

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 31/12/2016

Gli importi presenti sono espressi in unita' di euro

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	31/12/2016	31/12/2015
A) CREDITI VERSO SOCI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	3.948	4.226
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	1.080	3.870
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	1.100	1.100
B TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	6.128	9.196
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I) RIMANENZE	398	714
) Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0	0
II) CREDITI :		
1) Esigibili entro l'esercizio successivo	1.147.396	1.116.398
II TOTALE CREDITI :	1.147.396	1.116.398
III) ATTIVITA' FINANZIARIE (non immobilizz.)	0	0
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	389.087	486.609
C TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	1.536.881	1.603.721
D) RATEI E RISCONTI	0	0
TOTALE STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	1.543.009	1.612.917

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	31/12/2016	31/12/2015
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) Altre riserve	663.719	708.382
VII) Ris. per operaz. di copert. dei flussi fin. attesi	0	0
VIII) Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX) Utile (perdita) dell' esercizio	82.215 -	44.658 -
) Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X) Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
A TOTALE PATRIMONIO NETTO	725.504	807.724
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	0	0
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO	533.672	491.669
D) DEBITI		
1) Esigibili entro l'esercizio successivo	283.767	313.397
D TOTALE DEBITI	283.767	313.397
E) RATEI E RISCONTI	66	127
TOTALE STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	1.543.009	1.612.917

CONTO ECONOMICO	31/12/2016	31/12/2015
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.595.411	1.672.273
5) Altri ricavi e proventi		
<i>b) Altri ricavi e proventi</i>	725	31.047
5 TOTALE Altri ricavi e proventi	725	31.047
A TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	1.596.136	1.703.320

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

6) per materie prime,suss.,di cons.e merci	1.464	3.443
7) per servizi	162.297	211.680
8) per godimento di beni di terzi	6.742	50.437
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	1.035.930	1.038.674
b) oneri sociali	311.340	312.091
c) trattamento di fine rapporto	79.200	80.186
e) altri costi	0	644
9 TOTALE per il personale:	1.426.470	1.431.595
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammort. immobilizz. immateriali	278	2.877
b) ammort. immobilizz. materiali	2.790	7.556
d) svalutaz. crediti(att.circ.) e disp.liq.	73.665	18.351
10 TOTALE ammortamenti e svalutazioni:	76.733	28.784
11) variazi.riman.di mat.prime,suss.di cons.e merci	316	202 -
14) oneri diversi di gestione	2.290	21.721
B TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	1.676.312	1.747.458
A-B TOTALE DIFF. TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE	80.176 -	44.138 -
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
16) Altri proventi finanz. (non da partecipaz.)		
d) proventi finanz. diversi dai precedenti:		
d5) da altri	23	72
d TOTALE proventi finanz. diversi dai precedenti:	23	72
16 TOTALE Altri proventi finanz. (non da partecipaz.)	23	72
17) interessi e altri oneri finanziari da:		
e) altri debiti	258	199
17 TOTALE interessi e altri oneri finanziari da:	258	199
15+16-17±17bis TOTALE DIFF. PROVENTI E ONERI FINANZIARI	235 -	127 -
D) RETTIFICHE DI VAL. DI ATTIV. E PASSIV. FINANZIARIE		
A-B±C±D TOTALE RIS. PRIMA DELLE IMPOSTE	80.411 -	44.265 -
20) Imposte redd.eserc.,correnti,differite,anticipate		

<i>a) imposte correnti</i>	1.804	393
20 TOTALE Imposte redd.eserc.,correnti,differite,anticipate	1.804	393
21) Utile (perdite) dell'esercizio	82.215 -	44.658 -

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

Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31/12/2016

Nota Integrativa parte iniziale

Signori Soci,

il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2016, 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 viene chiuso con una perdita.

Tale perdita è in parte dovuta alla mancata liquidazione, da parte del socio controllante, dei canoni relativi alle mensilità di novembre e dicembre 2016. Periodo in cui la società ha regolarmente continuato a svolgere il servizio.

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2016 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, per cui, al di là di quanto già evidenziato in premessa, 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

Si presentano di seguito le variazioni intervenute nella consistenza delle voci dell'attivo.

Immobilizzazioni

Il totale delle immobilizzazioni è diminuito rispetto all'anno precedente passando da euro 9.196 a euro 6.128.

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

	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				
Ammortamento dell'esercizio	-	-	278	278
Totale variazioni	-	-	(278)	(278)
Valore di fine esercizio				
Valore di bilancio	-	-	3.948	3.948

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

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio			
Costo	5.459	108.477	113.936
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.459	104.607	110.066
Valore di bilancio	-	3.870	3.870
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	-	2.790	2.790
Totale variazioni	-	(2.790)	(2.790)
Valore di fine esercizio			
Valore di bilancio	-	1.080	1.080

Attivo circolante

L'attivo circolante alla fine dell'esercizio si attesta ad euro 1.564.198 ed è composto dalle seguenti voci:

Descrizione	31.12.2016
Rimanenze	398
Crediti	1.147.396
Attività finanziarie non immobiliz.	0
Disponibilità liquide	389.087
Totale	1.536.881

Le voci delle rispettive componenti a cui si ritiene di dare rilievo sono di seguito singolarmente commentate.

Rimanenze

	Prodotti finiti e merci	Totale rimanenze
Valore di inizio esercizio	714	714
Variazione nell'esercizio	(316)	(316)
Valore di fine esercizio	398	398

Attivo circolante: Crediti

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Valore di inizio esercizio	1.116.398	1.116.398
Variazione nell'esercizio	30.998	30.998
Valore di fine esercizio	1.147.396	1.147.396
Quota scadente entro l'esercizio	1.147.396	1.147.396

Con riguardo ai crediti iscritti in bilancio, in linea con gli anni precedenti, si è provveduto a svalutare dello 0,5%, come previsto dalla normativa fiscale, i crediti esistenti. Inoltre, si è provveduto ad accantonare un ulteriore 20% del credito vantato nei confronti della SATI ed oggetto di contenzioso.

Per quanto attiene invece i crediti vantati nei confronti del Comune di Reggio Calabria originati dal mancato riconoscimento dei canoni mensili relativi a novembre e dicembre 2016, considerate le note determinate assunte dallo stesso Comune, la regolare erogazione dei servizi e le successive interlocuzioni con l'Ente, il CDA ha prudenzialmente ritenuto di accantonare il 10% del credito vantato per dette voci.

Attivo circolante: Variazioni delle disponibilità liquide

	Depositi bancari e postali	Totale disponibilità liquide
Valore di inizio esercizio	486.609	486.609
Variazione nell'esercizio	(97.522)	(97.522)
Valore di fine esercizio	389.087	389.087

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Variazioni voci di patrimonio netto

	Capitale	Riserva legale	Riserva straordinaria	Totale altre riserve	Utile (perdita) dell'esercizio	Totale patrimonio netto
Valore di inizio esercizio	120.000	24.000	708.382	708.382	(44.658)	807.724
Destinazione del risultato dell'esercizio precedente						
Altre variazioni						
Incrementi	-	-	-	-	44.658	44.658
Decrementi	-	-	44.662	44.662	-	44.662
Risultato d'esercizio					(82.215)	(82.215)
Valore di fine esercizio	120.000	24.000	663.719	663.719	(82.215)	725.504

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

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	491.669
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	42.003
Totale variazioni	42.003
Valore di fine esercizio	533.672

DebitiVariazioni e scadenza dei debiti

	Obbligazioni	Totale debiti
Valore di inizio esercizio	313.397	313.397
Variazione nell'esercizio	(29.630)	(29.630)
Valore di fine esercizio	283.767	283.767
Quota scadente entro l'esercizio	283.767	283.767

Ratei e risconti passivi

	Ratei passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	127	127
Variatione nell'esercizio	(61)	(61)
Valore di fine esercizio	66	66

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 € 82.215, 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 31/12/2016 e tutti gli allegati che lo accompagnano.

(Luogo), (data)

L'amministratore delegato
(Avv. Giulio Fortunato Tescione)