

**CASTORE SOCIETA' PER LA GESTIONE DEI SERVIZI PUBBLICI
LOCALI****Bilancio di esercizio al 31/12/2020**

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 31/12/2020**STATO PATRIMONIALE**

ATTIVO	31/12/2020	31/12/2019
A) CREDITI VERSO SOCI PER VERSAMENTI ANCORA DOVUTI	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I - Immobilizzazioni immateriali	2.551	2.111
II - Immobilizzazioni materiali	181.472	142.247
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	184.023	144.358
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I - Rimanenze	230.827	160.375
II - Crediti		
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.753.164	1.508.298
Imposte anticipate	3.849	4.238
Totale crediti	1.757.013	1.512.536
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide	234.183	108.019
Totale attivo circolante (C)	2.222.023	1.780.930
D) RATEI E RISCONTI	26.808	17.349
TOTALE ATTIVO	2.432.854	1.942.637

STATO PATRIMONIALE

PASSIVO	31/12/2020	31/12/2019
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	11.956	7.586
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve	237.102	154.082
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	22.788	87.387
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	521.846	499.055
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	45.000	45.000
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	203.584	77.441
D) DEBITI		
Esigibili entro l'esercizio successivo	1.660.096	1.315.165
Totale debiti	1.660.096	1.315.165
E) RATEI E RISCONTI	2.328	5.976
TOTALE PASSIVO	2.432.854	1.942.637

CONTO ECONOMICO

	31/12/2020	31/12/2019
A) VALORE DELLA PRODUZIONE:		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.727.310	2.654.713
2), 3) Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	13.749	143.384
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	-143.384	0
3) Variazioni di lavori in corso su ordinazione	157.133	143.384
5) Altri ricavi e proventi		
Altri	844	365
Totale altri ricavi e proventi	844	365
Totale valore della produzione	4.741.903	2.798.462
B) COSTI DELLA PRODUZIONE:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.216.943	488.211
7) per servizi	412.424	275.396
8) per godimento di beni di terzi	210.157	90.350
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	2.044.964	1.269.515
b) oneri sociali	622.147	396.021
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	128.514	75.995
c) Trattamento di fine rapporto	128.514	75.995
Totale costi per il personale	2.795.625	1.741.531
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a),b),c) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	57.254	18.942
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	770	528
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	56.484	18.414
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	2.992	7.446
Totale ammortamenti e svalutazioni	60.246	26.388
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-56.703	-11.280
12) Accantonamenti per rischi	0	30.000
14) Oneri diversi di gestione	9.433	6.127
Totale costi della produzione	4.648.125	2.646.723
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	93.778	151.739
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1	0
Totale proventi diversi dai precedenti	1	0
Totale altri proventi finanziari	1	0

17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	1.336	331
Totale interessi e altri oneri finanziari	1.336	331
Totale proventi e oneri finanziari (C) (15+16-17+-17-bis)	-1.335	-331
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)	92.443	151.408
20) Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate		
Imposte correnti	69.655	66.749
Imposte relative a esercizi precedenti	0	-2.728
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	69.655	64.021
21) UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	22.788	87.387

RENDICONTO FINANZIARIO (FLUSSO REDDITUALE CON METODO INDIRETTO)		
	Esercizio Corrente	Esercizio Precedente
A. Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	22.788	87.387
Imposte sul reddito	69.655	64.021
Interessi passivi/(attivi)	1.335	331
(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	93.778	151.739
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
Accantonamenti ai fondi	0	30.000
Ammortamenti delle immobilizzazioni	57.254	18.942
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	2.992	7.446
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	60.246	56.388
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	154.024	208.127
<i>Variazioni del capitale circolante netto</i>		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(70.452)	(154.664)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(185.311)	(991.086)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	211.838	474.288
Decremento/(Incremento) ratei e risconti attivi	(9.459)	17.489
Incremento/(Decremento) ratei e risconti passivi	(3.648)	5.877
Altri decrementi / (Altri incrementi) del capitale circolante netto	43.177	706.669
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	(13.855)	58.573
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	140.169	266.700
<i>Altre rettifiche</i>		
Interessi incassati/(pagati)	(1.335)	(331)
(Imposte sul reddito pagate)	0	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	126.143	73.545
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
<i>Totale altre rettifiche</i>	124.808	73.214
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	264.977	339.914

B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
<i>Immobilizzazioni materiali</i>		
(Investimenti)	(95.709)	(120.435)
Disinvestimenti	0	0
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		
(Investimenti)	(1.210)	0
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)	(96.919)	(120.435)
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
<i>Mezzi di terzi</i>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0	0
Accensione finanziamenti	0	0
(Rimborso finanziamenti)	(41.898)	(231.102)
<i>Mezzi propri</i>		
Aumento di capitale a pagamento	4	0
(Rimborso di capitale)	0	(2)
Cessione (Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(41.894)	(231.104)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	126.164	(11.625)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio		
Depositi bancari e postali	107.849	119.644
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	170	0
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	108.019	119.644
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	234.013	107.849
Assegni	0	0
Denaro e valori in cassa	170	170
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	234.183	108.019
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2020 redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435 bis c.c.

PREMESSA

Signor Socio,

il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2020, che viene sottoposto al Suo esame, assieme alla presente nota integrativa, che ne costituisce parte integrante, evidenzia un utile di euro 22.788.

Il bilancio chiuso al 31/12/2020 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 portare alla cessazione dell'attività.

Il bilancio è redatto in unità di euro.

In presenza del presupposto di continuità aziendale, si sottolinea che l'emergenza sanitaria non ha impattato in quanto la società opera nel settore dei servizi pubblici locali ed essenziali, di fatto senza possibilità di interruzione, pertanto i servizi sono stati garantiti nel pieno rispetto delle precauzioni previste dalla normativa in materia di emergenza Covid. In particolare è stato fornito al personale dipendente, ogni dispositivo di sicurezza previsto, si è proceduto ad adottare tutte le procedure richieste in tema di sicurezza nei luoghi di lavoro, ponendo in essere tutte le attività volte a contenere il contagio del virus:

- smart-working
- cassa integrazione
- sanificazione dei luoghi di lavoro
- protocolli di sicurezza.

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.

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 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 iscritte al costo di acquisto al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato.

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.

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 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.

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

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 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 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) al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio.

]

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

IMMOBILIZZAZIONI

Le immobilizzazioni sono pari a € 184.023 (€ 144.358 nel precedente esercizio).

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

	Immobilizzazio i immateriali	Immobilizzazio i materiali	Immobilizzazio i finanziarie	Totale immobilizzazio i
Valore di inizio esercizio				
Costo	2.640	160.872	0	163.512
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	529	18.625		19.154
Valore di bilancio	2.111	142.247	0	144.358
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	770	56.484		57.254

Altre variazioni	1.210	95.709	0	96.919
Totale variazioni	440	39.225	0	39.665
Valore di fine esercizio				
Costo	2.551	256.011	0	258.562
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	74.539		74.539
Valore di bilancio	2.551	181.472	0	184.023

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	2.640	2.640
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	529	529
Valore di bilancio	2.111	2.111
Variazioni nell'esercizio		
Ammortamento dell'esercizio	770	770
Altre variazioni	1.210	1.210
Totale variazioni	440	440
Valore di fine esercizio		
Costo	2.551	2.551
Valore di bilancio	2.551	2.551

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	0	4.623	73.026	83.223	160.872
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	1.083	5.608	11.934	18.625
Valore di bilancio	0	3.540	67.418	71.289	142.247
Variazioni nell'esercizio					
Ammortamento dell'esercizio	504	35.457	0	20.523	56.484
Altre variazioni	10.080	34.460	19.312	31.857	95.709
Totale variazioni	9.576	-997	19.312	11.334	39.225
Valore di fine esercizio					
Costo	10.080	5.036	125.995	114.900	256.011
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	504	2.493	39.265	32.277	74.539

ammortamento)					
Valore di bilancio	9.576	2.543	86.730	82.623	181.472

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	35.000
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	3.500
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	22.528
Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	686

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:

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	Ammortamenti dell'esercizio	Valore contabile
	Veicolo usato Iveco EC 100E18	VFS Servizi finanziari n. 2020200658	22.528	686	35.000	3.500	31.500
Totale			22.528	686	35.000	3.500	31.500

Nel corso dell'esercizio è stato stipulato un contratto di locazione finanziaria meglio descritta nella sopra stante tabella. La durata del contratto è di mesi 30, con un anticipo primo canone di Euro 7.000, n° 29 canoni periodici di Euro 1.023 cd, e un patto di riscatto di Euro 350.

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 € 230.827 (€ 160.375 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	16.991	56.703	73.694
Lavori in corso su ordinazione	143.384	13.749	157.133
Totale rimanenze	160.375	70.452	230.827

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 1.757.013 (€ 1.512.536 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Esigibili oltre l'esercizio	Valore nominale totale	(Fondi rischi/svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	1.675.846	0	1.675.846	10.437	1.665.409
Verso controllanti	528	0	528	0	528
Crediti tributari	79.863	0	79.863		79.863
Imposte anticipate			3.849		3.849
Verso altri	7.364	0	7.364	0	7.364
Totale	1.763.601	0	1.767.450	10.437	1.757.013

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	1.483.090	182.319	1.665.409	1.665.409	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	528	0	528	528	0	0
Crediti tributari	24.302	55.561	79.863	79.863	0	0

iscritti nell'attivo circolante						
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	4.238	-389	3.849			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	378	6.986	7.364	7.364	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.512.536	244.477	1.757.013	1.753.164	0	0

La voce **Crediti v/clienti** é rappresentata per la quasi totalità dal credito v/Comune di Reggio Calabria maturati sulla base delle prestazione dei servizi affidati.

La voce **Crediti v/imprese controllanti** pari a euro 528 si riferisce ad una anticipazione di una imposta di registro effettuata per conto del Comune di Reggio Calabria

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	1.665.409	1.665.409
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	528	528
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	79.863	79.863
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	3.849	3.849
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	7.364	7.364
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.757.013	1.757.013

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 234.183 (€ 108.019 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	107.849	126.164	234.013
Denaro e altri valori in cassa	170	0	170
Totale disponibilità liquide	108.019	126.164	234.183

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a € 26.808 (€ 17.349 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	0	1	1
Risconti attivi	17.349	9.458	26.807
Totale ratei e risconti attivi	17.349	9.459	26.808

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 521.846 (€ 499.055 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	7.586	0	0	0
Altre riserve				
Riserva straordinaria	144.123	0	0	0
Riserva avanzo di fusione	9.959	0	0	0
Totale altre riserve	154.082	0	0	0

Utile (perdita) dell'esercizio	87.387	0	-87.387	0
Totale Patrimonio netto	499.055	0	-87.387	0

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

A i 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	0	0
Altre riserve		
Riserva straordinaria	9.959	0
Riserva avanzo di fusione	0	0
Totale altre riserve	9.959	0
Utili (perdite) portati a nuovo	-129.879	129.879
Utile (perdita) dell'esercizio	281.590	-281.590
Totale Patrimonio netto	411.670	-151.711

	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0		250.000
Riserva legale	7.586		7.586
Altre riserve			
Riserva straordinaria	134.164		144.123
Riserva avanzo di fusione	9.959		9.959
Totale altre riserve	144.123		154.082
Utili (perdite) portati a nuovo	0		0
Utile (perdita) dell'esercizio	0	87.387	87.387
Totale Patrimonio netto	151.709	87.387	499.055

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	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per copertura perdite	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi - per altre ragioni
Capitale	250.000			0	0	0
Riserva legale	11.956	utili	A,B	0	0	0
Altre riserve						
Riserva straordinaria	227.142	utili	A,B	227.142	0	0
Riserva avanzo di fusione	9.960		A,B	0	0	0
Totale altre riserve	237.102			227.142	0	0
Totale	499.058			227.142	0	0
Residua quota distribuibile				227.142		
Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro						

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	Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro
Riserva da arrotondamento	0			0	0	0	

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

Riserve di rivalutazione

La composizione delle riserve di rivalutazione è la seguente:

FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 45.000 (€ 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					
Valore di fine esercizio	0	0	0	45.000	45.000

Il **Fondo rischi** non ha subito variazioni rispetto all'esercizio precedente. Tale posta di bilancio è da attribuire per **Euro 15.000** al rischio derivante dall'azione intrapresa da un ex componente del CDA, il quale ha chiesto il riconoscimento di emolumenti non corrisposti per il mandato eseguito e per **Euro 30.000** al rischio derivante dall'azione intrapresa da un ex dipendente..

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 203.584 (€ 77.441 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	77.441
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	126.143
Totale variazioni	126.143
Valore di fine esercizio	203.584

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 1.660.096 (€ 1.315.165 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	3.591	-3.591	0
Acconti	306.979	-132.041	174.938
Debiti verso fornitori	474.288	211.838	686.126
Debiti verso controllanti	38.307	-4.547	33.760
Debiti tributari	26.228	75.416	101.644
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	114.006	70.468	184.474
Altri debiti	351.766	127.388	479.154
Totale	1.315.165	344.931	1.660.096

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	3.591	-3.591	0	0	0	0
Acconti	306.979	-132.041	174.938	174.938	0	0
Debiti verso fornitori	474.288	211.838	686.126	686.126	0	0
Debiti verso controllanti	38.307	-4.547	33.760	33.760	0	0
Debiti tributari	26.228	75.416	101.644	101.644	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	114.006	70.468	184.474	184.474	0	0
Altri debiti	351.766	127.388	479.154	479.154	0	0
Totale debiti	1.315.165	344.931	1.660.096	1.660.096	0	0

La voce **acconti** si riferisce alle anticipazioni che la società ha incassato con riferimento agli appalti assegnati dal Comune di Reggio Calabria.

La voce **debiti v/controlanti** si riferisce ad una anticipazione effettuata dal Comune di Reggio Calabria a favore della ns società per il pagamento dei premi assicurativi sugli automezzi aziendali concessi in comodato d'uso

.La voce **altri debiti** é rappresentata dalle somme da corrispondere al personale dipendente riferite a : stipendi per **Euro 167.602**; ratei ferie permessi, mensilità aggiuntive ed altri costi per il personale per **Euro 293.636**; ritenute sindacali per **Euro 6.666**; compensi ad amministratore per **Euro 10.074**; cessione del quinto e prestiti dipendenti per **euro 1.176**.

La voce **debiti tributari** é costituita in maggiore misura dalle imposte IRES e IRAP dell'esercizio che ammontano rispettivamente ad Euro 26.210 e Euro 43.445.

Si fa obbligo evidenziare che , in ossequio a quanto previsto dalla normativa in regime di Covid, si é usufruito della possibilità di rateizzazioni dei debiti fiscali e previdenziali per il mese di marzo 2020.

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:

	Totale	
Acconti	174.938	174.938
Debiti verso fornitori	686.126	686.126
Debiti verso imprese controllanti	33.760	33.760
Debiti tributari	101.644	101.644
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	184.474	184.474
Altri debiti	479.154	479.154
Debiti	1.660.096	1.660.096

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	1.660.096

Totale	1.660.096
---------------	-----------

Qui di seguito si specificano per i debiti assistiti da garanzie reali le informazioni sulla scadenza, modalità di rimborso e tassi d'interesse:

RATEI E RISCONTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 2.328 (€ 5.976 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	5.976	-3.648	2.328
Totale ratei e risconti passivi	5.976	-3.648	2.328

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

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	4.727.310
Total e		4.727.310

RICAVI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

Non sono presenti ricavi di entità o incidenza eccezionali così' come richiesto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, .

COSTI DI ENTITA' O INCIDENZA ECCEZIONALI

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

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 dipendenti iniziali	Assunzioni nell'esercizio	Dimissioni/licenziamenti nell'esercizio	Passaggi di categoria +/-	Numero dipendenti finali
Personale con contratto a tempo indeterminato					
Dirigenti	0	0	0	1	1
Quadri	0	0	0	1	1
Impiegati	19	0	0	0	19
Operai	73	0	0	0	73
Totale con contratto a tempo indeterminato	92	0	0	2	94
Personale con contratto a tempo determinato					
Impiegati	1	1	0	0	2
Operai	9	19	1	0	27
Altri	0	1	0	0	1
Totale con contratto a tempo determinato	10	21	1	0	30
Altro personale					
Totale	102	21	1	2	124

	Numero medio
Dirigenti	1
Quadri	1
Impiegati	21
Operai	100
Altri dipendenti	1
Totale Dipendenti	124

	Numero medio
Dirigenti	1
Quadri	1
Impiegati	21
Operai	100
Altri dipendenti	1
Totale Dipendenti	124

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	83.965	31.200

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

L'attività della società viene svolta in locali concessi in comodato d'uso dal Comune di Reggio Calabria. Sono ubicati in località Lazzaretto Altresi' alcune attrezzature e veicoli di lavoro sono concessi anch'essi in comodato d'uso.

Informazioni su patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La società non ha istituito patrimoni e/o finanziamenti destinati ad uno specifico affare (art.2447 bis e 2447 decies del codice civile).

.....

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 dei contratti di servizio ed atti amministrativi specifici di affidamento

.....

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.

/

•

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 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. relativamente alle azioni proprie e azioni o quote di società controllanti possedute, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona, e alle azioni proprie e di società controllanti acquisite o alienate nell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona:

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 22.788 come segue:

Quanto a d euro .1.139 pari al 5% alla riserva legale

Quanto ad Euro 21.649 alla riserva straordinaria.

L'organo amministrativo

L'Amministratore Delegato

Dichiarazione di conformità

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società.