

CASTORE S.P.L. S.R.L.

Bilancio di esercizio al 31/12/2019

Dati Anagrafici	
Sede in	Reggio di Calabria
Codice Fiscale	02897680803
Numero Rea	REGGIO CALABRIA 196876
P.I.	02897680803
Capitale Sociale Euro	250.000,00 i.v.
Forma Giuridica	Società a responsabilità limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	813000
Società in liquidazione	No
Società con Socio Unico	Sì
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	Sì
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	COMUNE DI REGGIO CALABRIA
Appartenenza a un gruppo	No
Denominazione della società capogruppo	
Paese della capogruppo	
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	

STATO PATRIMONIALE ATTIVO	31-12-2019	31-12-2018
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizzazioni immateriali	2.111	2.639
II - Immobilizzazioni materiali	142.247	40.226
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	144.358	42.865
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I - Rimanenze	160.375	5.711
II - Crediti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.508.298	499.450
Imposte anticipate	4.238	1.157
Totale crediti (II)	1.512.536	500.607
III- Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	108.019	119.644
Totale attivo circolante (C)	1.780.930	625.962
D) RATEI E RISCONTI	17.349	34.838
TOTALE ATTIVO	1.942.637	703.665
STATO PATRIMONIALE PASSIVO	31-12-2019	31-12-2018
A) PATRIMONIO NETTO		
I - Capitale	250.000	250.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	7.586	0
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	154.082	9.959
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	(129.879)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	87.387	281.590
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto (A)	499.055	411.670
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	45.000	15.000
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	77.441	3.896
D) DEBITI		
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.315.165	273.000
Totale debiti (D)	1.315.165	273.000
E) RATEI E RISCONTI	5.976	99
TOTALE PASSIVO	1.942.637	703.665

CONTO ECONOMICO	31-12-2019	31-12-2018
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.654.713	613.115
2), 3) Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	143.384	0
3) Variazioni di lavori in corso su ordinazione	143.384	0
5) Altri ricavi e proventi		
Altri	365	53
Totale altri ricavi e proventi	365	53
Totale valore della produzione	2.798.462	613.168
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	488.211	26.263
7) Per servizi	275.396	100.982
8) per godimento di beni di terzi	90.350	0
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	1.269.515	75.410
b) oneri sociali	396.021	29.133
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	75.995	4.204
c) Trattamento di fine rapporto	75.995	3.896
e) Altri costi	0	308
Totale costi per il personale	1.741.531	108.747
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a),b),c) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	18.942	213
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	528	1
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	18.414	212
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	7.446	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	26.388	213
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(11.280)	(5.711)
12) Accantonamenti per rischi	30.000	15.000
14) Oneri diversi di gestione	6.127	794
Totale costi della produzione	2.646.723	246.288
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	151.739	366.880
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	0	1
Totale proventi diversi dai precedenti	0	1
Totale altri proventi finanziari	0	1
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	331	0
Totale interessi e altri oneri finanziari	331	0
Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)	(331)	1
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE.:		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (D) (18-19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	151.408	366.881

20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	66.748	86.448
Imposte relative a esercizi precedenti	354	0
Imposte differite e anticipate	(3.081)	(1.157)
Totale imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	64.021	85.291
21) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	87.387	281.590

	Esercizio Corrente	Esercizio Precedente
A. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' OPERATIVA (METODO INDIRETTO)		
Utile (perdita) dell'esercizio	87.387	281.590
Imposte sul reddito	64.021	85.291
Interessi passivi/(attivi)	331	(1)
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1. Utile / (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	151.739	366.880
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	30.000	15.000
Ammortamenti delle immobilizzazioni	18.942	213
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazioni monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento / (in diminuzione) per elementi non monetari	7.446	0
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	56.388	15.213
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	208.127	382.093
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(154.664)	(5.711)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(1.000.372)	(490.164)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	363.863	66.825
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	17.489	(34.838)
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	5.877	99
Altri decrementi / (Altri incrementi) del capitale circolante netto	566.187	44.235
Totale variazioni del capitale circolante netto	(201.620)	(419.554)
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	6.507	(37.461)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(331)	1
(Imposte sul reddito pagate)	0	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	73.545	3.896
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	73.214	3.897

Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	79.721	(33.564)
B. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' D'INVESTIMENTO		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(120.435)	(40.438)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	0	(2.640)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività d'investimento (B)	(120.435)	(43.078)
C. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0	0
Accensione finanziamenti	29.091	12.807
(Rimborso finanziamenti)	0	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	(2)	(1)
Cessione (Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	29.089	12.806
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(11.625)	(63.836)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio		
Depositi bancari e postali	119.442	183.480
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	202	0
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	119.644	183.480
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	107.849	119.442
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	170	202
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	108.019	119.644
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2019 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.

PREMESSA

Signor Socio,
il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2019, che viene sottoposto al Suo esame, assieme alla presente nota integrativa, che ne costituisce parte integrante, evidenzia un utile di euro 87.387.

Il bilancio chiuso al 31/12/2019 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

Il bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni di cui all'art. 2435-bis del Codice Civile, in quanto ricorrono i presupposti previsti dal comma 1 del predetto articolo. Conseguentemente, nella presente nota integrativa si forniscono le informazioni previste dal comma 1 dell'art. 2427 limitatamente alle voci specificate al comma 5 dell'art. 2435 bis del Codice Civile.

Inoltre, la presente nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e, pertanto, non si è provveduto a redigere la relazione sulla gestione ai sensi dell'art. 2435 - bis, comma 6 del Codice Civile.

ATTIVITA' SVOLTA

La società svolge esclusivamente i servizi pubblici locali e servizi strumentali per conto del Comune di Reggio Calabria.

PRINCIPI DI REDAZIONE

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico, conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Sono stati altresì rispettati i seguenti postulati di bilancio di cui all'OIC 11 par. 15: a) prudenza; b) prospettiva della continuità aziendale; c) rappresentazione sostanziale; d) competenza; e) costanza nei criteri di valutazione; f) rilevanza; g) comparabilità.

Prospettiva della continuità aziendale

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale, non sono emerse significative incertezze. né sono state individuate ragionevoli alternative alla cessazione dell'attività.

Il bilancio d'esercizio, così come la presente nota integrativa, sono stati redatti in unità di euro.

Il settore in cui opera la società non è particolarmente esposto alle conseguenze economiche legate all'emergenza *covid*, fatto salvo il maggior onere legato agli adempimenti normativi regolarmente attuati per la salvaguardia del personale sui luoghi di lavoro, per come sopra indicato

CASI ECCEZIONALI EX ART. 2423, QUINTO COMMA DEL CODICE CIVILE

Non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'articolo 2423, quinto comma del Codice Civile.

CAMBIAMENTI DI PRINCIPI CONTABILI

Non si sono verificati cambiamenti di principi contabili nell'esercizio.

CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI

Non sono emersi nell'esercizio errori rilevanti commessi in esercizi precedenti.

PROBLEMATICHE DI COMPARABILITÀ E ADATTAMENTO

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par.61.

I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 par.70 sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Impianti e macchinari: 12%-30%

Attrezzature industriali e commerciali: 15%

Altri beni mobili e arredi: 12% - macchine ufficio elettroniche: 20% - autoveicoli: 25%

Rimanenze

Le rimanenze sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto, comprensivo di tutti i costi e oneri accessori di diretta imputazione e dei costi indiretti inerenti alla produzione interna, ed il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

Più precisamente: I beni fungibili sono stati valutati applicando il metodo del "Costo medio ponderato".

I lavori in corso su ordinazione sono stati valutati sulla base del criterio della commessa completata, e pertanto sono stati iscritti al costo.

Crediti

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

Ai sensi dell'OIC 15 par. 84 si precisa che nella valutazione dei crediti non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato.

I crediti sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili, nonché del generico rischio relativo ai rimanenti crediti, basato su stime effettuate sulla base dell'esperienza passata, dell'andamento degli indici di anzianità dei crediti scaduti, della situazione economica generale, di settore e di rischio paese, nonché sui fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che hanno riflessi sui valori alla data del bilancio.

Crediti tributari e per imposte anticipate

La voce 'Crediti tributari' accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione.

La voce 'Imposte anticipate' accoglie le attività per imposte anticipate determinate in base alle differenze temporanee deducibili o al riporto a nuovo delle perdite fiscali, applicando l'aliquota stimata in vigore al momento in cui si ritiene tali differenze si riverseranno.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

Alla fine dell'esercizio si è verificato che le condizioni che hanno determinato la rilevazione iniziale siano state rispettate, apportando, se il caso, le necessarie rettifiche di valore, tenendo conto oltre che dell'elemento temporale anche dell'eventuale recuperabilità.

I ratei attivi, assimilabili ai crediti di esercizio, sono stati valutati al valore presumibile di realizzo, operando, nel caso in cui tale valore fosse risultato inferiore al valore contabile, una svalutazione in conto economico.

I ratei passivi, assimilabili ai debiti, sono stati valutati al valore nominale.

Per i risconti attivi è stata operata la valutazione del futuro beneficio economico correlato ai costi differiti, operando, nel caso tale beneficio fosse risultato inferiore alla quota riscontata, una rettifica di valore.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

Debiti

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

I debiti sono indicati tra le passività in base al loro valore nominale, ritenuto rappresentativo del loro valore di estinzione.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

ALTRE INFORMAZIONI

Ove applicabili, sono stati osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica dell'esercizio.

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE
ATTIVO

IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni sono pari a € 144.358 (€ 42.865 nel precedente esercizio).

La composizione e i movimenti delle singole voci sono così rappresentati.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	2.640	40.438	43.078
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1	212	213
Valore di bilancio	2.639	40.226	42.865
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	0	120.435	120.435
Ammortamento dell'esercizio	528	18.414	18.942
Totale variazioni	(528)	102.021	101.493
Valore di fine esercizio			
Costo	2.640	160.873	163.513
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	529	18.626	19.155
Valore di bilancio	2.111	142.247	144.358

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 2.111 (€ 2.639 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	2.640	2.640
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1	1
Valore di bilancio	2.639	2.639
Variazioni nell'esercizio		
Ammortamento dell'esercizio	528	528
Totale variazioni	(528)	(528)
Valore di fine esercizio		
Costo	2.640	2.640
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	529	529
Valore di bilancio	2.111	2.111

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 142.247 (€ 40.226 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	0	19.777	20.661	40.438
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	116	96	212
Valore di bilancio	0	19.661	20.565	40.226
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	4.623	53.251	62.561	120.435
Ammortamento dell'esercizio	1.083	5.493	11.838	18.414
Totale variazioni	3.540	47.758	50.723	102.021
Valore di fine esercizio				
Costo	4.623	73.027	83.223	160.873
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.083	5.608	11.935	18.626
Valore di bilancio	3.540	67.419	71.288	142.247

Commento, movimenti delle immobilizzazioni materiali

Nel corso dell'annualità 2019 la società ha realizzato investimenti in immobilizzazioni materiali per un ammontare complessivo pari ad euro 120.435.

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni

Composizione della voce "Altri beni"

La voce "Altri beni" pari a € 71.288 è così composta:

Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Autoveicoli da trasporto	0	37.056	37.056
Autovetture	0	669	669
Mobili ed arredi	0	9.284	9.284
Macchine d'ufficio elettroniche	20.661	3.618	24.279
Totale	20.661	50.627	71.288

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

I beni sono rilevati nelle rimanenze nel momento in cui avviene il trasferimento dei rischi e i benefici connessi ai beni acquisiti, e conseguentemente includono i beni esistenti presso i magazzini della società.

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a € 160.375 (€ 5.711 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	5.711	11.280	16.991
Lavori in corso su ordinazione	0	143.384	143.384

Totale rimanenze	5.711	154.664	160.375
-------------------------	-------	---------	---------

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 1.512.536 (€ 500.607 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Valore nominale totale	(Fondi rischi/svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	1.490.536	1.490.536	7.446	1.483.090
Verso controllanti	528	528	0	528
Crediti tributari	24.302	24.302		24.302
Imposte anticipate		4.238		4.238
Verso altri	378	378	0	378
Totale	1.515.744	1.519.982	7.446	1.512.536

Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	490.164	992.926	1.483.090	1.483.090
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	528	528	528
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	9.233	15.069	24.302	24.302
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	1.157	3.081	4.238	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	53	325	378	378
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	500.607	1.011.929	1.512.536	1.508.298

La voce **Crediti verso clienti** è rappresentata dal credito verso il Comune di Reggio Calabria maturato sulla base delle prestazioni di servizi affidate.

La voce **Crediti tributari** è rappresentata da:

- Credito IVA per euro 11.809
- Credito verso l'Erario per imborso ai dipendenti per euro 373
- Credito verso l'Erario D.L. n. 66/14 per euro 12.120.

Crediti - Ripartizione per area geografica

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

Area geografica	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
ITALIA	1.483.090	528	24.302	4.238	378	1.512.536
Totale	1.483.090	528	24.302	4.238	378	1.512.536

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 108.019 (€ 119.644 nel precedente esercizio). La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	119.442	(11.593)	107.849
Denaro e altri valori in cassa	202	(32)	170
Totale disponibilità liquide	119.644	(11.625)	108.019

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a € 17.349 (€ 34.838 nel precedente esercizio). La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	1	(1)	0
Risconti attivi	34.837	(17.488)	17.349
Totale ratei e risconti attivi	34.838	(17.489)	17.349

Composizione dei risconti attivi

Descrizione	Importo
Assicurazioni	15.145
Altri costi	2.204
Totale	17.349

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 499.055 (€ 411.670 nel precedente esercizio). Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce 'Altre riserve':

	Valore di inizio esercizio	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	250.000	0	0	0		250.000
Riserva legale	0	7.586	0	0		7.586
Altre riserve						
Riserva straordinaria	0	144.125	0	0		144.125
Riserva avanzo di fusione	9.960	0	0	0		9.960
Varie altre riserve	(1)	0	0	(2)		(3)
Totale altre riserve	9.959	144.125	0	(2)		154.082
Utili (perdite) portati a nuovo	(129.879)	0	(129.879)	0		0
Utile (perdita) dell'esercizio	281.590	0	281.590	0	87.387	87.387
Totale Patrimonio netto	411.670	151.711	151.711	(2)	87.387	499.055

Ai fini di una migliore intelligibilità delle variazioni del patrimonio netto qui di seguito vengono evidenziate le movimentazioni dell'esercizio precedente delle voci del patrimonio netto:

	Valore di inizio esercizio	Altre destinazioni	Incrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	250.000	0	0	0		250.000
Altre riserve						
Riserva avanzo di	9.960	0	0	0		9.960

fusione						
Varie altre riserve	0	0	0	(1)		(1)
Totale altre riserve	9.960	0	0	(1)		9.959
Utili (perdite) portati a nuovo	(27.487)	0	(102.392)	0		(129.879)
Utile (perdita) dell'esercizio	(102.392)	102.392	0	0	281.590	281.590
Totale Patrimonio netto	130.081	102.392	(102.392)	(1)	281.590	411.670

Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del codice civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

	Importo	Origine/natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	250.000			0
Riserva legale	7.586	Utili	A,B	0
Altre riserve				
Riserva straordinaria	144.125	Utili	A,B,C	144.125
Riserva avanzo di fusione	9.960		A,B	9.960
Varie altre riserve	(3)			0
Totale altre riserve	154.082			154.085
Totale	411.668			154.085
Residua quota distribuibile				154.085
Legenda: A: per aumento di capitale				
B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci				
D: per altri vincoli statutari E: altro				

FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 45.000 (€ 15.000 nel precedente esercizio). La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	15.000	15.000
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	30.000	30.000
Totale variazioni	30.000	30.000
Valore di fine esercizio	45.000	45.000

Il Fondo rischi risulta stanziato per un ammontare pari ad euro 45.000. La composizione di detta voce è da attribuire per euro 15.000 al rischio derivante dall'azione intrapresa da un ex componente il Consiglio di Amministrazione, il quale ha chiesto il riconoscimento di emolumenti non corrisposti per il mandato eseguito, e per euro 30.000 al rischio derivante dall'azione intrapresa da un ex dipendente.

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 77.441 (€ 3.896 nel precedente esercizio). La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	3.896
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	73.668
Utilizzo nell'esercizio	123
Totale variazioni	73.545
Valore di fine esercizio	77.441

DEBITI

Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso altri finanziatori	2.012	1.579	3.591	3.591
Acconti	0	306.979	306.979	306.979
Debiti verso fornitori	110.425	363.863	474.288	474.288
Debiti verso controllanti	10.795	27.512	38.307	38.307
Debiti tributari	92.253	(66.025)	26.228	26.228
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	20.559	93.447	114.006	114.006
Altri debiti	36.956	314.810	351.766	351.766
Totale debiti	273.000	1.042.165	1.315.165	1.315.165

La voce **Acconti** si riferisce alle anticipazioni che la società ha incassato con riferimento ai diversi appalti assegnati.

La voce **Debiti verso controllanti** si riferisce ad una anticipazione eseguita da parte del Comune di Reggio Calabria necessaria per il pagamento delle assicurazioni sugli automezzi aziendali concessi in comodato d'uso.

La voce **Debiti tributati** è costituita da:

- Debiti verso l'Erario per IRES ed IRAP per euro 5.661
- Debiti verso l'Erario per ritenute su redditi di lavoro subordinato per euro 20.367
- Debiti verso l'Erario per ritenute su redditi di lavoro autonomo per euro 200.

La voce **Altri debiti** è rappresentata dai debiti verso il personale dipendente per stipendi per euro 187.787, per ratei ferie, permessi e mensilità aggiuntive ed altri costi per il personale per euro 154.490, debiti verso associazioni sindacali per euro 3.804 e dal debito per compensi all'amministratore per emolumenti per euro 4.821 ed altri debiti per euro 864.

Debiti - Ripartizione per area geografica

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

Area geografica	Debiti verso altri finanziatori	Acconti	Debiti verso fornitori	Debiti verso imprese controllanti	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	Altri debiti	Debiti
ITALIA	3.591	306.979	474.288	38.307	26.228	114.006	351.766	1.315.165
Totale	3.591	306.979	474.288	38.307	26.228	114.006	351.766	1.315.165

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

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti i debiti di durata superiore ai cinque anni e i debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Ammontare
Debiti assistiti da garanzie reali	
Debiti non assistiti da garanzie reali	1.315.165
Totale	1.315.165

RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 5.976 (€ 99 nel precedente esercizio).

La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	99	5.877	5.976
Totale ratei e risconti passivi	99	5.877	5.976

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

VALORE DELLA PRODUZIONE

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per categoria di attività

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per categorie di attività:

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Servizi Pubblici Locali	2.654.713
Totale	2.654.713

COSTI DELLA PRODUZIONE

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 275.396 (€ 100.982 nel precedente esercizio). La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Spese di manutenzione e riparazione	0	2.268	2.268
Servizi e consulenze tecniche	3.000	30.134	33.134

Compensi agli amministratori	34.984	0	34.984
Compensi a sindaci e revisori	27.000	4.200	31.200
Spese e consulenze legali	17.458	(5.794)	11.664
Consulenze fiscali, amministrative e commerciali	4.097	5.184	9.281
Spese telefoniche	0	4.288	4.288
Servizi da imprese finanziarie e banche di natura non finanziaria	474	61	535
Assicurazioni	2.853	49.897	52.750
Spese di viaggio e trasferta	0	12.648	12.648
Altri	11.116	71.528	82.644
Totale	100.982	174.414	275.396

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 6.127 (€ 794 nel precedente esercizio). La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Imposte di bollo	310	82	392
Imposta di registro	0	400	400
Diritti camerali	120	106	226
Sopravvenienze e insussistenze passive	14	938	952
Altri oneri di gestione	350	3.807	4.157
Totale	794	5.333	6.127

RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, si rileva che non sono presenti ricavi di entità o incidenza eccezionale.

COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, si rileva che non sono presenti costi di entità o incidenza eccezionale.

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte anticipate
IRES	43.497	354	3.081
IRAP	23.251	0	0
Totale	66.748	354	3.081

Composizione e movimenti intervenuti nelle passività per imposte differite e nelle attività per imposte anticipate

Le tabelle sottostanti, distintamente per l'Ires e l'Irap, riepilogano i movimenti dell'esercizio, derivanti dagli incrementi per le differenze temporanee sorte nell'anno e dai decrementi per le differenze temporanee riversate delle voci "Fondo per imposte differite" e "Attività per imposte anticipate".

	IRES
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee imponibili	12.838
Differenze temporanee nette	12.838
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(1.157)

Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(3.081)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(4.238)

Descrizione	Importo al termine dell' esercizio precedente	Variazione verificatasi nell' esercizio	Importo al termine dell' esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Compenso amministratori non erogato	4.821	(4.821)	0	24,00	1.157
Manutenzioni su beni propri	0	10.143	10.143	24,00	2.434
Ammortamenti	0	2.695	2.695	24,00	647

ALTRE INFORMAZIONI

Dati sull'occupazione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile:

	Numero medio
Impiegati	25
Operai	78
Totale Dipendenti	103

Compensi agli organi sociali

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile:

	Amministratori	Sindaci
Compensi	34.984	30.000

Commento, compensi, anticipazioni e crediti concessi a amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

Gli emolumenti dell'Amministratore sono stabiliti nella misura dell'80% del compenso percepito dal Sindaco del Comune di Reggio Calabria.

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 2427, comma 1, del codice civile, si segnala che il collegio sindacale svolge anche attività di revisione contabile il cui compenso è incluso nell'importo di cui al paragrafo precedente

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 9 del codice civile, non sono presenti impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Beni ricevuti da terzi

In data 10 agosto 2018 la società ha stipulato con il Comune di Reggio Calabria un contratto di comodato d'uso gratuito con cui è stato affidato alla società l'immobile sito in Reggio Calabria, località Lazzaretto, da impiegare quale sede amministrativa, operativa e logistica, nonché ricovero automezzi e deposito attrezzi e materiali.

In data 05 dicembre 2018 la società ha stipulato con il Comune di Reggio Calabria un contratto di comodato d'uso gratuito relativo ad alcuni veicoli commerciali e macchine operatrici necessari per consentire alla società di poter erogare i servizi pubblici locali.

Informazioni su patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La società non ha istituito patrimoni e/o finanziamenti destinati ad uno specifico affare. (artt. 2447 bis e 2447 decies del codice civile)

Operazioni con parti correlate

La società non opera attualmente sul mercato, ma la sua attività è rivolta esclusivamente al servizio del Comune di Reggio Calabria, con il quale regola lo svolgimento delle prestazioni e la remunerazione delle stesse sulla base di contratti di servizio ed atti amministrativi specifici di affidamento.

Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sono presenti accordi non risultanti dallo stato patrimoniale (art. 2427, comma 1 numero 22-ter del codice civile)

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti la natura e l'effetto patrimoniale, finanziario ed economico dei fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-quater del codice civile.

Il settore in cui opera la società non è particolarmente esposto alle conseguenze economiche legate all'emergenza *covid*, fatto salvo il maggior onere legato agli adempimenti normativi regolarmente attuati per la salvaguardia del personale sui luoghi di lavoro, per come sopra indicato.

Strumenti finanziari derivati

Ai sensi dell'Art. 2427, 1 comma si segnala che la Società non ha emesso altri strumenti finanziari comportanti diritti patrimoniali e partecipativi.

Informazioni sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento - art. 2497 bis del Codice Civile

La società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte del Comune di Reggio Calabria.

Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti

In adempimento a quanto previsto dall'art. 2435 - bis, comma 7 del codice civile, si forniscono le informazioni richieste dall'art.2428, comma 3, numeri 3) e 4) c.c.. Al riguardo, si rappresenta che la società:

- a) non detiene azioni proprie e azioni o quote di società controllanti possedute, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona;
- b) non ha acquistato nè alienato, nel corso dell'esercizio, azioni proprie e di società controllanti, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

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

Con riferimento all'art. 1 comma 125 della Legge 124/2017, la società non ha ricevuto alcuna sovvenzione.

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone la destinazione del risultato d'esercizio, pari ad euro 87.387, come segue:

- quanto ad euro 4.370 a riserva legale;
- quanto ad euro 83.017 a riserva straordinaria.

L'Organo amministrativo

Il Presidente del C.dA.

Dott. Giuseppe Fabrizio Quattrone

Dichiarazione di conformità

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società.