

CASTORE SOCIETA' PER LA GESTIONE DEI SERVIZI PUBBLICI LOCALI

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

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
Settore di attività prevalente (ATECO)	813000
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
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

	31-12-2022	31-12-2021
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	3.917	5.272
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	3.456	4.608
Totale immobilizzazioni immateriali	7.373	9.880
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	498.415	8.568
2) impianti e macchinario	0	1.156
3) attrezzature industriali e commerciali	140.959	135.977
4) altri beni	303.848	164.302
Totale immobilizzazioni materiali	943.222	310.003
III - Immobilizzazioni finanziarie		
Totale immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	950.595	319.883
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	362.009	240.097
3) lavori in corso su ordinazione	977.264	1.784.810
Totale rimanenze	1.339.273	2.024.907
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.748.897	1.242.842
Totale crediti verso clienti	2.748.897	1.242.842
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	51.914	0
Totale crediti tributari	51.914	0
5-ter) imposte anticipate	6.641	6.641
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	200.120	134.217
Totale crediti verso altri	200.120	134.217
Totale crediti	3.008.100	1.384.228
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	1.230.946	313.464
3) danaro e valori in cassa	270	170
Totale disponibilità liquide	1.231.216	313.634
Totale attivo circolante (C)	5.578.589	3.722.769
D) Ratei e risconti	22.290	24.821
Totale attivo	6.551.474	4.067.473

Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.940.000	250.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	13.373	13.095
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	14.876	248.791
Riserva avanzo di fusione	0	9.960
Varie altre riserve	0	(1)
Totale altre riserve	14.876	258.750
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(334.810)	5.548
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	1.633.439	527.393
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	65.000	65.000
Totale fondi per rischi ed oneri	65.000	65.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	582.567	364.594
D) Debiti		
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.404	1.444
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso altri finanziatori	2.404	1.444
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.192.927	1.045.469
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale acconti	1.192.927	1.045.469
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	996.477	784.650
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso fornitori	996.477	784.650
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	91.014	62.599
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso controllanti	91.014	62.599
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	322.091	203.285
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti tributari	322.091	203.285
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	899.496	333.981
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	899.496	333.981
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	715.048	610.509
esigibili oltre l'esercizio successivo	4.821	29.412
Totale altri debiti	719.869	639.921

Totale debiti	4.224.278	3.071.349
E) Ratei e risconti	46.190	39.137
Totale passivo	6.551.474	4.067.473

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	7.838.890	3.793.935
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	(1.784.810)	(157.133)
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	977.264	1.784.810
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	7.995	0
altri	165.267	66.443
Totale altri ricavi e proventi	173.262	66.443
Totale valore della produzione	7.204.606	5.488.055
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.543.206	1.112.024
7) per servizi	981.339	413.967
8) per godimento di beni di terzi	440.146	260.800
9) per il personale		
a) salari e stipendi	3.151.693	2.563.906
b) oneri sociali	1.037.781	849.768
c) trattamento di fine rapporto	234.707	165.939
Totale costi per il personale	4.424.181	3.579.613
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.867	2.795
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	95.306	75.646
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	5.156	4.130
Totale ammortamenti e svalutazioni	103.329	82.571
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(121.912)	(166.403)
12) accantonamenti per rischi	0	20.000
14) oneri diversi di gestione	101.740	96.457
Totale costi della produzione	7.472.029	5.399.029
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(267.423)	89.026
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	8.481	3.241
Totale interessi e altri oneri finanziari	8.481	3.241
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(8.481)	(3.241)
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)	(275.904)	85.785
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	58.906	86.878
imposte differite e anticipate	0	(6.641)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	58.906	80.237
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(334.810)	5.548

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2022	31-12-2021
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(334.810)	5.548
Imposte sul reddito	58.906	80.237
Interessi passivi/(attivi)	8.481	3.241
(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	(267.423)	89.026
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	0	20.000
Ammortamenti delle immobilizzazioni	98.173	78.441
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	5.156	4.130
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	103.329	102.571
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	(164.094)	191.597
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	685.634	(1.794.080)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(1.511.211)	418.437
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	211.827	98.524
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	2.531	1.987
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	7.053	36.809
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	763.419	1.181.266
Totale variazioni del capitale circolante netto	159.253	(57.057)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(4.841)	134.540
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(8.481)	(3.241)
(Imposte sul reddito pagate)	0	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	217.973	161.010
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	209.492	157.769
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	204.651	292.309
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(728.525)	(204.177)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(360)	(10.124)
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)	(728.885)	(214.301)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0	0
Accensione finanziamenti	960	1.444
(Rimborso finanziamenti)	0	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	1.440.856	0
(Rimborso di capitale)	0	(1)
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	1.441.816	1.443
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	917.582	79.451
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	313.464	234.013
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	170	170
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	313.634	234.183
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.230.946	313.464
Danaro e valori in cassa	270	170
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.231.216	313.634
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2022

Nota integrativa, parte iniziale

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2022

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2022 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..

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 nel corrente esercizio (la cui consistenza è riconducibile ad una serie di fattori esterni – alcuni dei quali imprevedibili – che si sono verificati: 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 assieme 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 precisa che nell'anno 2022, è stato 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 è stato 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

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 del "Costo specifico-LIFO-FIFO-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.

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.

Crediti tributari e attività 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.

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. 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 mancanza di informazioni e dati essenziali che devono essere comunicati dal socio Comune di Reggio Calabria e che refluiscano sulla stesura del bilancio

Nota integrativa, attivo

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Immobilizzazioni

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 7.373 (€ 9.880 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	5.272	4.608	9.880
Valore di bilancio	5.272	4.608	9.880
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	1.715	1.152	2.867
Altre variazioni	360	0	360
Totale variazioni	(1.355)	(1.152)	(2.507)
Valore di fine esercizio			
Costo	3.917	3.456	7.373
Valore di bilancio	3.917	3.456	7.373

Immobilizzazioni materiali

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 943.222 (€ 310.003 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					
Costo	10.080	5.036	221.718	232.165	468.999

Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.512	3.880	85.741	67.863	158.996
Valore di bilancio	8.568	1.156	135.977	164.302	310.003
Variazioni nell'esercizio					
Ammortamento dell'esercizio	1.008	36.770	0	57.528	95.306
Altre variazioni	490.855	35.614	4.982	197.074	728.525
Totale variazioni	489.847	(1.156)	4.982	139.546	633.219
Valore di fine esercizio					
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

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni:

Composizione della voce "Altri beni"

La voce "Altri beni" pari a € 303.848 è così composta:

	Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
	Mobili e arredi	21.445	-1.351	20.094
	Macchine d'ufficio	17.007	-6.964	10.043
	Autovetture	300	-200	100
	Autoveicoli	125.550	148.061	273.611
Totale		164.302	139.546	303.848

Beni completamente ammortizzati ed ancora in uso

Qui di seguito è specificato il costo originario:

	Costo originario
Impianti e macchinario	5.036
Attrezzature industriali e commerciali	53.492
Totale	58.528

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	85.259
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	14.781
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	63.738
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	2.328

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	23.082	477	22.705	0	2.270	20.435
	Veicolo Piaggio Porter NP6	BNP PARIBAS LEASE GROUPE SA N. A1D43461	14.404	650	21.454	0	2.145	19.309
	veicolo Piaggio Porter NP	BNP PARIBAS LEASE GROUPE SA N. A1D43467	14.097	632	21.000	0	2.100	18.900
	Veicolo usato Iveco EC100E18	VFS Servizi Finanziari SPA	0	347	35.000	10.500	7.000	17.500
	Veicolo Piaggio porter NP6	Bcc Lease n. 510D64 /1051	12.554	568	20.100	0	2.010	18.090
Totale			64.137	2.674	120.259	10.500	15.525	94.234

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 € 1.339.273 (€ 2.024.907 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	240.097	121.912	362.009
Lavori in corso su ordinazione	1.784.810	(807.546)	977.264
Totale rimanenze	2.024.907	(685.634)	1.339.273

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 3.008.100 (€ 1.384.228 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Valore nominale totale	(Fondi rischi /svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	2.768.621	2.768.621	19.724	2.748.897
Verso controllanti	528	528	0	528
Crediti tributari	51.914	51.914		51.914
Imposte anticipate		6.641		6.641
Verso altri	200.120	200.120	0	200.120
Totale	3.021.183	3.027.824	19.724	3.008.100

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	1.242.842	1.506.055	2.748.897	2.748.897
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	528	0	528	528
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	0	51.914	51.914	51.914
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	6.641	0	6.641	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	134.217	65.903	200.120	200.120
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.384.228	1.623.872	3.008.100	3.001.459

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	2.748.897	2.748.897
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	528	528
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	51.914	51.914
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	6.641	6.641
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	200.120	200.120
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.008.100	3.008.100

Disponibilità liquide

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 1.231.216 (€ 313.634 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	313.464	917.482	1.230.946
Denaro e altri valori in cassa	170	100	270
Totale disponibilità liquide	313.634	917.582	1.231.216

Ratei e risconti attivi

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a € 22.290 (€ 24.821 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	24.821	(2.531)	22.290
Totale ratei e risconti attivi	24.821	(2.531)	22.290

Composizione dei risconti attivi:

	Descrizione	Importo
	Noleggio attrezzature	358
	Noleggio mezzi d'opera	4.756
	Bolli auto	492
	Canoni software	450
	Canoni leasing	224
	Assicurazioni automezzi	14.359
	Polizze fideiussorie	1.444
	Assicurazioni diverse	207
Totale		22.290

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 € 1.633.439 (€ 527.393 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	250.000	0	1.690.000		1.940.000
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-		0
Riserva legale	13.095	0	278		13.373
Riserve statutarie	0	-	-		0
Altre riserve					
Riserva straordinaria	248.791	0	(233.915)		14.876
Riserva avanzo di fusione	9.960	0	(9.960)		0
Varie altre riserve	(1)	0	1		0
Totale altre riserve	258.750	0	(243.874)		14.876
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-	-		0
Utile (perdita) dell'esercizio	5.548	(5.548)	0	(334.810)	(334.810)
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-		0
Totale patrimonio netto	527.393	(5.548)	1.446.404	(334.810)	1.633.439

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 a seguito dell'aumento di capitale sociale pari ad Euro 1.690.000 deliberato con atto notarile redatto dal Dr Stefano Poeta in data 13.07.2022 Repertorio n. 9538. Il socio Comune di Reggio Calabria ha sottoscritto un capitale di Euro 740.000 così ripartito:

Euro 249.145 utilizzando le riserve esposte in bilancio, ed Euro 490.855 conferendo in natura un cespite di proprietà del suddetto Comune di Reggio Calabria; la Città Metropolitana ha sottoscritto un capitale di Euro 950.000 con conferimento in denaro.

	Valore di inizio esercizio	Altre destinazioni
Capitale	250.000	0
Riserva legale	11.956	0
Altre riserve		
Riserva straordinaria	227.142	0
Riserva avanzo di fusione	9.960	0
Varie altre riserve	0	0
Totale altre riserve	237.102	0
Utile (perdita) dell'esercizio	22.788	-22.788
Totale Patrimonio netto	521.846	-22.788

	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0		250.000
Riserva legale	1.139		13.095
Altre riserve			
Riserva straordinaria	21.649		248.791
Riserva avanzo di fusione	0		9.960
Varie altre riserve	-1		-1
Totale altre riserve	21.648		258.750
Utile (perdita) dell'esercizio	0	5.548	5.548
Totale Patrimonio netto	22.787	5.548	527.393

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

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Varie altre riserve	0		
Totale altre riserve	14.876		
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0		
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0		
Totale	1.968.249		

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

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazioni	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi per altre ragioni
Riserva da arrotondamento	0			0	0	0
Totale	0					

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

	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 nell'esercizio e/o 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
Capitale Sociale	250.000	250.000	1.940.000
Riserve	249.058	271.845	28.249
Perdita d'esercizio	0	0	334.810
Utile d'esercizio	22.788	5.548	0
Patrimonio Netto	521.846	527.393	1.633.439

Fondi per rischi e oneri

FONDI PER RISCHI ED ONERI

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

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 582.567 (€ 364.594 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	364.594
Variazioni nell'esercizio	
Altre variazioni	217.973
Totale variazioni	217.973
Valore di fine esercizio	582.567

Debiti

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 4.224.278 (€ 3.071.349 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	1.444	960	2.404
Acconti	1.045.469	147.458	1.192.927
Debiti verso fornitori	784.650	211.827	996.477
Debiti verso controllanti	62.599	28.415	91.014
Debiti tributari	203.285	118.806	322.091
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	333.981	565.515	899.496
Altri debiti	639.921	79.948	719.869
Totale	3.071.349	1.152.929	4.224.278

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	1.444	960	2.404	2.404	0
Acconti	1.045.469	147.458	1.192.927	1.192.927	0
Debiti verso fornitori	784.650	211.827	996.477	996.477	0
Debiti verso controllanti	62.599	28.415	91.014	91.014	0
Debiti tributari	203.285	118.806	322.091	322.091	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	333.981	565.515	899.496	899.496	0
Altri debiti	639.921	79.948	719.869	715.048	4.821
Totale debiti	3.071.349	1.152.929	4.224.278	4.219.457	4.821

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	2.404	2.404
Acconti	1.192.927	1.192.927
Debiti verso fornitori	996.477	996.477
Debiti verso imprese controllanti	91.014	91.014
Debiti tributari	322.091	322.091
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	899.496	899.496
Altri debiti	719.869	719.869
Debiti	4.224.278	4.224.278

Ratei e risconti passivi

RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 46.190 (€ 39.137 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	4.260	5.966	10.226
Risconti passivi	34.877	1.087	35.964
Totale ratei e risconti passivi	39.137	7.053	46.190

Composizione dei ratei passivi:

	Descrizione	Importo
	Assicurazioni automezzi	4.058

	Assicurazione azienda	1.725
	Interessi e comm.bancarie	285
	Noleggi attrezzature	995
	Spese telefoniche	1.149
	Franchigia polizza Lloyd'	2.000
	Sanzioni cartella Inps	14
Totale		10.226

Composizione dei risconti passivi:

	Descrizione	Importo
	Investimenti 4.0 2021	26.882
	Investimenti 4.0 2022	9.082
Totale		35.964

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	7.826.847
Servizi a privati	12.043
Totale	7.838.890

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	7.838.890
Totale	7.838.890

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 173.262 (€ 66.443 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Contributi in conto esercizio	0	7.995	7.995
Altri			
Rimborsi assicurativi	0	48.750	48.750
Plusvalenze di natura non finanziaria	10.032	-10.032	0
Sopravvenienze e insussistenze attive	55.590	-51.313	4.277
Altri ricavi e proventi	821	111.419	112.240

Totale altri	66.443	98.824	165.267
Totale altri ricavi e proventi	66.443	106.819	173.262

Costi della produzione

COSTI DELLA PRODUZIONE

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 981.339 (€ 413.967 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Servizi per acquisti	0	984	984
Lavorazioni esterne	38.696	-1.632	37.064
Spese di manutenzione e riparazione	59.107	1.730	60.837
Servizi e consulenze tecniche	1.744	-904	840
Compensi agli amministratori	82.999	2.001	85.000
Spese e consulenze legali	1.970	5.641	7.611
Consulenze fiscali, amministrative e commerciali	33.096	-11.421	21.675
Spese telefoniche	8.132	6.699	14.831
Assicurazioni	4.189	32.773	36.962
Spese di rappresentanza	526	-110	416
Spese di viaggio e trasferta	42.678	5.242	47.920
Spese di aggiornamento, formazione e addestramento	0	1.180	1.180
Altri	140.830	525.189	666.019
Totale	413.967	567.372	981.339

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 440.146 (€ 260.800 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Affitti e locazioni	152.390	236.363	388.753
Canoni di leasing beni mobili	107.284	-58.108	49.176
Altri	1.126	1.091	2.217
Totale	260.800	179.346	440.146

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 101.740 (€ 96.457 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Imposte di bollo	536	-246	290
Diritti camerali	1.259	-455	804
Abbonamenti riviste, giornali ...	149	83	232
Mensa aziendale	3.849	-1.581	2.268
Sopravvenienze e insussistenze passive	80.345	1.048	81.393
Altri oneri di gestione	10.319	6.434	16.753
Totale	96.457	5.283	101.740

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
IRAP	58.906	0	0	0	
Totale	58.906	0	0	0	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	24
Operai	123
Totale Dipendenti	149

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:

	Importo
Garanzie	4.959

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

Dopo la chiusura dell'esercizio non si rilevano fatti di rilievo avvenuti ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-quater del codice civile:

Riflessi dell'emergenza sanitaria (Covid -19)

L'emergenza Covid non ha influito sul normale svolgimento delle attività della società, atteso che la stessa eroga servizi pubblici al Comune di Reggio Calabria.

Con riferimento al personale si è fatto ricorso a rotazione e per 2 giorni a settimana allo smart working per i primi mesi dell'anno, al fine di limitare la concentrazione presso gli uffici amministrativi e tecnici.

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.

Ai sensi dell'art. 2497 bis, comma 4 del codice civile, vengono di seguito esposti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento: Vedi tabelle

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	0
B) Immobilizzazioni	950.595	319.883
C) Attivo circolante	5.578.589	3.722.769
D) Ratei e risconti attivi	22.290	24.821
Totale attivo	6.551.474	4.067.473
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	1.940.000	250.000
Riserve	28.249	271.846
Utile (perdita) dell'esercizio	(334.810)	5.548
Totale patrimonio netto	1.633.439	527.394
B) Fondi per rischi e oneri	65.000	65.000
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	582.567	364.594
D) Debiti	4.224.278	3.071.349
E) Ratei e risconti passivi	46.190	39.137
Totale passivo	6.551.474	4.067.474

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	31/12/2021
A) Valore della produzione	7.204.606	5.488.055
B) Costi della produzione	7.472.029	5.399.029
C) Proventi e oneri finanziari	(8.481)	(3.241)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0
Imposte sul reddito dell'esercizio	58.906	80.237
Utile (perdita) dell'esercizio	(334.810)	5.548

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 come segue : Perdita (334.810).

Per le società di capitali, ai sensi del **Decreto Milleproroghe 2023**, in conseguenza delle modifiche apportate all'**articolo 6 del D.L. 23/2020**, è possibile coprire le perdite generatesi nel corso dell'esercizio 2022 entro i termini di approvazione del bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31.12.2027.

Fino alla data dell'assemblea che approva il bilancio di tale esercizio non opera la causa di scioglimento della società per riduzione o perdita di capitale sociale.

Pertanto, come per le perdite prodotte nell'esercizio in corso al 31.12.20 e al 31.12.21, anche quelle imputabili all'esercizio in corso al 31.12.22 sono oggetto di sterilizzazione per un quinquennio.

Anno	Perdite	Rinvio art.6 c.2 D.L. 23/2020	Rinvio art.6 c.3 D.L. 23/2020	Termine copertura entro approvazione	Movimenti esercizio
2020					
2021					
2022	334.810	334.810	334.810	31.12.2027	0

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 provvedono 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.