nell'esercizio	
Utilizzo nell'esercizio	(2.269)
Totale variazioni	2.269
Valore di fine esercizio	22.222

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.

Debiti

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
450.083	264.343	185.740

Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	-	92.797	92.797	-	92.797
Debiti verso altri finanziatori	188.505	(19.770)	168.735	-	168.735
Debiti verso fornitori	69.300	34.914	104.214	104.214	-
Debiti tributari	972	77.478	78.450	3.992	74.459
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.198	2.136	3.334	3.334	-
Altri debiti	4.368	(1.816)	2.552	2.552	-
Totale debiti	264.343	185.740	450.083	114.092	335.991

I debiti con scadenza oltre l'esercizio successivo riguardano due finanziamenti ottenuti per far fronte alla ristrutturazione del distributore carburante di Cagliari.

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	450.083	450.083

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Debiti verso banche	92.797	92.797
Debiti verso altri finanziatori	168.735	168.735
Debiti verso fornitori	104.214	104.214
Debiti tributari	78.450	78.450
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	3.334	3.334
Altri debiti	2.552	2.552
Totale debiti	450.083	450.083

Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
28.304		28.304

	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti passivi	28.304	28.304
Totale ratei e risconti passivi	28.304	28.304

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

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Di seguito sono esposte le variazioni intervenute nelle voci del conto economico rispetto all'esercizio precedente:

Valore della produzione

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
547.651	659.522	(111.871)

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	496.108	601.315	(105.207)
Altri ricavi e proventi	51.543	58.207	(6.664)
Totale	547.651	659.522	(111.871)

La diminuzione del fatturato è attribuibile esclusivamente alla inattività del distributore di Cagliari che, come detto in precedenza, ha ripreso l'attività negli ultimi giorni di novembre.

Essendo stato chiuso per oltre un anno, la clientela ha dovuto lentamente riabituarsi a rifornirsi presso il nostro distributore.

Al 31/05/2024, il fatturato della società è già di 815.646,00 euro, di cui euro 657.494,00 riferibili al solo distributore di Cagliari.

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Italia	496.108
Totale	496.108

Costi della produzione

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
539.538	654.847	(115.309)

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	400.734	516.195	(115.461)
Servizi	33.929	40.922	(6.993)
Godimento di beni di terzi	16.559	16.973	(414)
Salari e stipendi	33.665	32.688	977
Oneri sociali	7.006	6.270	736
Trattamento di fine rapporto	2.269	3.984	(1.715)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	15.425	15.425	
Ammortamento immobilizzazioni materiali	15.674	17.148	(1.474)
Variazione rimanenze materie prime	(7.242)	(15.907)	8.665
Oneri diversi di gestione	21.519	21.149	370

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
Totale	539.538	654.847	(115.309)

Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
(4.312)	(8)	(4.304)

Descrizione	31/12/2023	31/12/2022	Variazioni
(Interessi e altri oneri finanziari)	(4.312)	(8)	(4.304)
Totale	(4.312)	(8)	(4.304)

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

Saldo al 31/12/2023	Saldo al 31/12/2022	Variazioni
269		269

Imposte	Saldo al 31/12/2023	Variazioni
Imposte correnti:	269	269
IRES	269	269
Totale	269	269

Sono state iscritte le imposte di competenza dell'esercizio.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone all'assemblea di destinare il risultato d'esercizio nel seguente modo:

Risultato d'esercizio al 31/12/2023	Euro	3.532
5% (20%) a riserva legale	Euro	177
a riserva straordinaria	Euro	3.355

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, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

L'Amministratore Unico

firmato - Roberto Quartu