

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

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Dati anagrafici	
Sede in	PIAZZA ITALIA SNC 89100 Reggio di Calabria RC
Codice Fiscale	02897680803
Numero Rea	REGGIO CALABRIA 196876
P.I.	02897680803
Capitale Sociale Euro	250.000 i.v.
Forma giuridica	Società a responsabilità 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

	31-12-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	2.639	0
II - Immobilizzazioni materiali	40.226	0
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	42.865	0
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	5.711	0
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	499.450	7.487
imposte anticipate	1.157	0
Totale crediti	500.607	7.487
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	119.644	183.480
Totale attivo circolante (C)	625.962	190.967
D) Ratei e risconti	34.838	0
Totale attivo	703.665	190.967
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	250.000	250.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	0	0
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	9.959	9.960
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(129.879)	(27.487)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	281.590	(102.392)
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	411.670	130.081
B) Fondi per rischi e oneri	15.000	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	3.896	0
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	273.000	60.886
Totale debiti	273.000	60.886
E) Ratei e risconti	99	0
Totale passivo	703.665	190.967

Conto economico

31-12-2018 31-12-2017

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	613.115	4.998
5) altri ricavi e proventi		
altri	53	122
Totale altri ricavi e proventi	53	122
Totale valore della produzione	613.168	5.120
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	26.263	0
7) per servizi	100.982	106.644
9) per il personale		
a) salari e stipendi	75.410	0
b) oneri sociali	29.133	143
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	4.204	0
c) trattamento di fine rapporto	3.896	0
e) altri costi	308	0
Totale costi per il personale	108.747	143
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	213	0
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1	0
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	212	0
Totale ammortamenti e svalutazioni	213	0
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(5.711)	0
12) accantonamenti per rischi	15.000	0
14) oneri diversi di gestione	794	642
Totale costi della produzione	246.288	107.429
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	366.880	(102.309)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1	4
Totale proventi diversi dai precedenti	1	4
Totale altri proventi finanziari	1	4
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	0	87
Totale interessi e altri oneri finanziari	0	87
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	1	(83)
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)	366.881	(102.392)
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	86.448	0
imposte differite e anticipate	(1.157)	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	85.291	0
21) Utile (perdita) dell'esercizio	281.590	(102.392)

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2018

Nota integrativa, parte iniziale

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2018 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.

PREMESSA

Signor Socio,
il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2018, che viene sottoposto al Suo esame, assieme alla presente nota integrativa, che ne costituisce parte integrante, evidenzia un utile di euro 281.590.

Il bilancio chiuso al 31/12/2018 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis, criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

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

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

ATTIVITA' SVOLTA

La società svolge esclusivamente i servizi pubblici locali e servizi strumentali per conto del Comune di Reggio Calabria. L'attività è iniziata a partire dal mese di ottobre, nel quale si è provveduto a siglare i disciplinari connessi al contratto di servizio. L'inizio delle attività ha portato alle prime assunzioni delle figure previste dal bando da impiegare negli uffici tecnici e amministrativi. Queste prime assunzioni hanno permesso alla società di iniziare la pianificazione delle attività connesse alla produzione dei verbali di consistenza. Le attività operative vere e proprie sono iniziate immediatamente dopo i primi sopralluoghi e alla data di redazione del presente documento i servizi svolti sono tutti quelli disciplinati dall'allegato 1 al contratto di servizio. Il personale impiegato ammonta a 37 unità, assunte con contratti sia full time che part-time, in relazione all'impiego necessario allo svolgimento dei servizi richiesti ed alla massimizzazione delle modalità organizzative, a tempo determinato con scadenza al 30 giugno 2019.

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. né sono state individuate ragionevoli alternative alla cessazione dell'attività.

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

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'articolo 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 o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

Immobilizzazioni materiali

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

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

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

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

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

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Impianti e macchinari: 12%-30%

Attrezzature industriali e commerciali: 15%

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

Rimanenze

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

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

Crediti

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

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

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

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

Crediti tributari e per imposte anticipate

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

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

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

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

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

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

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

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

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

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

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

Debiti

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

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

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

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

Costi e ricavi

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

Altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

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

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 dilazione sono costituite dal tardivo rilascio delle basi di calcolo del premio INAIL per l'annualità 2018, che ha conseguentemente comportato una tardiva determinazione delle imposte dell'esercizio.

Nota integrativa abbreviata, attivo

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Immobilizzazioni

IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni sono pari a €42.865 (€0 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni

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

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Valore di bilancio	0	0	0	0
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	2.640	40.438	-	43.078
Ammortamento dell'esercizio	1	212		213
Totale variazioni	2.639	40.226	-	42.865
Valore di fine esercizio				
Costo	2.640	40.438	-	43.078
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1	212		213
Valore di bilancio	2.639	40.226	0	42.865

Immobilizzazioni immateriali

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a €2.639 (€0 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	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Valore di bilancio	-	0
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	2.640	2.640
Ammortamento dell'esercizio	1	1
Totale variazioni	2.639	2.639
Valore di fine esercizio		

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Totale immobilizzazioni immateriali
Costo	2.640	2.640
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1	1
Valore di bilancio	2.639	2.639

Immobilizzazioni materiali

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a €40.226 (€0 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio			
Valore di bilancio	-	-	0
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	19.777	20.661	40.438
Ammortamento dell'esercizio	116	96	212
Totale variazioni	19.661	20.565	40.226
Valore di fine esercizio			
Costo	19.777	20.661	40.438
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	116	96	212
Valore di bilancio	19.661	20.565	40.226

Commento, movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le altre immobilizzazioni materiali sono rappresentate da macchine d'ufficio elettroniche.

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.

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a €5.711 (€0 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	0	5.711	5.711
Totale rimanenze	0	5.711	5.711

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a €500.607 (€7.487 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Valore nominale totale	Valore netto
Verso clienti	490.164	490.164	490.164
Crediti tributari	9.233	9.233	9.233
Imposte anticipate		1.157	1.157
Verso altri	53	53	53
Totale	499.450	500.607	500.607

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	0	490.164	490.164	490.164
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	7.425	1.808	9.233	9.233
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	1.157	1.157	
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	62	(9)	53	53
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	7.487	493.120	500.607	499.450

La voce **Crediti verso clienti** è rappresentata dal credito verso il Comune di Reggio Calabria maturato sulla base delle prestazioni di servizi erogate nel corso dell'ultimo trimestre 2018 sulla base del contratto di servizi del 22 aprile 2016.

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

- Credito IVA per euro 5.472
- Credito verso l'Erario per imborso ai dipendenti per euro 673
- Credito verso l'Erario D.L. n. 66/14 per euro 3088.

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	ITALIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	490.164	490.164
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	9.233	9.233
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	1.157	1.157
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	53	53
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	500.607	500.607

Disponibilità liquide

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a €119.644 (€183.480 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	183.480	(64.038)	119.442
Denaro e altri valori in cassa	0	202	202
Totale disponibilità liquide	183.480	(63.836)	119.644

Ratei e risconti attivi

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a €34.838 (€0 nel precedente esercizio). La composizione ed i movimenti delle singole voci sono così rappresentati:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	-	1	1
Risconti attivi	-	34.837	34.837
Totale ratei e risconti attivi	0	34.838	34.838

Composizione dei risconti attivi

Descrizione	Importo
Assicurazioni	34.837
Totale	34.837

Nota integrativa abbreviata, 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 €411.670 (€130.081 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		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Altre variazioni Riclassifiche		
Capitale	250.000	0	0		250.000
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-		0
Riserva legale	0	-	-		0
Riserve statutarie	0	-	-		0
Altre riserve					
Riserva avanzo di fusione	9.960	0	0		9.960
Varie altre riserve	0	0	(1)		(1)
Totale altre riserve	9.960	0	(1)		9.959
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	(27.487)	(102.392)	0		(129.879)
Utile (perdita) dell'esercizio	(102.392)	102.392	0	281.590	281.590
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-		0
Totale patrimonio netto	130.081	0	(1)	281.590	411.670

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

	Valore di inizio esercizio	Incrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	250.000	0		250.000
Altre riserve				
Riserva avanzo di fusione	0	9.960		9.960
Totale altre riserve	0	9.960		9.960
Utili (perdite) portati a nuovo	(27.487)	0		(27.487)
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	(102.392)	(102.392)

Totale Patrimonio netto	222.513	9.960	(102.392)	130.081
--------------------------------	---------	-------	-----------	---------

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	Possibilità di utilizzazione
Capitale	250.000	
Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	
Riserve di rivalutazione	0	
Riserva legale	0	
Riserve statutarie	0	
Altre riserve		
Riserva avanzo di fusione	9.960	A,B
Varie altre riserve	(1)	
Totale altre riserve	9.959	
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	
Totale	259.959	

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

Fondi per rischi e oneri

FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi €15.000 (€0 nel precedente esercizio).

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

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	-	0
Variazioni nell'esercizio		
Accantonamento nell'esercizio	15.000	15.000
Totale variazioni	15.000	15.000
Valore di fine esercizio	15.000	15.000

Si è ritenuto di rilevare un apposito accantonamento al fondo rischi a seguito dell'azione intrapresa da un ex componente il Consiglio di Amministrazione, il quale ha chiesto il pagamento di euro 15.000 a titolo di emolumenti non corrisposti per il mandato eseguito. La diffida al pagamento è avvenuta prima dell'approvazione del bilancio di esercizio.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi €3.896 (€0 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	0
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	3.896
Totale variazioni	3.896
Valore di fine esercizio	3.896

Debiti

DEBITI

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
Debiti verso altri finanziatori	0	2.012	2.012	2.012
Debiti verso fornitori	43.600	66.825	110.425	110.425
Debiti verso controllanti	0	10.795	10.795	10.795
Debiti tributari	5.145	87.108	92.253	92.253
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	6.902	13.657	20.559	20.559
Altri debiti	5.239	31.717	36.956	36.956
Totale debiti	60.886	212.114	273.000	273.000

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

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

- Debito verso l'Erario per IRES per euro 61.393
- Debiti verso l'Erario per IRAP per euro 24.980
- Debiti verso l'Erario per ritenute su redditi di lavoro subordinato per euro 3.486
- Debiti verso l'Erario per ritenute su redditi di lavoro autonomo per euro 2.394.

La voce **Altri debiti** è rappresentata dai debiti verso il personale dipendente per stipendi per euro 18.766, per ratei ferie, permessi e mensilità aggiuntive per euro 13.369 e dal debito verso l'amministratore per emolumenti per euro 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	ITALIA	Totale
Debiti verso altri finanziatori	2.012	2.012
Debiti verso fornitori	110.425	110.425
Debiti verso imprese controllanti	10.795	10.795
Debiti tributari	92.253	92.253
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	20.559	20.559
Altri debiti	36.956	36.956
Debiti	273.000	273.000

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

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

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

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	273.000	273.000

Ratei e risconti passivi

RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi €99 (€0 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	-	99	99
Totale ratei e risconti passivi	0	99	99

Nota integrativa abbreviata, 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	613.115
Totale	613.115

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
ITALIA	613.115
Totale	613.115

Costi della produzione

COSTI DELLA PRODUZIONE

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi €100.982 (€106.644 nel precedente esercizio). La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Servizi e consulenze tecniche	0	3.000	3.000
Compensi agli amministratori	0	34.984	34.984
Compensi a sindaci e revisori	0	27.000	27.000
Spese e consulenze legali	0	17.458	17.458
Consulenze fiscali, amministrative e commerciali	0	4.097	4.097
Servizi da imprese finanziarie e banche di natura non finanziaria	0	474	474
Assicurazioni	0	2.853	2.853
Altri	106.644	(95.528)	11.116
Totale	106.644	(5.662)	100.982

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi €794 (€642 nel precedente esercizio). La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Imposte di bollo	0	310	310
Diritti camerali	0	120	120
Sopravvenienze e insussistenze passive	0	14	14
Altri oneri di gestione	642	(292)	350
Totale	642	152	794

Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

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

COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

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

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

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

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte anticipate
IRES	61.394	1.157
IRAP	25.054	0
Totale	86.448	1.157

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

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

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti

	IRES
A) Differenze temporanee	
Totale differenze temporanee imponibili	4.821
Differenze temporanee nette	4.821
B) Effetti fiscali	
Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	(1.157)
Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	(1.157)

Dettaglio delle differenze temporanee imponibili

Descrizione	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio	Aliquota IRES	Effetto fiscale IRES
Compenso amministratori non erogato	4.821	4.821	24,00%	1.157

Nota integrativa abbreviata, 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
Impiegati	14
Operai	23
Totale Dipendenti	37

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	34.984	27.000

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

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

Gli emolumenti del Collegio Sindacale di competenza dell'anno 2018 sono ridotti nella misura del 10%, giusta determina dello stesso organo di controllo.

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

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

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

Beni ricevuti da terzi

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

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

Informazioni 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. (artt. 2447 bis e 2447 decies del codice civile)

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Operazioni con parti correlate

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

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

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

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

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Non sono presenti fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio (art. 2427, comma 1 numero 22-quater del codice civile)

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Strumenti finanziari derivati

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

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 da parte del Comune di Reggio Calabria.

Azioni proprie e di società controllanti

Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti

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

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

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

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

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

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 281.590, come segue:

- quanto ad euro 129.879 a copertura delle perdite pregresse;
- quanto ad euro 7.586 a riserva legale;
- quanto ad euro 144.125 a riserva straordinaria.

Nota integrativa, parte finale

L'Organo amministrativo

L'Amministratore Unico

Dott. Giuseppe Fabrizio Quattrone

Dichiarazione di conformità del bilancio

Dichiarazione di conformità

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società.