

RE.CA.S.I. SPA

Codice fiscale 02303480806 – Partita iva 02303480806
PALAZZO CEDIR UFF. COMUNALI - 89100 REGGIO DI CALABRIA RC
Numero R.E.A 160443
Registro Imprese di REGGIO CALABRIA n. 02303480806
Capitale Sociale € 120.000,00 i.v.

BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2015

Gli importi presenti sono espressi in unita' di euro

| STATO PATRIMONIALE - ATTIVO | 31/12/2015 | 31/12/2014 |
|--|-------------------|-------------------|
| A) CREDITI VERSO SOCI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI | | |
| I) parte gia' richiamata | 0 | 0 |
| II) parte non richiamata | 0 | 0 |
| A TOTALE CREDITI VERSO SOCI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI | 0 | 0 |
| B) IMMOBILIZZAZIONI | | |
| I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | | |
| 1) Immobilizzazioni immateriali | 45.825 | 62.725 |
| 2) -Fondo ammortamento immob. immateriali | 41.599 | 53.524 |
| I TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | 4.226 | 9.201 |
| II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | | |
| 1) Immobilizzazioni materiali | 109.990 | 158.046 |
| 2) -Fondo ammortamento immob. materiali | 106.120 | 146.209 |
| II TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | 3.870 | 11.837 |
| III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE | | |
| 1) Crediti | | |
| a) esigibili entro l'esercizio successivo | 1.100 | 1.100 |
| I TOTALE Crediti | 1.100 | 1.100 |
| III TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE | 1.100 | 1.100 |
| B TOTALE IMMOBILIZZAZIONI | 9.196 | 22.138 |
| C) ATTIVO CIRCOLANTE | | |

| | | |
|--|------------------|------------------|
| I) RIMANENZE | 714 | 512 |
| II) CREDITI : | | |
| 1) Esigibili entro l'esercizio successivo | 1.116.398 | 1.480.086 |
| II TOTALE CREDITI : | 1.116.398 | 1.480.086 |
| III) ATTIVITA' FINANZIARIE (non immobilizz.) | 0 | 0 |
| IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE | 486.609 | 469.092 |
| C TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE | 1.603.721 | 1.949.690 |
| D) RATEI E RISCONTI | 0 | 0 |
| TOTALE STATO PATRIMONIALE - ATTIVO | 1.612.917 | 1.971.828 |

| STATO PATRIMONIALE - PASSIVO | 31/12/2015 | 31/12/2014 |
|--|-------------------|-------------------|
| A) PATRIMONIO NETTO | | |
| I) Capitale | 120.000 | 120.000 |
| II) Riserva da soprapprezzo delle azioni | 0 | 0 |
| III) Riserve di rivalutazione | 0 | 0 |
| IV) Riserva legale | 24.000 | 24.000 |
| V) Riserve statutarie | 0 | 0 |
| VI) Riserva per azioni proprie in portafoglio | 0 | 0 |
| VII) Altre riserve: | | |
| a) Riserva straordinaria | 708.382 | 704.863 |
| VII TOTALE Altre riserve: | 708.382 | 704.863 |
| VIII) Utili (perdite) portati a nuovo | 0 | 0 |
| IX) Utile (perdita) dell' esercizio | | |
| a) Utile (perdita) dell'esercizio | 44.658 - | 3.518 |
| IX TOTALE Utile (perdita) dell' esercizio | 44.658 - | 3.518 |
| A TOTALE PATRIMONIO NETTO | 807.724 | 852.381 |
| B) FONDI PER RISCHI E ONERI | 0 | 0 |
| C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO | 491.669 | 448.092 |
| D) DEBITI | | |
| 1) Esigibili entro l'esercizio successivo | 313.397 | 671.116 |

| | | |
|--|-----------|-----------|
| 2) Esigibili oltre l'esercizio successivo | 127 | 0 |
| D TOTALE DEBITI | 313.524 | 671.116 |
| E) RATEI E RISCONTI | 0 | 239 |
| TOTALE STATO PATRIMONIALE - PASSIVO | 1.612.917 | 1.971.828 |

| CONTO ECONOMICO | 31/12/2015 | 31/12/2014 |
|---|-------------------|-------------------|
| A) VALORE DELLA PRODUZIONE | | |
| 1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni | 1.672.273 | 1.953.527 |
| 5) Altri ricavi e proventi | | |
| a) Contributi in c/esercizio | 0 | 7.277 |
| b) Altri ricavi e proventi | 31.047 | 6.720 |
| 5 TOTALE Altri ricavi e proventi | 31.047 | 13.997 |
| A TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE | 1.703.320 | 1.967.524 |
| B) COSTI DELLA PRODUZIONE | | |
| 6) per materie prime,suss.,di cons.e merci | 3.443 | 2.654 |
| 7) per servizi | 211.680 | 272.891 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 50.437 | 64.936 |
| 9) per il personale: | | |
| a) salari e stipendi | 1.038.674 | 1.062.141 |
| b) oneri sociali | 312.091 | 321.062 |
| c) trattamento di fine rapporto | 80.186 | 77.414 |
| e) altri costi | 644 | 1.080 |
| 9 TOTALE per il personale: | 1.431.595 | 1.461.697 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni: | | |
| a) ammort. immobilizz. immateriali | 2.877 | 5.899 |
| b) ammort. immobilizz. materiali | 7.556 | 11.722 |
| d) svalutaz. crediti(att.circ.) e disp.liq. | 18.351 | 60.718 |
| 10 TOTALE ammortamenti e svalutazioni: | 28.784 | 78.339 |
| 11) variazi.riman.di mat.prime,suss.di cons.e merci | 202 - | 731 |
| 14) oneri diversi di gestione | 21.721 | 21.023 |
| B TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE | 1.747.458 | 1.902.271 |

| | | |
|--|----------|--------|
| A-B TOTALE DIFF. TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE | 44.138 - | 65.253 |
| C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI | | |
| 16) Altri proventi finanz. (non da partecipaz.) | | |
| <i>d) proventi finanz. diversi dai precedenti:</i> | | |
| <i>d4) da altri</i> | 72 | 32 |
| d TOTALE proventi finanz. diversi dai precedenti: | 72 | 32 |
| 16 TOTALE Altri proventi finanz. (non da partecipaz.) | 72 | 32 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari da: | | |
| <i>f) altri debiti</i> | 199 | 188 |
| 17 TOTALE interessi e altri oneri finanziari da: | 199 | 188 |
| 15+16-17±17bis TOTALE DIFF. PROVENTI E ONERI FINANZIARI | 127 - | 156 - |
| D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE | 0 | 0 |
| E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI | | |
| 20) Proventi straordinari | | |
| <i>c) altri proventi straordinari</i> | 0 | 2 |
| 20 TOTALE Proventi straordinari | 0 | 2 |
| 20-21 TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE | 0 | 2 |
| A-B±C±D±E TOTALE RIS. PRIMA DELLE IMPOSTE | 44.265 - | 65.099 |
| 22) Imposte redd.eserc.,correnti,differite,anticipate | | |
| <i>a) imposte correnti</i> | 393 | 61.581 |
| 22 TOTALE Imposte redd.eserc.,correnti,differite,anticipate | 393 | 61.581 |
| 23) Utile (perdite) dell'esercizio | 44.658 - | 3.518 |

Il presente bilancio e' reale e corrisponde alle scritture contabili.

Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31/12/2015

Nota Integrativa parte iniziale

Signori Soci,

il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2015, che viene sottoposto al Vostro esame, assieme alla presente nota integrativa, che ne costituisce parte integrante, è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile così come modificati dal D.Lgs. 17.01.2003 n. 6, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali, aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC), e con l'accordo del Collegio Sindacale.

I valori delle voci di bilancio dell'esercizio in esame sono comparate con quelle dell'esercizio precedente.

L'esercizio appena concluso sebbene caratterizzato da una attenta politica della spesa a fronte anche di ricavi ridotti per la prima volta dalla costituzione della società viene chiuso con una perdita.

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2015 corrisponde alle risultanze di scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in conformità agli art. 2423 e seguenti del codice civile.

Il bilancio di esercizio viene redatto con gli importi espressi in euro.

PRINCIPI DI REDAZIONE

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività e tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile il bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi;
- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico;

- la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento;
- la relazione sulla gestione è stata omessa in quanto ci si è avvalsi della facoltà prevista dall'art. 2435-bis, comma 7, del codice civile:
 - 1) non si possiedono azioni proprie, né quote o azioni di società controllanti, neanche per interposta persona o società fiduciaria;
 - 2) non si sono né acquistate, né alienate azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti anche per interposta persona o società fiduciaria.

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile.

ATTIVITA' SVOLTA

L'attività svolta ha riguardato la progettazione, la produzione, la messa in opera, la gestione, la manutenzione e lo sviluppo del sistema informativo del Comune di Reggio Calabria con la realizzazione di sistemi informatici di supporto ai servizi resi ai cittadini ed in generale alla comunità amministrata supportando l'Amministrazione comunale nella progettazione di interventi di natura informatica e telematica.

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente; non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale ed a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 4, codice civile.

Non si segnalano, inoltre fatti di rilievo la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze fra le voci del presente bilancio e quelle del bilancio precedente.

Nota Integrativa Attivo

Immobilizzazioni immateriali

Le Immobilizzazioni immateriali sono iscritte/valutate al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori, e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione economica e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

In dettaglio:

- I costi di impianto e ampliamento sono stati iscritti nell'attivo del bilancio, in considerazione della loro utilità pluriennale. L'ammortamento è calcolato in cinque anni a quote costanti.
- I costi per licenze e marchi sono iscritti al costo di acquisto computando anche i costi accessori e sono ammortizzati sulla base della loro residua possibilità di utilizzazione.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni immateriali sono dettagliati nella seguente tabella.

Rispetto all'esercizio precedente, le immobilizzazioni immateriali diminuiscono per la dismissione di alcuni beni a seguito del trasferimento della unità locale operativa.

| | Costi di impianto e di ampliamento | Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | Totale immobilizzazioni immateriali |
|-----------------------------------|------------------------------------|---|---|-------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | |
| Costo | 3.000 | 36.764 | 6.061 | 45.825 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 3.000 | 36.764 | 1.835 | 41.599 |
| Valore di bilancio | - | - | 4.226 | 4.226 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | |
| Valore di fine esercizio | | | | |
| Costo | 0 | 0 | - | - |
| Valore di bilancio | - | - | 4.226 | 4.226 |

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione/costruzione, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene.

Nessuna immobilizzazione è mai stata oggetto di rivalutazione monetaria.

Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi.

Le immobilizzazioni materiali sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene; per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti le aliquote sono ridotte del 50% in quanto rappresentativa della partecipazione effettiva al processo produttivo che si può ritenere mediamente avvenuta a metà esercizio.

I beni strumentali di modesto costo unitario inferiore a Euro 516,46 e di ridotta vita utile sono completamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni materiali sono dettagliati nella tabella sottostante.

Rispetto all'esercizio precedente, le immobilizzazioni materiali diminuiscono essenzialmente per la dismissione di alcuni beni

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai valori iscritti nelle immobilizzazioni.

Il prospetto delle variazioni intervenute nell'esercizio relativamente alla classe delle immobilizzazioni materiali e relativi ammortamenti è di seguito riportato.

| | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Totale Immobilizzazioni materiali |
|--------------------------------------|---------------------------|--|---|
| Valore di inizio esercizio | | | |
| Costo | 5.641 | 104.642 | 110.283 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 5.641 | 100.479 | 106.120 |
| Valore di bilancio | - | 4.163 | 4.163 |
| Variazioni nell'esercizio | | | |
| Valore di fine esercizio | | | |
| Costo | 0 | - | - |
| Valore di bilancio | - | 4.163 | 4.163 |

Attivo circolanteRimanenze

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

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|-------------------------------|------------------------------|-----------------------------|
| Materie prime, sussidiarie e di consumo | 512 | 202 | 714 |
| Totale rimanenze | 512 | 202 | 714 |

Attivo circolante: Crediti

Sono iscritti in bilancio secondo il loro "presumibile valore di realizzo". Si è ritenuto di dover eseguire accantonamenti a un fondo rischi su crediti secondo le indicazioni di seguito riportate:

- 1) relativamente alla massa creditizia nei confronti del cliente principale Comune di Reggio Calabria e dei crediti verso clienti minori si è proceduto ad una svalutazione prudenziale dello 0,5% adeguando il relativo fondo rischi su crediti;
- 2) relativamente al credito vantato nei confronti del cliente SATI, stante la messa in liquidazione della società e l'azione legale intrapresa per il recupero del credito prudenzialmente si è proceduto stante la certezza della difficoltà economica del cliente a procedere ad una ulteriore svalutazione del 5% al 20% già accantonato.

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 1.559.024 | (369.945) | 1.189.079 | 1.189.079 |
| Crediti tributari nell'attivo circolante | 7.953 | (2.744) | 5.209 | 5.209 |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 1.566.977 | (372.689) | 1.194.288 | 1.194.288 |

Informazioni sulle altre voci dell'attivo

| | Crediti immobilizzati | Rimanenze | Crediti iscritti nell'attivo circolante | Disponibilità liquide |
|----------------------------------|-----------------------|-----------|---|-----------------------|
| Valore di inizio esercizio | 1.100 | 512 | 1.480.086 | 469.092 |
| Variazione nell'esercizio | 0 | 202 | (363.688) | 17.517 |
| Valore di fine esercizio | 1.100 | 714 | 1.116.398 | 486.609 |
| Quota scadente entro l'esercizio | 1.100 | | 1.116.398 | |

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Le variazioni nelle voci patrimoniali passive sono così riepilogate:

- A) Patrimonio netto 807.724
- B) Fondi per rischi e oneri 0
- C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato 491.669
- D) Debiti 313.524
- E) Ratei e risconti 0
- Totale passivo 1.612.917

Le voci sopra riepilogate trovano i seguenti dettagli:

Variazioni nelle voci di patrimonio nettoVariazioni voci di patrimonio netto

| | Valore di inizio esercizio | Altre destinazioni | Incrementi | Riclassifiche | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-------------------------------------|----------------------------|--------------------|------------|---------------|-----------------------|--------------------------|
| Capitale | 120.000 | - | - | - | | 120.000 |
| Riserva legale | 24.000 | - | - | - | | 24.000 |
| Riserva straordinaria o facoltativa | 704.863 | - | 3.518 | 1 | | 708.382 |
| Totale altre riserve | 704.863 | - | 3.518 | 1 | | 708.382 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 3.518 | (3.518) | - | - | (44.658) | (44.658) |
| Totale patrimonio netto | 852.381 | (3.518) | 3.518 | 1 | (44.658) | 807.724 |

Trattamento di fine rapporto lavoroInformazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

| | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|-------------------------------|--|
| Valore di inizio esercizio | 448.092 |
| Variazioni nell'esercizio | |
| Accantonamento nell'esercizio | 43.577 |
| Totale variazioni | 43.577 |
| Valore di fine esercizio | 491.669 |

Informazioni sulle altre voci del passivo

| | Debiti |
|----------------------------------|-----------|
| Valore di inizio esercizio | 671.116 |
| Variazione nell'esercizio | (357.592) |
| Valore di fine esercizio | 313.524 |
| Quota scadente entro l'esercizio | 313.397 |
| Quota scadente oltre l'esercizio | 127 |

Nota Integrativa parte finale

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica e le risultanze del bilancio corrispondono ai saldi delle scritture contabili tenute in ottemperanza alle norme vigenti. La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

Relativamente alla copertura della perdita di esercizio pari ad € 44.658, l'organo amministrativo propone di utilizzare la riserva straordinaria.

L'organo amministrativo ritiene, Signori Soci, che l'attività svolta, considerate le problematiche inerenti alla riduzione dei ricavi ed al mantenimento della forza lavoro, e i risultati ottenuti in termini economici e finanziari siano tali da dimostrare che il mandato da Voi affidato è stato assolto con serietà, precisione e puntualità e, quindi, dopo aver esposto i fatti amministrativi e gestionali più rilevanti dell'esercizio appena concluso Vi invita ad approvare il bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2015 e tutti gli allegati che lo accompagnano.

(Luogo), (data)

L'amministratore delegato
(Dott. Donato Todisco)

Dichiarazione di conformità

Si dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale e il conto economico è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

Dichiarazione inerente l'imposta di bollo:

Imposta di bollo assolta in modo virtuale su autorizzazione n. _____
rilasciata dalla
Direzione Regionale delle Entrate di _____, il
___/___/_____

Copia su supporto informatico conforme all'originale documento su supporto cartaceo, ai sensi degli articoli 38 e 47 del DPR 445/2000, che si trasmette ad uso Registro Imprese

