

CASTORE SOCIETA' PER LA GESTIONE DEI SERVIZI PUBBLICI LOCALI

Bilancio di esercizio al 31/12/2021

Dati Anagrafici	
Sede in	REGGIO DI CALABRIA
Codice Fiscale	02897680803
Numero Rea	196876
P.I.	02897680803
Capitale Sociale Euro	250.000,00 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
Denominazione della società capogruppo	
Paese della capogruppo	
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	

Bilancio al 31/12/2021

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	31/12/2021	31/12/2020
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizzazioni immateriali	9.880	2.551
II - Immobilizzazioni materiali	310.003	181.472
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	319.883	184.023
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I - Rimanenze	2.024.907	230.827
II - Crediti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.377.587	1.753.164
Imposte anticipate	6.641	3.849
Totale crediti	1.384.228	1.757.013
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	313.634	234.183
Totale attivo circolante (C)	3.722.769	2.222.023
D) RATEI E RISCONTI	24.821	26.808
TOTALE ATTIVO	4.067.473	2.432.854

STATO PATRIMONIALE

PASSIVO	31/12/2021	31/12/2020
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	13.095	11.956
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	258.750	237.102
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	5.548	22.788
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	527.393	521.846
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	65.000	45.000
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	364.594	203.584
D) DEBITI		
Esigibili entro l'esercizio successivo	3.041.937	1.660.096
Esigibili oltre l'esercizio successivo	29.412	0
Totale debiti	3.071.349	1.660.096
E) RATEI E RISCONTI	39.137	2.328
TOTALE PASSIVO	4.067.473	2.432.854

CONTO ECONOMICO

	31/12/2021	31/12/2020
A) VALORE DELLA PRODUZIONE:		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.793.935	4.727.310
2), 3) Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	1.627.677	13.749
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-157.133	-143.384
3) Variazioni di lavori in corso su ordinazione	1.784.810	157.133
5) Altri ricavi e proventi		
Altri	66.443	844
Totale altri ricavi e proventi	66.443	844
Totale valore della produzione	5.488.055	4.741.903
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.112.024	1.216.943
7) per servizi	413.967	412.424
8) per godimento di beni di terzi	260.800	210.157
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	2.563.906	2.044.964
b) oneri sociali	849.768	622.147
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	165.939	128.514
c) Trattamento di fine rapporto	165.939	128.514
Totale costi per il personale	3.579.613	2.795.625
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a),b),c) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	78.441	57.254
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.795	770
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	75.646	56.484
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	4.130	2.992
Totale ammortamenti e svalutazioni	82.571	60.246
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-166.403	-56.703
12) Accantonamenti per rischi	20.000	0
14) Oneri diversi di gestione	96.457	9.433
Totale costi della produzione	5.399.029	4.648.125
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	89.026	93.778
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	0	1
Totale proventi diversi dai precedenti	0	1
Totale altri proventi finanziari	0	1

17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	3.241	1.336
Totale interessi e altri oneri finanziari	3.241	1.336
Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)	-3.241	-1.335
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE:		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18-19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	85.785	92.443
20) Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	86.878	69.655
Imposte differite e anticipate	-6.641	0
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	80.237	69.655
21) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	5.548	22.788

RENDICONTO FINANZIARIO (FLUSSO REDDITUALE CON METODO INDIRECTO)

	Esercizio Corrente	Esercizio Precedente
A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	5.548	22.788
Imposte sul reddito	80.237	69.655
Interessi passivi/(attivi)	3.241	1.335
(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	89.026	93.778
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
Accantonamenti ai fondi	20.000	0
Ammortamenti delle immobilizzazioni	78.441	57.254
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazioni monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento / (in diminuzione) per elementi non monetari	4.130	2.992
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	<i>102.571</i>	<i>60.246</i>
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	191.597	154.024
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		

Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(1.794.080)	(70.452)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	418.437	(185.311)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	98.524	211.838
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	1.987	(9.459)
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	36.809	(3.648)
Altri decrementi / (Altri incrementi) del capitale circolante netto	1.181.266	43.177
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>(57.057)</i>	<i>(13.855)</i>
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	134.540	140.169
<i>Altre rettifiche</i>		
Interessi incassati/(pagati)	(3.241)	(1.335)
(Imposte sul reddito pagate)	0	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	161.010	126.143
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
<i>Totale altre rettifiche</i>	<i>157.769</i>	<i>124.808</i>
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	292.309	264.977
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
<i>Immobilizzazioni materiali</i>		
(Investimenti)	(204.177)	(95.709)
Disinvestimenti	0	0
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		
(Investimenti)	(10.124)	(1.210)
Disinvestimenti	0	0
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
<i>Attività finanziarie non immobilizzate</i>		
(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 d'investimento (B)	(214.301)	(96.919)
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
<i>Mezzi di terzi</i>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0	0
Accensione finanziamenti	1.444	0
(Rimborso finanziamenti)	0	(41.898)
<i>Mezzi propri</i>		
Aumento di capitale a pagamento	0	4
(Rimborso di capitale)	(1)	0
Cessione (Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	1.443	(41.894)

Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	79.451	126.164
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio		
Depositi bancari e postali	234.013	107.849
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	170	170
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	234.183	108.019
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	313.464	234.013
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	170	170
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	313.634	234.183
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2021 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31.12.21 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.

Al fine di fornire una informativa più ampia ed approfondita sull'andamento della gestione, si è ritenuto opportuno corredare il bilancio anche con la relazione sulla gestione.

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 motivazioni che possano compromettere la stessa. Occorre tuttavia precisare che la permanenza delle condizioni di buona operatività della società è strettamente legata agli indirizzi del socio in ordine alla quantità e qualità dei servizi affidati e soprattutto alla regolarità nei pagamenti rispetto ai servizi resi dalla società.

Altresì, in relazione al presupposto di continuità aziendale, si sottolinea che benché l'emergenza sanitaria pandemica si sia attenuata nell'anno 2021, la società che opera nel settore dei servizi pubblici locali ed essenziali, di fatto senza possibilità di interruzione, ha continuato ad adottare le procedure richieste in tema di sicurezza sui luoghi di lavoro ponendo in essere i necessari protocolli di sicurezza.

Il bilancio è redatto in unità di euro.

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

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

CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI

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

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

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.

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 nella 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.

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%

Nell'esercizio sono stati acquisiti a titolo oneroso beni materiali (mobili, arredi e dotazioni d'ufficio) dalla

procedura fallimentare Multiservizi Reggio Calabria SPA in liquidazione (37/2015 RG fall) per un importo (prezzo a corpo) di euro 3.560,00.

Tali beni con riguardo alla loro consistenza, alla loro capacità produttiva, all'effettiva possibilità economica di utilizzazione dell'impresa (valore d'uso), nonché ai valori correnti e alle quotazioni di mercato (valore di mercato) sono stati stimati per un valore pari ad euro 19.560,00.

Prudentemente sono stati iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale con una riduzione di valore del 30% per un importo pari ad euro 13.692,00 con contropartita alla Voce A.5 " Altri ricavi e proventi del conto economico".

Contributi pubblici in conto impianti e in conto esercizio

I contributi in conto impianti erogati dallo Stato relativi agli investimenti effettuati nel 2021 in applicazione della Legge 178/2020 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.

Partecipazioni

La società non detiene partecipazioni in altre società.

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.

Nell'esercizio in corso sono state acquisite a titolo oneroso materiali di scorta e di consumo dalla procedura fallimentare Multiservizi Reggio Calabria Spa in liquidazione (proc.nr.37/2015 RG fall.) per un importo pari a Euro 4.880,00.

Come da perizia di stima, il materiale é stato valutato per un valore commerciale indicato in Euro 68.000,00.

Prudentemente, il valore dei materiali di consumo sono stati iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale con un abbattimento del 30% del suo valore e precisamente per un importo pari ad euro 47.600,00.

Crediti

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

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

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

I crediti sono rappresentati in bilancio al lordo dell'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili, nonché del generico rischio relativo ai rimanenti crediti.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

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

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

Alla fine dell'esercizio si è verificato che le condizioni che hanno determinato la rilevazione iniziale siano state rispettate, apportando, se 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.

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.

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

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 date dalla necessità di confrontarsi con gli uffici pubblici del committente al fine di definire lo stato di avanzamento dei lavori in corso e quindi la loro contabilizzazione.

Visto che l'incontro con i dirigenti di settore del Comune di Reggio Calabria si è tenuto in data 12 maggio del corrente anno.

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni sono pari a € 319.883 (€ 184.023 nel precedente esercizio).

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

	Immobilizzazio ni immateriali	Immobilizzazio ni materiali	Totale immobilizzazio ni
Valore di inizio esercizio			
Costo	2.551	256.011	258.562
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	74.539	74.539
Valore di bilancio	2.551	181.472	184.023
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	2.795	75.646	78.441

Altre variazioni	10.124	204.177	214.301
Totale variazioni	7.329	128.531	135.860
Valore di fine esercizio			
Costo	9.880	468.999	478.879
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	158.996	158.996
Valore di bilancio	9.880	310.003	319.883

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 9.880 (€ 2.551 nel precedente esercizio).

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	2.551	0	2.551
Valore di bilancio	2.551	0	2.551
Variazioni nell'esercizio			
Ammortamento dell'esercizio	1.643	1.152	2.795
Altre variazioni	4.364	5.760	10.124
Totale variazioni	2.721	4.608	7.329
Valore di fine esercizio			
Costo	5.272	4.608	9.880
Valore di bilancio	5.272	4.608	9.880

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 310.003 (€ 181.472 nel precedente esercizio).

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	125.995	114.900	256.011
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	504	2.493	39.265	32.277	74.539
Valore di bilancio	9.576	2.543	86.730	82.623	181.472

Variazioni nell'esercizio					
Ammortamento dell'esercizio	1.008	37.265	0	37.373	75.646
Altre variazioni	0	35.878	49.247	119.052	204.177
Totale variazioni	-1.008	-1.387	49.247	81.679	128.531
Valore di fine 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

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	77.454
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	11.245
Rettifiche e riprese di valore che sarebbero state di competenza dell'esercizio	0
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	11.242
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	994

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 usato Iveco EC 100E18	VFS Servizi finanziari n. 2020200658	11.242	994	35.000	10.500	7.000	24.500
	Veicolo Piaggio Porter NP6	BNP PARIBAS LEASE GROUPE SA N. A1D43461	0	0	0	0	0	0

	veicolo Piaggio Porter NP	BNP PARIBAS LEASE GROUPE SA N. A1D43467	0	0	0	0	0	0
Totale			11.242	994	35.000	10.500	7.000	24.500

ATTIVO CIRCOLANTE

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 € 2.024.907 (€ 230.827 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	73.694	166.403	240.097
Lavori in corso su ordinazione	157.133	1.627.677	1.784.810
Totale rimanenze	230.827	1.794.080	2.024.907

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 1.384.228 (€ 1.757.013 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Valore nominale totale	(Fondi rischi/svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	1.257.410	1.257.410	14.568	1.242.842
Verso controllanti	528	528	0	528
Crediti tributari	114.918	114.918		114.918
Imposte anticipate		6.641		6.641
Verso altri	19.299	19.299	0	19.299
Totale	1.392.155	1.398.796	14.568	1.384.228

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	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.665.409	-422.567	1.242.842	1.242.842	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	528	0	528	528	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	79.863	35.055	114.918	114.918	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	3.849	2.792	6.641			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	7.364	11.935	19.299	19.299	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.757.013	-372.785	1.384.228	1.377.587	0	0

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	Totale	
		CALABRIA
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.242.842	1.242.842
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	528	528
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	114.918	114.918
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	6.641	6.641
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	19.299	19.299
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.384.228	1.384.228

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 313.634 (€ 234.183 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	234.013	79.451	313.464
Denaro e altri valori in cassa	170	0	170
Totale disponibilità liquide	234.183	79.451	313.634

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a € 24.821 (€ 26.808 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	0
Risconti attivi	26.807	-1.986	24.821
Totale ratei e risconti attivi	26.808	-1.987	24.821

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 527.393 (€ 521.846 nel precedente esercizio).

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

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

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	Altre destinazioni
Capitale	250.000	0
Riserva legale	7.586	0
Altre riserve		
Riserva straordinaria	144.123	0
Riserva avanzo di fusione	9.959	0
Totale altre riserve	154.082	0
Utile (perdita) dell'esercizio	87.387	-87.387
Totale Patrimonio netto	499.055	-87.387

	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0		250.000
Riserva legale	4.370		11.956
Altre riserve			
Riserva straordinaria	83.019		227.142
Riserva avanzo di fusione	1		9.960
Totale altre riserve	83.020		237.102
Utile (perdita) dell'esercizio	0	22.788	22.788
Totale Patrimonio netto	87.390	22.788	521.846

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	Quota	Riepilogo delle	Riepilogo delle
---------	----------------	----------------	-------	-----------------	-----------------

			utilizzo	disponibile	utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per copertura perdite	utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per altre ragioni
Capitale	250.000			0	0	0
Riserva legale	13.095	utili	A,B	0	0	0
Altre riserve						
Riserva straordinaria	248.791	utili	A,B	0	0	0
Riserva avanzo di fusione	9.960		A,B	0	0	0
Varie altre riserve	-1			0	0	0
Totale altre riserve	258.750			0	0	0
Totale	521.845			0	0	0
Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro						

FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 65.000 (€ 45.000 nel precedente esercizio).

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

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	0	0	45.000	45.000
Variazioni nell'esercizio					
Altre variazioni	0	0	0	20.000	20.000
Totale variazioni	0	0	0	20.000	20.000
Valore di fine esercizio	0	0	0	65.000	65.000

Il fondo rischi ha subito variazioni rispetto all'esercizio precedente per effetto di un incremento pari ad euro 20.000,00. Come da verbale redatto nella riunione tenutasi in data 12 maggio 2022 presso il Comune di Reggio Calabria avente ad oggetto i rapporti finanziari ed economici intercorrenti con l'Ente, si è proceduto ad appostare in bilancio in via prudenziale, un fondo rischi su crediti di euro 20.000,00 pur non essendo instaurato allo stato attuale alcun giudizio e/o contestazione.

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 364.594 (€ 203.584 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	203.584
Variazioni nell'esercizio	
Altre variazioni	161.010
Totale variazioni	161.010
Valore di fine esercizio	364.594

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 3.071.349 (€ 1.660.096 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	0	1.444	1.444
Acconti	174.938	870.531	1.045.469
Debiti verso fornitori	686.126	98.524	784.650
Debiti verso controllanti	33.760	28.839	62.599
Debiti tributari	101.644	101.641	203.285
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	184.474	149.507	333.981
Altri debiti	479.154	160.767	639.921
Totale	1.660.096	1.411.253	3.071.349

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	Di cui di durata superiore a 5 anni
Debiti verso altri finanziatori	0	1.444	1.444	1.444	0	0
Acconti	174.938	870.531	1.045.469	1.045.469	0	0
Debiti verso fornitori	686.126	98.524	784.650	784.650	0	0

Debiti verso controllanti	33.760	28.839	62.599	62.599	0	0
Debiti tributari	101.644	101.641	203.285	203.285	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	184.474	149.507	333.981	333.981	0	0
Altri debiti	479.154	160.767	639.921	610.509	29.412	0
Totale debiti	1.660.096	1.411.253	3.071.349	3.041.937	29.412	0

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	Totale	
		CALABRIA
Debiti verso altri finanziatori	1.444	1.444
Acconti	1.045.469	1.045.469
Debiti verso fornitori	784.650	784.650
Debiti verso imprese controllanti	62.599	62.599
Debiti tributari	203.285	203.285
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	333.981	333.981
Altri debiti	639.921	639.921
Debiti	3.071.349	3.071.349

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:

	Ammontare
Debiti assistiti da garanzie reali	
Debiti non assistiti da garanzie reali	3.071.349
Totale	3.071.349

RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 39.137 (€ 2.328 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	2.328	1.932	4.260
Risconti passivi	0	34.877	34.877
Totale ratei e risconti passivi	2.328	36.809	39.137

La composizione dei risconti passivi é composta per la quasi totalità e precisamente per euro 34.887 delle somme riscontate relative al contributo in c/impianti sotto forma di credito d'imposta di cui al progetto 4.0 richiamato in premessa.

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

VALORE DELLA PRODUZIONE

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	3.793.935
Total e		3.793.935

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	3.793.935
Total e		3.793.935

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 66.443 (€ 844 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Altri			
Plusvalenze di natura non finanziaria	60	9.972	10.032
Sopravvenienze e insussistenze attive	657	54.933	55.590
Altri ricavi e proventi	127	694	821
Totale altri	844	65.599	66.443
Totale altri ricavi e proventi	844	65.599	66.443

Contributi in conto impianti

Il contributo in conto impianti per Euro 34.877 erogato dallo Stato relativo agli investimenti effettuati nel 2021 in applicazione della Legge 178/2020 di cui al progetto 4.0, è stato rilevato in conformità con l'OIC 16 par.87, in quanto acquisito sostanzialmente in via definitiva.

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

COSTI DELLA PRODUZIONE

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 96.457 (€ 9.433 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Imposte di bollo	375	161	536
Diritti camerali	1.161	98	1.259
Abbonamenti riviste, giornali ...	0	149	149
Mensa aziendale	0	3.849	3.849
Sopravvenienze e insussistenze passive	3.617	76.728	80.345
Altri oneri di gestione	4.280	6.039	10.319
Totale	9.433	87.024	96.457

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI,

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (oneri) da adesione al regime consolidato

					fiscale/trasparenza fiscale
IRES	28.049	0	0	6.641	
IRAP	58.829	0	0	0	
Totale	86.878	0	0	6.641	0

ALTRE INFORMAZIONI

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	23
Operai	123
Altri dipendenti	1
Totale Dipendenti	149

	Numero dipendenti iniziali	Assunzioni nell'esercizio	Dimissioni/licenziamenti nell'esercizio	Numero dipendenti finali
Personale con contratto a tempo indeterminato				
Dirigenti	1	0	0	1
Quadri	1	0	0	1
Impiegati	19	0	0	19
Operai	73	0	0	73
Totale con contratto a tempo indeterminato	94	0	0	94
Personale con contratto a tempo determinato				
Impiegati	2	2	0	4
Operai	27	30	7	50
Altri	1	0	0	1
Totale con contratto a tempo determinato	30	32	7	55
Altro personale				
Totale	124	32	7	149

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	82.999	31.200

In relazione al rimborso spese per trasferta in favore degli Amministratori, si specifica che danno luogo al rimborso spese tutte quelle che richiedono lo spostamento dell'Amministratore in un diverso Comune e che le stesse vengono rimborsate esclusivamente in forma chilometrica attraverso il calcolo effettuabile mediante tabella ACI.

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:

Informazioni su patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La società non ha istituito patrimoni e/o finanziamenti destinati ad unico specifico affare. (art.2447 bis e 2447 decies C.C.)

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.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Dopo la chiusura dell'esercizio non si rilevano fatti rilevanti oltre l'ordinaria amministrazione.

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. Sono stati rispettati tutti i protocolli di sicurezza e protezione nell'ambito del lavoro.

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 o coordinamento da parte del Comune di Reggio Calabria.

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.

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 5.548,00 come segue:

- Euro 277,40 pari al 5% della riserva legale;
- Euro 5.270,60 alla riserva ordinaria.

L'organo amministrativo

Dichiarazione di conformità

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società.