

RE.CA.S.I. SPA

Codice fiscale 02303480806 – Partita iva 02303480806
PALAZZO CEDIR UFF. COMUNALI - 89100 REGGIO DI CALABRIA RC
Numero R.E.A 160443
Registro Imprese di REGGIO CALABRIA n. 02303480806
Capitale Sociale €120.000,00 i.v.

BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2015

Gli importi presenti sono espressi in unita' di euro

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	31/12/2015	31/12/2014
A) CREDITI VERSO SOCI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI		
I) parte gia' richiamata	0	0
II) parte non richiamata	0	0
A TOTALE CREDITI VERSO SOCI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		
1) Immobilizzazioni immateriali	45.825	62.725
2) -Fondo ammortamento immob. immateriali	41.599	53.524
I TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	4.226	9.201
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
1) Immobilizzazioni materiali	109.990	158.046
2) -Fondo ammortamento immob. materiali	106.120	146.209
II TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	3.870	11.837
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		
1) Crediti		
a) esigibili entro l'esercizio successivo	1.100	1.100
I TOTALE Crediti	1.100	1.100
III TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	1.100	1.100
B TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	9.196	22.138
C) ATTIVO CIRCOLANTE		

I) RIMANENZE	714	512
II) CREDITI :		
1) Esigibili entro l'esercizio successivo	1.116.398	1.480.086
II TOTALE CREDITI :	1.116.398	1.480.086
III) ATTIVITA' FINANZIARIE (non immobilizz.)	0	0
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	486.609	469.092
C TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	1.603.721	1.949.690
D) RATEI E RISCONTI	0	0
TOTALE STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	1.612.917	1.971.828

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	31/12/2015	31/12/2014
A) PATRIMONIO NETTO		
I) Capitale	120.000	120.000
II) Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III) Riserve di rivalutazione	0	0
IV) Riserva legale	24.000	24.000
V) Riserve statutarie	0	0
VI) Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	0
VII) Altre riserve:		
a) Riserva straordinaria	708.382	704.863
VII TOTALE Altre riserve:	708.382	704.863
VIII) Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX) Utile (perdita) dell' esercizio		
a) Utile (perdita) dell'esercizio	44.658 -	3.518
IX TOTALE Utile (perdita) dell' esercizio	44.658 -	3.518
A TOTALE PATRIMONIO NETTO	807.724	852.381
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	0	0
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO	491.669	448.092
D) DEBITI		
1) Esigibili entro l'esercizio successivo	313.397	671.116

2) Esigibili oltre l'esercizio successivo	127	0
D TOTALE DEBITI	313.524	671.116
E) RATEI E RISCONTI	0	239
TOTALE STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	1.612.917	1.971.828

CONTO ECONOMICO	31/12/2015	31/12/2014
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.672.273	1.953.527
5) Altri ricavi e proventi		
a) Contributi in c/esercizio	0	7.277
b) Altri ricavi e proventi	31.047	6.720
5 TOTALE Altri ricavi e proventi	31.047	13.997
A TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	1.703.320	1.967.524
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) per materie prime,suss.,di cons.e merci	3.443	2.654
7) per servizi	211.680	272.891
8) per godimento di beni di terzi	50.437	64.936
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	1.038.674	1.062.141
b) oneri sociali	312.091	321.062
c) trattamento di fine rapporto	80.186	77.414
e) altri costi	644	1.080
9 TOTALE per il personale:	1.431.595	1.461.697
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammort. immobilizz. immateriali	2.877	5.899
b) ammort. immobilizz. materiali	7.556	11.722
d) svalutaz. crediti(att.circ.) e disp.liq.	18.351	60.718
10 TOTALE ammortamenti e svalutazioni:	28.784	78.339
11) variazi.riman.di mat.prime,suss.di cons.e merci	202 -	731
14) oneri diversi di gestione	21.721	21.023
B TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	1.747.458	1.902.271

A-B TOTALE DIFF. TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE	44.138 -	65.253
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
16) Altri proventi finanz. (non da partecipaz.)		
<i>d) proventi finanz. diversi dai precedenti:</i>		
<i>d4) da altri</i>	72	32
d TOTALE proventi finanz. diversi dai precedenti:	72	32
16 TOTALE Altri proventi finanz. (non da partecipaz.)	72	32
17) interessi e altri oneri finanziari da:		
<i>f) altri debiti</i>	199	188
17 TOTALE interessi e altri oneri finanziari da:	199	188
15+16-17±17bis TOTALE DIFF. PROVENTI E ONERI FINANZIARI	127 -	156 -
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
20) Proventi straordinari		
<i>c) altri proventi straordinari</i>	0	2
20 TOTALE Proventi straordinari	0	2
20-21 TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE	0	2
A-B±C±D±E TOTALE RIS. PRIMA DELLE IMPOSTE	44.265 -	65.099
22) Imposte redd.eserc.,correnti,differite,anticipate		
<i>a) imposte correnti</i>	393	61.581
22 TOTALE Imposte redd.eserc.,correnti,differite,anticipate	393	61.581
23) Utile (perdite) dell'esercizio	44.658 -	3.518

Il presente bilancio e' reale e corrisponde alle scritture contabili.

Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31/12/2015

Nota Integrativa parte iniziale

Signori Soci,

il progetto di Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2015, che viene sottoposto al Vostro esame, assieme alla presente nota integrativa, che ne costituisce parte integrante, è stato redatto in base ai principi e criteri contabili di cui agli artt. 2423 e seguenti del codice civile così come modificati dal D.Lgs. 17.01.2003 n. 6, in linea con quelli predisposti dai Principi Contabili Nazionali, aggiornati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC), e con l'accordo del Collegio Sindacale.

I valori delle voci di bilancio dell'esercizio in esame sono comparate con quelle dell'esercizio precedente.

L'esercizio appena concluso sebbene caratterizzato da una attenta politica della spesa a fronte anche di ricavi ridotti per la prima volta dalla costituzione della società viene chiuso con una perdita.

Il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2015 corrisponde alle risultanze di scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto in conformità agli art. 2423 e seguenti del codice civile.

Il bilancio di esercizio viene redatto con gli importi espressi in euro.

PRINCIPI DI REDAZIONE

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività e tenendo conto della funzione economica di ciascuno degli elementi dell'attivo e del passivo;
- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

Si precisa inoltre che:

- ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile il bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi;
- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico;

- la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento;
- la relazione sulla gestione è stata omessa in quanto ci si è avvalsi della facoltà prevista dall'art. 2435-bis, comma 7, del codice civile:
 - 1) non si possiedono azioni proprie, né quote o azioni di società controllanti, neanche per interposta persona o società fiduciaria;
 - 2) non si sono né acquistate, né alienate azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti anche per interposta persona o società fiduciaria.

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile.

ATTIVITA' SVOLTA

L'attività svolta ha riguardato la progettazione, la produzione, la messa in opera, la gestione, la manutenzione e lo sviluppo del sistema informativo del Comune di Reggio Calabria con la realizzazione di sistemi informatici di supporto ai servizi resi ai cittadini ed in generale alla comunità amministrata supportando l'Amministrazione comunale nella progettazione di interventi di natura informatica e telematica.

Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente; non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale ed a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 4, codice civile.

Non si segnalano, inoltre fatti di rilievo la cui conoscenza sia necessaria per una migliore comprensione delle differenze fra le voci del presente bilancio e quelle del bilancio precedente.

Nota Integrativa Attivo

Immobilizzazioni immateriali

Le Immobilizzazioni immateriali sono iscritte/valutate al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori, e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione economica e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

In dettaglio:

- I costi di impianto e ampliamento sono stati iscritti nell'attivo del bilancio, in considerazione della loro utilità pluriennale. L'ammortamento è calcolato in cinque anni a quote costanti.
- I costi per licenze e marchi sono iscritti al costo di acquisto computando anche i costi accessori e sono ammortizzati sulla base della loro residua possibilità di utilizzazione.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni immateriali sono dettagliati nella seguente tabella.

Rispetto all'esercizio precedente, le immobilizzazioni immateriali diminuiscono per la dismissione di alcuni beni a seguito del trasferimento della unità locale operativa.

	Costi di impianto e di ampliamento	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	3.000	36.764	6.061	45.825
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.000	36.764	1.835	41.599
Valore di bilancio	-	-	4.226	4.226
Variazioni nell'esercizio				
Valore di fine esercizio				
Costo	0	0	-	-
Valore di bilancio	-	-	4.226	4.226

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione/costruzione, compresi gli oneri accessori e i costi direttamente imputabili al bene.

Nessuna immobilizzazione è mai stata oggetto di rivalutazione monetaria.

Nel costo dei beni non è stata imputata alcuna quota di interessi passivi.

Le immobilizzazioni materiali sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio a quote costanti secondo tassi commisurati alla loro residua possibilità di utilizzo e tenendo conto anche dell'usura fisica del bene; per il primo anno di entrata in funzione dei cespiti le aliquote sono ridotte del 50% in quanto rappresentativa della partecipazione effettiva al processo produttivo che si può ritenere mediamente avvenuta a metà esercizio.

I beni strumentali di modesto costo unitario inferiore a Euro 516,46 e di ridotta vita utile sono completamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

La composizione e i movimenti di sintesi delle immobilizzazioni materiali sono dettagliati nella tabella sottostante.

Rispetto all'esercizio precedente, le immobilizzazioni materiali diminuiscono essenzialmente per la dismissione di alcuni beni

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai valori iscritti nelle immobilizzazioni.

Il prospetto delle variazioni intervenute nell'esercizio relativamente alla classe delle immobilizzazioni materiali e relativi ammortamenti è di seguito riportato.

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio			
Costo	5.641	104.642	110.283
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	5.641	100.479	106.120
Valore di bilancio	-	4.163	4.163
Variazioni nell'esercizio			
Valore di fine esercizio			
Costo	0	-	-
Valore di bilancio	-	4.163	4.163

Attivo circolanteRimanenze

I criteri di valutazione adottati non sono variati rispetto all'esercizio precedente.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	512	202	714
Totale rimanenze	512	202	714

Attivo circolante: Crediti

Sono iscritti in bilancio secondo il loro "presumibile valore di realizzo". Si è ritenuto di dover eseguire accantonamenti a un fondo rischi su crediti secondo le indicazioni di seguito riportate:

- 1) relativamente alla massa creditizia nei confronti del cliente principale Comune di Reggio Calabria e dei crediti verso clienti minori si è proceduto ad una svalutazione prudenziale dello 0,5% adeguando il relativo fondo rischi su crediti;
- 2) relativamente al credito vantato nei confronti del cliente SATI, stante la messa in liquidazione della società e l'azione legale intrapresa per il recupero del credito prudenzialmente si è proceduto stante la certezza della difficoltà economica del cliente a procedere ad una ulteriore svalutazione del 5% al 20% già accantonato.

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	1.559.024	(369.945)	1.189.079	1.189.079
Crediti tributari nell'attivo circolante	7.953	(2.744)	5.209	5.209
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	1.566.977	(372.689)	1.194.288	1.194.288

Informazioni sulle altre voci dell'attivo

	Crediti immobilizzati	Rimanenze	Crediti iscritti nell'attivo circolante	Disponibilità liquide
Valore di inizio esercizio	1.100	512	1.480.086	469.092
Variazione nell'esercizio	0	202	(363.688)	17.517
Valore di fine esercizio	1.100	714	1.116.398	486.609
Quota scadente entro l'esercizio	1.100		1.116.398	

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Le variazioni nelle voci patrimoniali passive sono così riepilogate:

- A) Patrimonio netto 807.724
- B) Fondi per rischi e oneri 0
- C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato 491.669
- D) Debiti 313.524
- E) Ratei e risconti 0
- Totale passivo 1.612.917

Le voci sopra riepilogate trovano i seguenti dettagli:

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Variazioni voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre destinazioni	Incrementi	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	120.000	-	-	-		120.000
Riserva legale	24.000	-	-	-		24.000
Riserva straordinaria o facoltativa	704.863	-	3.518	1		708.382
Totale altre riserve	704.863	-	3.518	1		708.382
Utile (perdita) dell'esercizio	3.518	(3.518)	-	-	(44.658)	(44.658)
Totale patrimonio netto	852.381	(3.518)	3.518	1	(44.658)	807.724

Trattamento di fine rapporto lavoro

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	448.092
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	43.577
Totale variazioni	43.577
Valore di fine esercizio	491.669

Informazioni sulle altre voci del passivo

	Debiti
Valore di inizio esercizio	671.116
Variazione nell'esercizio	(357.592)
Valore di fine esercizio	313.524
Quota scadente entro l'esercizio	313.397
Quota scadente oltre l'esercizio	127

Nota Integrativa parte finale

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica e le risultanze del bilancio corrispondono ai saldi delle scritture contabili tenute in ottemperanza alle norme vigenti. La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

Relativamente alla copertura della perdita di esercizio pari ad € 44.658, l'organo amministrativo propone di utilizzare la riserva straordinaria.

L'organo amministrativo ritiene, Signori Soci, che l'attività svolta, considerate le problematiche inerenti alla riduzione dei ricavi ed al mantenimento della forza lavoro, e i risultati ottenuti in termini economici e finanziari siano tali da dimostrare che il mandato da Voi affidato è stato assolto con serietà, precisione e puntualità e, quindi, dopo aver esposto i fatti amministrativi e gestionali più rilevanti dell'esercizio appena concluso Vi invita ad approvare il bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2015 e tutti gli allegati che lo accompagnano.

(Luogo), (data)

L'amministratore delegato
(Dott. Donato Todisco)

Dichiarazione di conformità

Si dichiara che il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale e il conto economico è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società.

Dichiarazione inerente l'imposta di bollo:

Imposta di bollo assolta in modo virtuale su autorizzazione n. _____
rilasciata dalla
Direzione Regionale delle Entrate di _____, il
___/___/_____

Copia su supporto informatico conforme all'originale documento su supporto cartaceo, ai sensi degli articoli 38 e 47 del DPR 445/2000, che si trasmette ad uso Registro Imprese

