

CASTORE SOCIETA' PER LA GESTIONE DEI SERVIZI PUBBLICI LOCALI

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	REGGIO DI CALABRIA
Codice Fiscale	02897680803
Numero Rea	REGGIO DI CALABRIA 196876
P.I.	02897680803
Capitale Sociale Euro	1.940.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	COMUNE DI REGGIO CALABRIA
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	2.204	3.917
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	2.304	3.456
Totale immobilizzazioni immateriali	4.508	7.373
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	497.407	498.415
2) impianti e macchinario	0	0
3) attrezzature industriali e commerciali	144.936	140.959
4) altri beni	589.256	303.848
Totale immobilizzazioni materiali	1.231.599	943.222
III - Immobilizzazioni finanziarie		
Totale immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	1.236.107	950.595
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	672.663	362.009
3) lavori in corso su ordinazione	864.951	977.264
Totale rimanenze	1.537.614	1.339.273
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.262.626	2.748.897
Totale crediti verso clienti	3.262.626	2.748.897
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	528	528
Totale crediti verso controllanti	528	528
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	65.085	51.914
Totale crediti tributari	65.085	51.914
5-ter) imposte anticipate	0	6.641
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	216.144	200.120
Totale crediti verso altri	216.144	200.120
Totale crediti	3.544.383	3.008.100
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	673.233	1.230.946
3) danaro e valori in cassa	270	270
Totale disponibilità liquide	673.503	1.231.216
Totale attivo circolante (C)	5.755.500	5.578.589
D) Ratei e risconti	101.403	22.290
Totale attivo	7.093.010	6.551.474

Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.940.000	1.940.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	13.373	13.373
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	14.876	14.876
Riserva avanzo di fusione	0	-
Varie altre riserve	(3)	0
Totale altre riserve	14.873	14.876
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(334.810)	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	95.186	(334.810)
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	1.728.622	1.633.439
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	60.489	65.000
Totale fondi per rischi ed oneri	60.489	65.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	765.220	582.567
D) Debiti		
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.818	2.404
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso altri finanziatori	2.818	2.404
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	632.150	1.192.927
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale acconti	632.150	1.192.927
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.147.191	996.477
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso fornitori	1.147.191	996.477
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	91.827	91.014
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso controllanti	91.827	91.014
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	447.790	322.091
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti tributari	447.790	322.091
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	551.962	899.496
esigibili oltre l'esercizio successivo	129.661	0
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	681.623	899.496
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	850.455	715.048
esigibili oltre l'esercizio successivo	632.141	4.821
Totale altri debiti	1.482.596	719.869

Totale debiti	4.485.995	4.224.278
E) Ratei e risconti	52.684	46.190
Totale passivo	7.093.010	6.551.474

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	7.762.226	7.838.890
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	(977.264)	(1.784.810)
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	864.951	977.264
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	8.891	7.995
altri	239.424	165.267
Totale altri ricavi e proventi	248.315	173.262
Totale valore della produzione	7.898.228	7.204.606
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.640.030	1.543.206
7) per servizi	841.990	981.339
8) per godimento di beni di terzi	230.399	440.146
9) per il personale		
a) salari e stipendi	3.395.854	3.151.693
b) oneri sociali	1.177.200	1.037.781
c) trattamento di fine rapporto	224.338	234.707
Totale costi per il personale	4.797.392	4.424.181
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.866	2.867
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	163.512	95.306
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	7.081	5.156
Totale ammortamenti e svalutazioni	173.459	103.329
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(310.654)	(121.912)
14) oneri diversi di gestione	263.540	101.740
Totale costi della produzione	7.636.156	7.472.029
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	262.072	(267.423)
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	51.563	8.481
Totale interessi e altri oneri finanziari	51.563	8.481
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(51.563)	(8.481)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	210.509	(275.904)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	115.323	58.906
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	115.323	58.906
21) Utile (perdita) dell'esercizio	95.186	(334.810)

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2023	31-12-2022
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	95.186	(334.810)
Imposte sul reddito	115.323	58.906
Interessi passivi/(attivi)	51.563	8.481
(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	262.072	(267.423)
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	0	0
Ammortamenti delle immobilizzazioni	166.378	98.173
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	7.081	5.156
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	173.459	103.329
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	435.531	(164.094)
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(198.341)	685.634
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(520.810)	(1.511.211)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	150.714	211.827
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(79.113)	2.531
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	6.494	7.053
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(27.288)	763.419
Totale variazioni del capitale circolante netto	(668.344)	159.253
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(232.813)	(4.841)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(51.563)	(8.481)
(Imposte sul reddito pagate)	0	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	178.142	217.973
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	126.579	209.492
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(106.234)	204.651
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(451.889)	(728.525)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(1)	(360)
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 di investimento (B)	(451.890)	(728.885)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0	0
Accensione finanziamenti	414	960
(Rimborso finanziamenti)	0	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	1.440.856
(Rimborso di capitale)	(3)	0
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	411	1.441.816
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(557.713)	917.582
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.230.946	313.464
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	270	170
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.231.216	313.634
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	673.233	1.230.946
Danaro e valori in cassa	270	270
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	673.503	1.231.216
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

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

Nota integrativa, parte iniziale

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2023

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2023 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, 2425 ter del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c.. Ai sensi di quanto disposto dall'art. 2364 comma 2 del Codice Civile, ed in conformità con le previsioni statutarie, ci si è avvalsi del maggior termine di 180 giorni per l'approvazione del Bilancio.

Le ragioni che hanno giustificato tale differimento sono riconducibili alla nomina del Consiglio d'Amministrazione intervenuta in data 19 marzo 2024 e che ha comportato uno slittamento, oltre i termini ordinari, della data di predisposizione degli schemi di bilancio.

Principi di redazione

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 alla luce di quanto comunicato ufficialmente dal Socio Comune di Reggio Calabria in ordine agli importi dei canoni relativi ai servizi affidati per il 2023. Tali importi possono stimarsi, unitamente agli ulteriori affidamenti attualmente in essere effettuati dall'altro Socio pubblico (città Metropolitana) ed agli affidamenti per lavori di manutenzione straordinaria (extra canone), sufficienti a garantire la copertura dei costi di produzione e, in prospettiva, ad ottenere un recupero delle perdite realizzate nell'esercizio chiuso al 31/12/2022 (la cui consistenza fu riconducibile ad una serie di fattori esterni – alcuni dei quali imprevedibili – che si verificarono; se ne citano alcuni: aumento costi materiali, rinnovo CCNL applicato, furto mezzi).

Quelli che potrebbero considerarsi indici propri della incertezza sulla continuità, non sono da ritenersi tali alla luce dei canoni stanziati per i servizi da rendere per il 2023 e della contingenza di fattori che ha caratterizzato l'esercizio scorso, con riferimento ai quali non esistono serie probabilità che possano replicarsi eventi di identica portata ed impatto.

Il bilancio è redatto in unità di euro.

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

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'art.2423, quinto comma del Codice Civile.

Cambiamenti di principi contabili

CAMBIAMENTI DI PRINCIPI CONTABILI

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

Correzione di errori rilevanti

CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI

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

Problematiche di comparabilità e di adattamento

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

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 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.

I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti, e le manutenzioni straordinarie in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 49 a 53, sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile.

Per tali beni l'ammortamento è stato applicato in modo unitario sul nuovo valore contabile tenuto conto della residua vita utile.

Per le immobilizzazioni materiali costituite da un insieme di beni tra loro coordinati, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. 45 e 46, si è proceduto alla determinazione dei valori dei singoli cespiti ai fini di individuare la diversa durata della loro vita utile.

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.

Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono stati ammortizzati, ad eccezione di quelli la cui utilità non si esaurisce, e che sono costituiti da terreni, fabbricati non strumentali

A tal proposito, si richiama che nell'anno 2022, fu deliberato un aumento di capitale sociale come da Verbale di Assemblea Straordinaria registrato in data 22.07.2022 al n. 3298 Serie 1 a seguito del quale fu conferito un cespite di proprietà del Socio Comune di Reggio Calabria classificato come unità collabente, in quanto trattasi di costruzione inidonea ad utilizzazioni produttive di reddito a causa dell'accentuato livello di degrado. Tale cespite è stato iscritto alla voce "Fabbricati" per un valore pari ad euro 490.855 come risulta da perizia di stima

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Fabbricati: 3%

Impianti e macchinari: 12%-30%

Attrezzature industriali e commerciali: 15%

Altri beni:

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

Contributi pubblici in conto impianti e in conto esercizio

Si richiama che i contributi in conto impianti erogati dallo Stato relativi agli investimenti effettuati nell'anno 2022, in applicazione della Legge 234/2021 per i beni di cui al progetto 4.0, sono stati rilevati, in conformità con l'OIC 16 par. 87, in quanto acquisiti sostanzialmente in via definitiva.

Sono stati rilevati applicando il metodo indiretto e pertanto rilevati nella voce del conto economico 'A5 altri ricavi e proventi', e rinviati per competenza agli esercizi successivi, attraverso l'iscrizione del contributo in una apposita voce dei risconti passivi.

I contributi erogati in conto esercizio sono stati contabilizzati tra i componenti di reddito.

Operazioni di locazione finanziaria

Le operazioni di locazione finanziaria sono rilevate, conformemente alla normativa civilistica vigente, sulla base del 'metodo patrimoniale' che prevede la contabilizzazione a conto economico dei canoni di locazione di competenza.

L'adozione della 'metodologia finanziaria' avrebbe comportato la contabilizzazione a conto economico, in luogo dei canoni, delle quote di ammortamento sul valore dei beni acquisiti in leasing, commisurate alla durata di utilizzo, e degli interessi sul capitale residuo finanziato, oltre all'iscrizione dei beni nell'attivo patrimoniale e del residuo debito nel passivo patrimoniale.

Partecipazioni

La società non detiene partecipazioni in altre società.

Titoli di debito

La società non detiene titoli di debito.

Titoli immobilizzati

La società non detiene titoli immobilizzati.

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 LIFO".

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

I ricavi e il margine della commessa sono rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene realizzato.

I lavori in corso su ordinazione, ricorrendo le condizioni di cui all'OIC 23 par da 43 a 46, sono stati valutati adottando il criterio della percentuale di completamento, e pertanto sono stati iscritti sulla base dei corrispettivi contrattuali maturati.

Per determinare lo stato di avanzamento è stato adottato il criterio a misura, utilizzando il libretto delle misure ed il registro di contabilità.

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 lordo dell'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili, nonché del generico rischio relativo ai rimanenti crediti.

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 ricorresse il caso, le necessarie rettifiche di valore, tenendo conto oltre che dell'elemento temporale anche dell'eventuale recuperabilità.

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.

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi rappresentano le passività connesse a situazioni esistenti alla data di bilancio, ma il cui verificarsi è solo probabile.

I fondi per oneri rappresentano passività certe, correlate a componenti negativi di reddito di competenza dell'esercizio, ma che avranno manifestazione numeraria nell'esercizio successivo.

Il processo di stima è operato e/o adeguato alla data di chiusura del bilancio sulla base dell'esperienza passata e di ogni elemento utile a disposizione.

In conformità con l'OIC 31 par.19, dovendo prevalere il criterio di classificazione per natura dei costi, gli accantonamenti ai fondi rischi e oneri sono iscritti tra le voci dell'attività gestionale a cui si riferisce l'operazione (caratteristica, accessoria o finanziaria).

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 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

ALTRE INFORMAZIONI

Sono stati osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, da principi internazionali di generale accettazione (IAS/IFRS e USGAAP), al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio.

Nota integrativa, attivo

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Immobilizzazioni

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 4.508 (€ 7.373 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	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	3.917	3.456	7.373
Valore di bilancio	3.917	3.456	7.373
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	1.714	1.152	2.866
Altre variazioni	1	0	1
Totale variazioni	(1.713)	(1.152)	(2.865)
Valore di fine esercizio			
Costo	2.204	2.304	4.508
Valore di bilancio	2.204	2.304	4.508

Immobilizzazioni materiali

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 1.231.599 (€ 943.222 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Costo	500.935	5.036	261.070	414.739	1.181.780
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	2.520	5.036	120.111	110.891	238.558
Valore di bilancio	498.415	0	140.959	303.848	943.222
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	0	0	48.722	0	48.722
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	1.588	0	1.588
Ammortamento dell'esercizio	1.008	0	43.157	119.347	163.512
Altre variazioni	0	0	0	404.755	404.755
Totale variazioni	(1.008)	0	3.977	285.408	288.377
Valore di fine esercizio					
Costo	500.935	5.036	307.956	819.494	1.633.421
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.528	5.036	163.020	230.238	401.822
Valore di bilancio	497.407	0	144.936	589.256	1.231.599

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni:

Composizione della voce "Altri beni"

La voce "Altri beni" pari a € 589.256 è così composta:

	Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
	Mobili e arredi	20.094	-2.978	17.116
	Macchine d'ufficio	10.043	-6.109	3.934
	Autovetture	100	-100	0
	Autoveicoli	273.611	294.595	568.206
Totale		303.848	285.408	589.256

Operazioni di locazione finanziaria

Operazioni di locazione finanziaria

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le operazioni di locazione finanziaria, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22 del codice civile:

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	285.759
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	37.601
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	143.014
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	4.359

La tabella sottostante dettaglia le informazioni sopra indicate con riferimento ai singoli contratti in essere:

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	Descrizione	Riferimento contratto società di leasing	Valore attuale delle rate non scadute	Interessi passivi di competenza	Costo storico	Fondi ammortamento inizio esercizio	Ammortamenti dell'esercizio	Valore contabile
	Veicolo Doblò Serie 2	FCA BANK n. 7001047074	16.403	816	22.705	2.270	4.541	15.894
	Veicolo Piaggio Porter NP6	BNP PARIBAS LEASE GROUPE SA N. A1D43461	11.103	534	21.454	2.145	4.290	15.019
	veicolo Piaggio Porter NP	BNP PARIBAS LEASE GROUPE SA N. A1D43467	10.865	519	21.000	2.100	4.200	14.700
	Veicolo usato Iveco EC100E18	VFS Servizi Finanziari SPA	0	0	35.000	17.500	7.000	10.500
	Veicolo Piaggio porter NP6	Bcc Lease n. 510D64 /1051	9.704	541	50.100	2.010	4.020	44.070
	Terna JCB 3cx Compact	JCB FINANCE n. A1E50954	72.682	1.807	110.000	0	11.000	99.000
	Porter NP6	FCA BANK n. 7001153730	22.257	142	25.500	0	2.550	22.950
Totale			143.014	4.359	285.759	26.025	37.601	222.133

Attivo circolante

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

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, ad esclusione di quelli ricevuti da terzi per i quali non è stato acquisito il diritto di proprietà (in visione, in conto lavorazione, in conto deposito), i beni di proprietà verso terzi (in visione, in conto lavorazione, in conto deposito) e i beni in viaggio ove siano stati già trasferiti i rischi e i benefici connessi ai beni acquisiti.

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a € 1.537.614 (€ 1.339.273 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	362.009	310.654	672.663
Lavori in corso su ordinazione	977.264	(112.313)	864.951

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Totale rimanenze	1.339.273	198.341	1.537.614

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 3.544.383 (€ 3.008.100 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Valore nominale totale	(Fondi rischi /svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	3.289.431	3.289.431	26.805	3.262.626
Verso controllanti	528	528	0	528
Crediti tributari	65.085	65.085		65.085
Verso altri	216.144	216.144	0	216.144
Totale	3.571.188	3.571.188	26.805	3.544.383

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

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	2.748.897	513.729	3.262.626	3.262.626
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	528	0	528	528
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	51.914	13.171	65.085	65.085
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	6.641	(6.641)	0	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	200.120	16.024	216.144	216.144
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.008.100	536.283	3.544.383	3.544.383

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

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	CALABRIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	3.262.626	3.262.626
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	528	528
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	65.085	65.085
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	-	0

Area geografica	CALABRIA	Totale
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	216.144	216.144
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.544.383	3.544.383

Disponibilità liquide

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 673.503 (€ 1.231.216 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	1.230.946	(557.713)	673.233
Denaro e altri valori in cassa	270	0	270
Totale disponibilità liquide	1.231.216	(557.713)	673.503

Ratei e risconti attivi

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a € 101.403 (€ 22.290 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
Risconti attivi	22.290	79.113	101.403
Totale ratei e risconti attivi	22.290	79.113	101.403

Composizione dei risconti attivi:

	Descrizione	Importo
	Noleggio attrezzature	4.625
	Quota int.	35.473
	Bolli auto	357
	Canoni software	1.052
	Canoni leasing	27.467
	Assicurazioni automezzi	440
	Polizze fideiussorie	1.913
	Assicurazioni diverse	30.076
Totale		101.403

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

Patrimonio netto

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 1.728.622 (€ 1.633.439 nel precedente esercizio).

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

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	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Riclassifiche		
Capitale	1.940.000	0	0		1.940.000
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-		0
Riserva legale	13.373	0	0		13.373
Riserve statutarie	0	-	-		0
Altre riserve					
Riserva straordinaria	14.876	0	0		14.876
Riserva avanzo di fusione	-	-	-		0
Varie altre riserve	0	0	(3)		(3)
Totale altre riserve	14.876	0	(3)		14.873
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	(334.810)	0		(334.810)
Utile (perdita) dell'esercizio	(334.810)	334.810	0	95.186	95.186
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-		0
Totale patrimonio netto	1.633.439	0	(3)	95.186	1.728.622

	Valore di inizio esercizio	Altre destinazioni
Capitale	1.940.000	0
Riserva legale	13.373	0
Altre riserve		
Riserva straordinaria	248.791	0
Riserva avanzo di fusione	9.960	0

Varie altre riserve	-1	0
Totale altre riserve	258.750	0
Utile (perdita) dell'esercizio	5.548	-5.548
Totale Patrimonio netto	2.217.671	-5.548

	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0		1.940.000
Riserva legale	0		13.373
Altre riserve			
Riserva straordinaria	-233.915		14.876
Riserva avanzo di fusione	-9.960		0
Varie altre riserve	1		0
Totale altre riserve	-243.874		14.876
Utile (perdita) dell'esercizio	0	-334.810	-334.810
Totale Patrimonio netto	-243.874	-334.810	1.633.439

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

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
Capitale	1.940.000		
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0		
Riserve di rivalutazione	0		
Riserva legale	13.373	utili	A,B
Riserve statutarie	0		
Altre riserve			
Riserva straordinaria	14.876	utili	A,B
Riserva avanzo di fusione	0		A,B
Varie altre riserve	(3)		
Totale altre riserve	14.873		
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0		
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0		
Totale	1.968.246		

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

A complemento delle informazioni fornite sul Patrimonio netto qui di seguito si specificano le seguenti ulteriori informazioni.

Riserve di rivalutazione

La composizione delle riserve di rivalutazione è la seguente:

Riserva indisponibile Art. 60, comma 7-ter D.L. 104/2020

La composizione della riserva indisponibile è la seguente:

	Valore esercizio corrente	Valore esercizio precedente
Ammontare teorico della riserva indisponibile	0	0
Riserva effettiva (utili e riserve disponibili di esercizi precedenti e utile corrente)	0	0
Quota ammortamento residuo non coperto dalle riserve	0	0
Assorbimento derivato dal recupero degli ammortamenti sospesi	0	0

Perdite e riduzioni di capitale

Con riferimento alle perdite d'esercizio superiori a un terzo del capitale, nelle differenziate fattispecie che siano tali o meno da ridurre il capitale sotto il limite di legge, conseguite negli esercizi precedenti a quello in corso, evidenziare ai sensi del comma 4, dell'art. 6 del D.L. 23/2020 come modificato dal comma 9 dell'art. 3 del D.L. 198/2022 e successivi provvedimenti ed emendamenti, le movimentazioni intervenute nell'esercizio.

	2020	2021	2022	2023
Capitale Sociale	250.000	250.000	1.940.000	1.940.000
Riserve	249.058	249.058	28.249	28.246
Perdite d'esercizio anno precedente	0	0	0	334.810
Perdita d'esercizio	0	0	334.810	0
Utile d'esercizio	22.788	5.548	0	95.186
Patrimonio Netto	521.846	504.606	1.633.439	1.728.622

Fondi per rischi e oneri

FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 60.489 (€ 65.000 nel precedente esercizio).

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

- per €. 22.942,20 a copertura del credito relativo ai lavori di segnaletica sul Corso Matteotti rilevato al 31.12.2021 e per il quale non è stato assunto, ad oggi, il relativo impegno di spesa (Debito fuori Bilancio);
- per € 6.000,00 circa a copertura indennità da riconoscere ai dipendenti Area 3 lavori straordinari sostituzione braccetti;
- per € 3.000,00 circa a copertura indennità Doppia Area dipendente De Stefano

- per € 10.000,00 circa a copertura Retribuzione Variabile della Dirigenza della Castore SPL srl in corso di valorizzazione;
- per € 18.546,45 a copertura di attività contenziose già definite in Primo grado con esiti favorevoli alla Società Castore SPL srl ed a tutt'oggi non ancora conclusi.

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	65.000	65.000
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	4.511	4.511
Totale variazioni	(4.511)	(4.511)
Valore di fine esercizio	60.489	60.489

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 765.220 (€ 582.567 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	582.567
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	224.338
Utilizzo nell'esercizio	41.685
Totale variazioni	182.653
Valore di fine esercizio	765.220

Debiti

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 4.485.995 (€ 4.224.278 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso altri finanziatori	2.404	414	2.818
Acconti	1.192.927	-560.777	632.150
Debiti verso fornitori	996.477	150.714	1.147.191
Debiti verso controllanti	91.014	813	91.827
Debiti tributari	322.091	125.699	447.790
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	899.496	-217.873	681.623
Altri debiti	719.869	762.727	1.482.596
Totale	4.224.278	261.717	4.485.995

Variazioni e scadenza dei 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	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso altri finanziatori	2.404	414	2.818	2.818	0
Acconti	1.192.927	(560.777)	632.150	632.150	0
Debiti verso fornitori	996.477	150.714	1.147.191	1.147.191	0
Debiti verso controllanti	91.014	813	91.827	91.827	0
Debiti tributari	322.091	125.699	447.790	447.790	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	899.496	(217.873)	681.623	551.962	129.661
Altri debiti	719.869	762.727	1.482.596	850.455	632.141
Totale debiti	4.224.278	261.717	4.485.995	3.724.193	761.802

Suddivisione dei debiti per area geografica

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	CALABRIA	Totale
Debiti verso altri finanziatori	2.818	2.818
Acconti	632.150	632.150
Debiti verso fornitori	1.147.191	1.147.191
Debiti verso imprese controllanti	91.827	91.827
Debiti tributari	447.790	447.790
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	681.623	681.623
Altri debiti	1.482.596	1.482.596
Debiti	4.485.995	4.485.995

Ratei e risconti passivi

RATEI E RISCOINTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 52.684 (€ 46.190 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	10.226	15.385	25.611
Risconti passivi	35.964	(8.891)	27.073

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Totale ratei e risconti passivi	46.190	6.494	52.684

Composizione dei ratei passivi:

	Descrizione	Importo
	Assicurazioni automezzi	24.179
	Tassa Circolazione automezzi	1.432
Totale		25.611

Composizione dei risconti passivi:

	Descrizione	Importo
	Investimenti 4.0 2021	20.136
	Investimenti 4.0 2022	6.937
Totale		27.073

Nota integrativa, conto economico

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

Valore della produzione

VALORE DELLA PRODUZIONE

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

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	7.748.955
Servizi a privati	13.271
Totale	7.762.226

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per area geografica

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 area geografica:

Area geografica	Valore esercizio corrente
Calabria	7.762.226
Totale	7.762.226

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 248.315 (€ 173.262 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Contributi in conto esercizio	7.995	896	8.891
Altri			
Rimborsi assicurativi	48.750	-48.750	0
Sopravvenienze e insussistenze attive	4.277	84.558	88.835
Altri ricavi magg. prezzi d.l. 50 /2022	112.240	38.349	150.589
Totale altri	165.267	74.157	239.424

Totale altri ricavi e proventi	173.262	75.053	248.315
---------------------------------------	---------	--------	---------

Costi della produzione

COSTI DELLA PRODUZIONE

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 841.990 (€ 981.339 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Servizi per acquisti	984	781	1.765
Lavorazioni esterne	37.064	-37.064	0
Spese di manutenzione e riparazione	60.837	9.455	70.292
Servizi e consulenze tecniche	840	80	920
Compensi agli amministratori	85.000	0	85.000
Provvigioni passive	0	300	300
Spese e consulenze legali	7.611	9.183	16.794
Consulenze fiscali, amministrative e commerciali	21.675	-349	21.326
Spese telefoniche	14.831	-290	14.541
Assicurazioni	36.962	2.227	39.189
Spese di rappresentanza	416	1.501	1.917
Spese di viaggio e trasferta	47.920	11.200	59.120
Spese di aggiornamento, formazione e addestramento	1.180	1.410	2.590
Altri	666.019	-137.783	528.236
Totale	981.339	-139.349	841.990

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 230.399 (€ 440.146 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Affitti e locazioni	388.753	-236.602	152.151
Canoni di leasing beni mobili	49.176	16.635	65.811
Altri	2.217	10.220	12.437
Totale	440.146	-209.747	230.399

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 263.540 (€ 101.740 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Imposte di bollo	290	-46	244
Diritti camerali	804	34	838
Abbonamenti riviste, giornali ...	232	-85	147
Mensa aziendale	2.268	-1.331	937
Sopravvenienze e insussistenze passive	81.393	100.431	181.824
Altri oneri di gestione	16.753	62.797	79.550
Totale	101.740	161.800	263.540

Proventi e oneri finanziari

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

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

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 differite	Imposte anticipate	Proventi (oneri) da adesione al regime consolidato fiscale /trasparenza fiscale
IRES	39.573	0	0	0	
IRAP	75.750	0	0	0	
Totale	115.323	0	0	0	0

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee deducibili	0
Totale differenze temporanee imponibili	0
Differenze temporanee nette	0
B) Effetti fiscali	
Fondo imposte differite (anticipate) a inizio esercizio	(6.641)
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	6.641

	IRES
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	0

Nota integrativa, altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

Dati sull'occupazione

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
Dirigenti	1
Quadri	1
Impiegati	27
Operai	134
Totale Dipendenti	163

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

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	85.000	31.200

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

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, il seguente prospetto riporta impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale:

Garanzie

Vengono di seguito specificati i beneficiari delle Polizze fidejussorie rilasciate dalla società:

TUA Assicurazioni, Polizza n.40801391000113 Cauzioni Appalti Anticipazioni,

HDI Assicurazioni Spa polizza n. 1027435506 Cauzioni

HDI Italia Spa polizza n. 803771250 Garanzia Cauzioni

HDI Italia Spa polizza n. 803771251 Garanzia Cauzioni

HDI Italia Spa polizza n. 803771252 Garanzia Cauzioni.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Informazioni su patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La società non ha istituito patrimoni e/o finanziamenti destinati ad uno specifico affare, ai sensi dell'art. 2447 bis e ai sensi dell'art. 2447 decies del codice civile

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sono presenti accordi non risultanti dallo stato patrimoniale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-ter del codice civile:

Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

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:

.....

Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto controllata

Nome e sede legale delle imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte

Il seguente prospetto riporta le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 22 quinquies e 22 sexies del codice civile:

Comune di Reggio Calabria _Piazza Italia_ 89125 Reggio Calabria.

Città Metropolitana Piazza Italia 89125 Reggio Calabria.

Luogo in cui è disponibile la copia del bilancio consolidato

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-sexies del codice civile si attesta che la copia del bilancio consolidato è disponibile presso le rispettive sedi.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

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 congiunto da parte dei seguenti soggetti Comune di Reggio Calabria e Città Metropolitana di Reggio Calabria.

Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	-	0
B) Immobilizzazioni	-	845.922.001
C) Attivo circolante	-	345.394.226
D) Ratei e risconti attivi	-	71.828
Totale attivo	-	1.191.388.055
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	-	78.280.183
Riserve	-	602.124.809
Utile (perdita) dell'esercizio	-	(128.299.028)
Totale patrimonio netto	-	552.105.964
B) Fondi per rischi e oneri	-	30.450.535
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	-	0
D) Debiti	-	567.576.408
E) Ratei e risconti passivi	-	41.255.149
Totale passivo	-	1.191.388.056

Prospetto riepilogativo del conto economico della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato		31/12/2022
A) Valore della produzione	-	263.081.389
B) Costi della produzione	-	212.581.031
C) Proventi e oneri finanziari	-	(11.672.946)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	-	(3.230.046)
Imposte sul reddito dell'esercizio	-	1.922.790
Utile (perdita) dell'esercizio	-	33.674.576

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

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 95.186,00 come segue:

- Euro 4.759,00 pari al 5% dell'utile, alla riserva legale;
- Euro 90.427,00 a copertura riporto perdite esercizi precedenti

Informazioni sull'obbligo di redazione del Bilancio Consolidato

La società ai sensi dell'art.27 del D.Lgs 127/1991 comma 3 è a sua volta controllata dagli Enti Comune di Reggio Calabria e Città Metropolitana con sede in RC che provvede alla redazione del bilancio consolidato.

Nota integrativa, parte finale

L'Organo Amministrativo

Dichiarazione di conformità del bilancio

Dichiarazione di conformità

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società.