

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione: FINCALABRA SPA
Sede: VIALE EUROPA SNC CATANZARO CZ
Capitale sociale: 10.737.073,00
Capitale sociale interamente versato: sì
Codice CCIAA: CZ
Partita IVA: 01759730797
Codice fiscale: 01759730797
Numero REA: 135378
Forma giuridica: SOCIETA' PER AZIONI
Settore di attività prevalente (ATECO): 702209
Società in liquidazione: no
Società con socio unico: sì
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento: sì
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento: Regione Calabria
Appartenenza a un gruppo: no
Denominazione della società capogruppo:
Paese della capogruppo:
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:

Bilancio al 31/12/2022

Stato Patrimoniale

	31/12/2022	31/12/2021
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	-	-
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	1.453.361	745.666
6) immobilizzazioni in corso e acconti	19.700	12.500
7) altre	176.063	182.509
<i>Totale immobilizzazioni immateriali</i>	<i>1.649.124</i>	<i>940.675</i>
II - Immobilizzazioni materiali	-	-

	31/12/2022	31/12/2021
1) terreni e fabbricati	4.352.287	4.380.242
2) impianti e macchinario	41.528	32.972
3) attrezzature industriali e commerciali	6.188	6.756
4) altri beni	166.670	177.725
Totale immobilizzazioni materiali	4.566.673	4.597.695
III - Immobilizzazioni finanziarie	-	-
1) partecipazioni in	-	-
a) imprese controllate	12.147.187	1
b) imprese collegate	727.818	727.818
d-bis) altre imprese	209.013	212.904
Totale partecipazioni	13.084.018	940.723
Totale immobilizzazioni finanziarie	13.084.018	940.723
Totale immobilizzazioni (B)	19.299.815	6.479.093
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	-	-
3) lavori in corso su ordinazione	8.993.067	14.271.182
Totale rimanenze	8.993.067	14.271.182
II - Crediti	-	-
1) verso clienti	5.017.878	5.693.687
esigibili entro l'esercizio successivo	5.072.101	5.693.687
esigibili oltre l'esercizio successivo	(54.223)	-
2) verso imprese controllate	2.533.225	2.533.225
esigibili oltre l'esercizio successivo	2.533.225	2.533.225
5-bis) crediti tributari	293.390	367.039
esigibili entro l'esercizio successivo	239.788	313.437
esigibili oltre l'esercizio successivo	53.602	53.602
5-ter) imposte anticipate	2.945	1.245
5-quater) verso altri	195.007.254	148.480.541
esigibili entro l'esercizio successivo	-	73.788
esigibili oltre l'esercizio successivo	195.007.254	148.406.753
Totale crediti	202.854.692	157.075.737
IV - Disponibilit� liquide	-	-
1) depositi bancari e postali	89.695.576	90.218.908
3) danaro e valori in cassa	22	212

	31/12/2022	31/12/2021
<i>Totale disponibilita' liquide</i>	89.695.598	90.219.120
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	301.543.357	261.566.039
D) Ratei e risconti	36.128	62.434
<i>Totale attivo</i>	320.879.300	268.107.566
Passivo		
A) Patrimonio netto	8.116.662	8.095.749
I - Capitale	10.737.073	10.737.073
IV - Riserva legale	38.509	36.855
VI - Altre riserve, distintamente indicate	-	-
Varie altre riserve	106.358	74.940
<i>Totale altre riserve</i>	106.358	74.940
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(2.786.192)	(2.786.192)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	20.914	33.073
Totale patrimonio netto	8.116.662	8.095.749
B) Fondi per rischi e oneri		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	-	82.866
2) per imposte, anche differite	303.656	145.440
4) altri	3.466.160	3.509.268
<i>Totale fondi per rischi ed oneri</i>	3.769.816	3.737.574
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.387.937	1.315.755
D) Debiti		
4) debiti verso banche	987.223	785.724
esigibili entro l'esercizio successivo	987.223	785.724
5) debiti verso altri finanziatori	15.902	15.902
esigibili entro l'esercizio successivo	15.902	15.902
6) acconti	8.955.616	13.405.897
esigibili oltre l'esercizio successivo	8.955.616	13.405.897
7) debiti verso fornitori	1.847.872	1.834.895
esigibili entro l'esercizio successivo	1.847.872	1.834.895
12) debiti tributari	246.009	344.719
esigibili entro l'esercizio successivo	246.009	344.719
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	336.243	373.754
esigibili entro l'esercizio successivo	336.243	373.754
14) altri debiti	295.209.326	238.180.609

	31/12/2022	31/12/2021
esigibili entro l'esercizio successivo	-	57.629
esigibili oltre l'esercizio successivo	295.209.326	238.122.980
<i>Totale debiti</i>	<i>307.598.191</i>	<i>254.941.500</i>
E) Ratei e risconti	6.694	16.988
<i>Totale passivo</i>	<i>320.879.300</i>	<i>268.107.566</i>

Conto Economico

	31/12/2022	31/12/2021
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	9.537.162	5.061.016
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	(5.278.114)	701.590
5) altri ricavi e proventi	-	-
contributi in conto esercizio	3.867.323	1.483.540
altri	255.263	783.476
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	<i>4.122.586</i>	<i>2.267.016</i>
<i>Totale valore della produzione</i>	<i>8.381.634</i>	<i>8.029.622</i>
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	11.248	8.706
7) per servizi	2.201.660	1.814.109
8) per godimento di beni di terzi	70.438	63.229
9) per il personale	-	-
a) salari e stipendi	3.955.728	4.034.849
b) oneri sociali	865.702	905.609
c) trattamento di fine rapporto	411.279	345.744
e) altri costi	34.174	5.897
<i>Totale costi per il personale</i>	<i>5.266.883</i>	<i>5.292.099</i>
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	198.933	108.924
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	53.040	51.988
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide	103.650	27.661
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	<i>355.623</i>	<i>188.573</i>

	31/12/2022	31/12/2021
12) accantonamenti per rischi	45.287	150.882
14) oneri diversi di gestione	205.227	318.081
<i>Totale costi della produzione</i>	<i>8.156.366</i>	<i>7.835.679</i>
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	225.268	193.943
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	404	512
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	<i>404</i>	<i>512</i>
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	<i>404</i>	<i>512</i>
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-
altri	22.967	27.743
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	<i>22.967</i>	<i>27.743</i>
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	<i>(22.563)</i>	<i>(27.231)</i>
Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)	202.705	166.712
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	25.275	32.495
imposte differite e anticipate	156.516	101.144
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	<i>181.791</i>	<i>133.639</i>
21) Utile (perdita) dell'esercizio	20.914	33.073

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	Importo al 31/12/2022	Importo al 31/12/2021
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	20.914	33.073
Imposte sul reddito	181.791	133.639
Interessi passivi/(attivi)	22.563	27.231
1) <i>Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</i>	225.268	193.943
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	456.566	496.626
Ammortamenti delle immobilizzazioni	251.973	160.912
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari		(250.241)
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	708.539	407.297
2) <i>Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</i>	933.807	601.240
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	5.278.115	(701.591)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	675.809	971.003
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(12.977)	(366.391)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	26.306	(39.819)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(10.294)	16.881
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	6.112.115	36.066.578
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	12.069.074	35.946.661
3) <i>Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</i>	13.002.881	36.547.901
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(22.563)	(27.231)
(Imposte sul reddito pagate)	(280.501)	(187.358)
(Utilizzo dei fondi)	(352.142)	(538.295)
<i>Totale altre rettifiche</i>	(655.206)	(752.884)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	12.347.675	35.795.017
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(22.018)	(30.901)

	Importo al 31/12/2022	Importo al 31/12/2021
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(907.382)	(600.598)
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	(12.143.295)	
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(13.072.695)	(631.499)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	201.499	(153.922)
Mezzi propri		
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(1)	
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	201.498	(153.922)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(523.522)	35.009.596
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	90.219.120	55.209.122
Danaro e valori in cassa		402
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	90.219.120	55.209.524
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	89.695.576	90.218.908
Danaro e valori in cassa	22	212
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	89.695.598	90.219.120

Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2022.

Il bilancio risulta conforme a quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed ai principi contabili nazionali così come pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità; esso rappresenta pertanto con chiarezza ed in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Il contenuto dello stato patrimoniale e del conto economico è quello previsto dagli articoli 2424 e 2425 del codice civile, mentre il rendiconto finanziario è stato redatto ai sensi dell'art. 2425-ter.

La nota integrativa, redatta ai sensi dell'art. 2427 del codice civile, contiene inoltre tutte le informazioni utili a fornire una corretta interpretazione del bilancio.

Criteri di formazione

Redazione del bilancio

Le informazioni contenute nel presente documento sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello stato patrimoniale e nel conto economico.

In riferimento a quanto indicato nella parte introduttiva della presente nota integrativa, si attesta che, ai sensi dell'art. 2423, comma 3 del codice civile, qualora le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non siano sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione aziendale vengono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

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

Principi di redazione del bilancio

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione dell'attività. In particolare, tenendo in considerazione le informazioni disponibili, si ritiene che ricorrano le condizioni affinché l'azienda continui a costituire un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito per un prevedibile arco temporale futuro, relativo a un periodo di almeno dodici mesi dalla data di riferimento del bilancio. Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale non sono emerse significative incertezze.

Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis C.C., la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Nella redazione del bilancio d'esercizio gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

La valutazione degli elementi componenti le singole voci delle attività o passività è avvenuta separatamente, per evitare che i plusvalori di alcuni elementi possano compensare i minusvalori di altri.

Nei casi in cui la compensazione è ammessa dalla legge, sono indicati nella nota integrativa gli importi lordi oggetto di compensazione.

Struttura e contenuto del Prospetto di Bilancio

Lo stato patrimoniale, il conto economico, il rendiconto finanziario e le informazioni di natura contabile contenute nella presente nota integrativa sono conformi alle scritture contabili, da cui sono stati direttamente desunti.

Nell'esposizione dello stato patrimoniale e del conto economico non sono stati effettuati raggruppamenti delle voci precedute da numeri arabi, come invece facoltativamente previsto dall'art. 2423 ter del codice civile.

Ai sensi dell'art. 2423 ter del codice civile, si precisa che tutte le voci di bilancio sono risultate comparabili con l'esercizio precedente; non vi è stata pertanto necessità di adattare alcuna voce dell'esercizio precedente.

Ai sensi dell'art. 2424 del codice civile si conferma che non esistono elementi dell'attivo o del passivo che ricadano sotto più voci del prospetto di bilancio.

Criteri di valutazione

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 1 del codice civile si illustrano i più significativi criteri di valutazione adottati nel rispetto delle disposizioni contenute all'art. 2426 del codice civile, con particolare riferimento a quelle voci di bilancio per le quali il legislatore ammette diversi criteri di valutazione e di rettifica o per le quali non sono previsti specifici criteri.

Altre informazioni

Valutazione poste in valuta

La società, alla data di chiusura dell'esercizio, non detiene crediti o debiti in valuta estera.

Operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società, ai sensi dell'art.2427 n. 6-ter del codice civile, attesta che nel corso dell'esercizio non ha posto in essere alcuna operazione soggetta all'obbligo di retrocessione a termine.

Nota integrativa, attivo

I valori iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale sono stati valutati secondo quanto previsto dall'articolo 2426 del codice civile e in conformità ai principi contabili nazionali. Nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, ricorrendo i presupposti previsti dai principi contabili, sono iscritte nell'attivo di stato patrimoniale al costo di acquisto e/o di produzione e vengono ammortizzate in quote costanti in funzione della loro utilità futura.

Il valore delle immobilizzazioni è esposto al netto dei fondi di ammortamento e delle svalutazioni.

L'ammortamento è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione del costo sostenuto lungo la vita utile delle immobilizzazioni in oggetto:

Voci immobilizzazioni immateriali	Periodo
Costi di impianto e di ampliamento	5 anni
Costi di sviluppo	5 anni
Brevetti e utilizzazione opere ingegno	3 anni
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	5 anni
Altre immobilizzazioni immateriali	5 anni

Il criterio di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato applicato con sistematicità ed in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica di ogni singolo bene o spesa.

Beni immateriali

I beni immateriali sono rilevati al costo di acquisto comprendente anche i costi accessori e sono ammortizzati entro il limite legale o contrattuale previsto per gli stessi.

Immobilizzazioni materiali

I cespiti appartenenti alla categoria delle immobilizzazioni materiali, rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene acquisito, sono iscritti in bilancio al costo di acquisto, aumentato degli eventuali oneri accessori sostenuti fino al momento in cui i beni sono pronti all'uso e comunque nel limite del loro valore recuperabile. Sono stati imputati ad incremento del valore dei beni a cui si riferiscono i costi sostenuti nell'esercizio che abbiano comportato un effettivo incremento della produttività, della durata di vita utile o della consistenza dei cespiti.

Il valore contabile dei beni, raggruppati in classi omogenee per natura ed anno di acquisizione, viene ripartito tra gli esercizi nel corso dei quali gli stessi verranno presumibilmente utilizzati. Tale procedura è attuata mediante lo stanziamento sistematico a conto economico di quote di ammortamento corrispondenti a piani prestabiliti, definiti al momento in cui il bene è disponibile e pronto all'uso, con riferimento alla presunta residua possibilità di utilizzo dei beni stessi. Detti piani, oggetto di verifica annuale, sono formati con riferimento al valore lordo dei beni e supponendo pari a zero il valore di realizzo al termine del processo.

L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali, il cui utilizzo è limitato nel tempo, è stato operato in conformità al seguente piano prestabilito:

Voci immobilizzazioni materiali	Aliquote %
Terreni e Fabbricati	3 %
Impianti e macchinari	20 %
Attrezzature industriali e commerciali	10 %
Altri beni	20 %

Per le immobilizzazioni acquisite nel corso dell'esercizio le suddette aliquote sono state ridotte alla metà in quanto la quota di ammortamento così ottenuta non si discosta significativamente dalla quota calcolata a partire dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto all'uso.

Immobilizzazioni finanziarie

Partecipazioni

Tutte le partecipazioni iscritte in bilancio sono state valutate con il metodo del costo, dove per costo s'intende l'onere sostenuto per l'acquisto, indipendentemente dalle modalità di pagamento, comprensivo degli eventuali oneri accessori (commissioni e spese bancarie, bolli, intermediazione bancaria, ecc.).

Le partecipazioni in altre imprese che alla data di chiusura dell'esercizio risultano durevolmente di valore inferiore al costo d'acquisto, sono state iscritte a tale minor valore.

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad € 198.933, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad € 1.649.124

Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

Codice	Descrizione	Importo	Tipo operazione
2020.28	Piattaforma avvisi Fincalabra	886.882,81	Incrementativa
2022.1	Costi implementazione software gestione personale	13.300,00	
Totale variazione		900.182,81	

	Costi di impianto e ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio							
Costo	3.800	85.342	1.419.292	697	12.500	630.867	2.152.498
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.800	85.342	673.626	697	-	448.358	1.211.823
Valore di bilancio	-	-	745.666	-	12.500	182.509	940.675
Variazioni nell'esercizio							
Incrementi per acquisizioni	-	-	900.183	-	19.700	-	919.883
Ammortamento dell'esercizio	-	-	192.488	-	-	6.445	198.933
<i>Totale variazioni</i>	-	-	<i>707.695</i>	-	<i>19.700</i>	<i>(6.445)</i>	<i>720.950</i>
Valore di fine esercizio							
Costo	3.800	85.342	2.319.475	697	19.700	630.867	3.059.881
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.800	85.342	866.114	697	-	454.804	1.410.757
Valore di bilancio	-	-	1.453.361	-	19.700	176.063	1.649.124

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 6.466.400; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad € 1.899.726,74

Nella tabella che segue sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

Codice	Descrizione	Importo	Tipo operazione
2010.13	Immobile Via Pugliese	2.500,00	Incremento
2022.2	Gree Set Int/Est Bora Plus 12000btu A+++	5.153,75	
2022.3	Samsung Set Int/Est Ar35 9000btu A++	4.397,34	
2022.5	N°2 Climatizzatori Marca Samsung	1.600,00	
2017.9	TES-1885U-D1521-16GR+12HDD WD RED PROD	700,00	Incremento
2018.4	Armadio Rack Completo Infrastr. Potenziamento Calabria Suap	2.580,00	Incremento

2022.4	Notebook - HP 470 G9 i7-1255U/SSD M.2 512 GB/RAM 1	1.065,57
2022.6	HP Laptop 15,6" 15s-eq2059nl 52C90EA	470,00
2015.16	Serverplan -Dell Power Edge R310	3.552,00
Totale variazione		22.018,66

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	5.531.047	112.657	24.381	776.296	6.444.381
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.150.805	79.685	17.625	598.571	1.846.686
Valore di bilancio	4.380.242	32.972	6.756	177.725	4.597.695
Variazioni nell'esercizio					
Incrementi per acquisizioni	2.500	11.151	-	8.368	22.019
Ammortamento dell'esercizio	30.456	2.595	568	19.422	53.041
<i>Totale variazioni</i>	<i>(27.956)</i>	<i>8.556</i>	<i>(568)</i>	<i>(11.054)</i>	<i>(31.022)</i>
Valore di fine esercizio					
Costo	5.533.547	123.808	24.381	784.664	6.466.400
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.181.260	82.280	18.193	617.994	1.899.727
Valore di bilancio	4.352.287	41.528	6.188	166.670	4.566.673

Operazioni di locazione finanziaria

La società alla data di chiusura dell'esercizio non ha in corso alcun contratto di leasing finanziario.

Immobilizzazioni finanziarie

Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

Nella seguente tabella vengono espone le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

Imprese	Denominazione	Bilancio	Cap. Soc.	Patr Netto	Utile/Perdita	quota	%	valore	rettifiche	svalutazione	fondo	valore netto
						posseduta		di carico			31/12/2022	31/12/2022
CONTROLLATE	Calabria Impresa & Territori Srl in fallimento		4.243.150,00			4.243.150,00	100,00%	1,00		0,00	0,00	1,00
	SACAL SpA****	31.12.2021	23.929.556,00	13.144.296,00	-837.809,00	12.428.163,00	51,96%	11.995.000,00		0,00	0,00	12.428.163,00
	SUBTOTALE							11.995.001,00		0,00	0,00	12.428.164,00

COLLEGATE	Cellulosa 2000 SpA in fallimento		120.000,00			36.000,00	30,00%			0,00	0,00	0,00
	Lamezia Europa SpA	31.12.2021	3.524.285,00	2.211.755,00	-191.199,00	700.000,00	19,87%	780.806,64		0,00	-52.988,24	727.818,40
	Mediterranea Sviluppo Srl in liquidazione		119.842,00			41.945,00	35,00%			0,00	0,00	0,00
	POLI SUD Srl in fallimento*		50.176,00			10.577,12	21,08%	206.582,76		0,00	-206.582,76	0,00
	TESI SpA in fallimento		294.952,00			88.497,00	30,00%			0,00	0,00	0,00
	SUBTOTALE							987.389,40	0,00	0,00	-259.571,00	727.818,40
	IMEMORYHEALTH SRL**	31.12.2019	10.000,00	18.756,00	-26.981,00	1.500,00	15,00%	199.500,00		0,00	0,00	199.500,00
	CORAP in liquidazione coatta amministrativa***		1.608.210,41			112.785,78	7,013%	9.513,87		0,00	0,00	9.513,87
	Casablanca Srl in liquidazione (ex Eli-Fly SpA)		32.306,56			1.137,00	3,52%	258.228,45		0,00	-258.228,45	0,00
	MET SVILUPPO Srl in amministrazione straordinaria		20.000,00			586,00	2,93%	22.000,00	-22.000,00	0,00	0,00	0,00
	SUBTOTALE							489.242,32	-22.000,00	0,00	-258.228,45	209.013,87
	TOTALE					17.664.340,90		13.471.632,72	-22.000,00	0,00	-517.799,45	13.364.996,27

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in altre imprese	Totale partecipazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	1	1.582.389	481.394	2.063.784
Svalutazioni	-	854.571	268.490	1.123.061
Valore di bilancio	1	727.818	212.904	940.723
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	12.147.186	-	-	12.147.186
Decrementi per alienazioni o dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	3.891	3.891
Totale variazioni	12.147.186	-	(3.891)	12.143.295

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Nel seguente prospetto sono indicate le partecipazioni relative ad imprese controllate nonché le ulteriori indicazioni richieste dall'art 2427 del codice civile.

Nel merito occorre evidenziare che, nell'esercizio 2022 la società ha proceduto all'acquisizione della partecipazione nella società Sacal Spa, società Aeroportuale Calabrese con sede in Lamezia Terme. La partecipazione è detenuta nella misura del 51,94 del capitale sociale. Il valore in bilancio della partecipazione, comprende anche i costi accessori che la società ha sostenuto per l'acquisizione della partecipazione stessa. Infine, si evidenzia che l'acquisizione della partecipazione è avvenuta facendo ricorso al fondo di Equity Exit Strategy istituito dalla Giunta Regionale con deliberazione n. 554 del 14 dicembre 2021.

Infine, in bilancio, alla voce partecipazione in imprese controllate, risulta essere appostata la somma di euro 62.790, quale anticipazione costi sostenuti per l'acquisizione della partecipazione nella Società Terme Sibaritide Spa. Operazione che si è conclusa nell'esercizio 2023 sempre con ricorso al fondo di Equity Exit Strategy di cui sopra.

Ragione Sociale	Sede Sociale	Capitale sociale	Patrimonio netto	Utile / Perdita es.	Quota % possed.	Valore in bilancio
Calabria IT		-	-	-	-	1
Sacal Spa		-	-	-	-	12.084.396
Totale						12.084.397

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

Nel seguente prospetto sono indicate le partecipazioni relative ad imprese collegate nonché le ulteriori indicazioni richieste dall'art 2427 del codice civile.

Ragione Sociale	Sede Sociale	Capitale sociale	Patrimonio netto	Utile / Perdita es.	Quota % possed.	Valore in bilancio
Fondazione Mediterranea Terina Onlus		-	-	-	-	1
Lamezia Europa Spa		-	-	-	-	780.807
Multimedia Service Srl		-	-	-	-	1
Polisud Srl		-	-	-	-	206.583
Totale						987.392

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Nel seguente prospetto sono indicate le partecipazioni relative ad altre imprese nonché le ulteriori indicazioni richieste dall'art 2427 del codice civile.

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Valore contabile
Imemoryhealth Srl		199.500
Corap		9.514
Casablanca Srl in liquidazione (ex Eli-Fly SpA)		258.228
Altre		2
Totale		467.244

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società non ha posto in essere operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie presenti in bilancio non sono state iscritte ad un valore superiore al loro "fair value".

Attivo circolante

Gli elementi dell'attivo circolante sono valutati secondo quanto previsto dai numeri da 8 a 11-bis dell'articolo 2426 del codice civile. I criteri utilizzati sono indicati nei paragrafi delle rispettive voci di bilancio.

Rimanenze

Lavori in corso su ordinazione

I lavori in corso su ordinazione sono valutati in base al criterio della commessa completata, in base al quale i ricavi ed il margine di commessa sono riconosciuti solo quando il contratto è completato, ossia alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e benefici connessi al bene realizzato. Applicando tale criterio, i lavori in corso su ordinazione sono valutati al minore tra costo e valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato.

Tale metodo è stato adottato in quanto consente di fornire una valutazione sulla base di dati consuntivi, conformemente a quanto richiesto dal principio della prudenza.

Nel dettaglio la tabella variazione dei lavori in corso:

Commessa	Valore Di Fine Esercizio
Calabria Innova	1.454.910
Calabria Impresa	2.211.542
Calabria Competitiva/Pisl	884.777
Intrapresa	1.453.078
Artigianato	308.346
Assistenza tecnica Fsc	169.975
Frois	119.086
Ristori Covid	654.902
Terra Dei Padri	342.356
Incentivi PMI Efficienza Energetica Microimpresa	112.800
Incentivi PMI Mercati Esteri E Digitali	51.800
Piano Regionale trasporti e difesa del suolo - Infrastrutture	96.000
Calabria Scouting	146.590
"Welfare" , "Runts", "Adozioni Internazionali"	138.000
Incentivi PMI per il Sostegno alle Attività Ricettive, della Ristorazione e dei Servizi Turistici e Culturali nei Borghi della Calabria	162.996
Sport e Turismo	291.938
Misure di Impulso allo Sviluppo dell'industrializzazione e dell'insediamento di Attività Produttive	45.000
Fovec	9.175
Fga	18.915
Prae	107.165
Credito Sociale	144.336
Autoimpiego	69.380
Totale	8.993.067

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
lavori in corso su ordinazione	14.271.182	(5.278.115)	8.993.067

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<i>Totale</i>	14.271.182	(5.278.115)	8.993.067

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Nella seguente tabella vengono esposte le informazioni relative alle variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante nonché, se significative, le informazioni relative alla scadenza degli stessi.

Tabella di dettaglio

Dettaglio	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Crediti verso clienti terzi	392.880	64.453	328.427	328.427	-
Crediti verso controllante	5.300.807	557.133	4.743.674	4.743.674	-
Fondo Svalutazione Crediti	-	54.223	54.223	-	54.223
Credito verso clienti	5.693.687	675.809	5.017.878	5.072.101	54.223
Crediti verso imprese controllate	2.533.225	-	2.533.225	-	2.533.225
Crediti tributari	367.039	73.649	293.390	239.788	53.602
Imposte anticipate	1.245	1.700	2.945	1.700	1.245
Crediti verso altri	148.480.541	46.526.713	195.007.254	195.007.254	-
Totale	157.075.737	45.778.955	202.854.692	200.320.843	2.533.849

Dettaglio Crediti v/clienti

I crediti verso clienti, pari ad euro 328.427, sono relativi: a fatture da emettere per euro 66.310, e ad euro 262.118 a crediti per fatture già emesse e ancora non riscosse.

Si riportano tabelle di dettaglio:

Fatture da emettere	
Descrizione	Saldo finale
Comune di Montalto	33.574
Fondo Impresa	15.018
Comune di Roccella Jonica	13.206
Comune di San Calogero	2.493
Labotest	1.968
Comune di Amantea	51
Totale	66.310

Crediti Verso Clienti

Descrizione	Saldo Finale
Invitalia Spa	80.708
Entopan Srl	74.196
Comune di Montalto Uffugo	47.866
Comune di Roccella Jonica	34.079
Fondazione Calabresi nel Mondo	21.940
Comune di Cirò Marina	1.823
Comune di Soveria Mannelli	712
Kimical Srl	496
Audi Zentrum Cosenza Srl	150
Comune di S. Pietro In Amantea	148
Totale	262.118

Dettaglio Crediti verso controllante

I crediti verso la controllante Regione Calabria, pari ad euro 4.743.674, sono relativi: a fatture da emettere per euro 4.187.504; ad euro 348.250 a crediti per fatture già emesse e ancora non rimosse; ed ad euro 207.920 per fatture emesse auto-liquidanti, ossia che trovano copertura nei fondi corrispondenti che saranno incassati agli esiti finali dei controlli.

Si riporta tabella di dettaglio:

Fatture da emettere verso Controllante	
Descrizione	Saldo finale
Regione Calabria	4.187.504
Totale	4.187.504

Dettaglio fatture da emettere		
Esercizio	Descrizione	Importo
2020	Calabria Innova ricerca e sviluppo linea 122 a	350.000
2020	Calabria Impresa ob. 1-2 Fse	380.983
2020	Calabria Impresa ob. 1-2 Fse terzo atto aggiuntivo	46.457
2021	Coh3sion	21.538
2021	Calabria Impresa ob. 1-2 Fse	201.085
2021	Calabria Impresa ob. 1-2 Fse terzo atto aggiuntivo	25.436
2021	Assistenza tecnica Fsc	254.963
2022	Fondo FCC	884.492
2022	Fondo exit strategy	90.625
2022	Fondo Garanzia Microcredito (FGM)	9.543
2022	Fondo Unico per l'occupazione e la crescita (FUOC)	74.491
2022	Fondo regionale di ingegneria finanziaria (FRIF)	322.045
2022	Fondo per l'occupazione e l'inclusione (FOI)	8.442
2022	Fondo per il sostegno e lo sviluppo dell'artigianato Calabrese	36.885
2022	Fondo Unico Regionale di Ingegneria Finanziaria (FUIF)	45.724
2022	Calabria Innova assistenza tecnica Linee 114a 151a	495.000
2022	Calabria Innova assistenza tecnica Linee 132b 115b 131b	387.000
2022	Calabria Innova assistenza tecnica Linea 121a	28.257

2022	POR Calabria FESR-FSE 2014/2020 ASSE III - AZIONE 3.2.1 (I° Avviso Riapri Calabria)	54.538
2022	Microcredito III convenzione	250.000
2022	Riequilibrio Finanziario	220.000
Totale		4.187.504

Dettaglio Crediti verso imprese controllate

Il credito verso imprese controllate si riferisce al credito che la società vanta nei confronti della controllata Calabria Impresa e Territorio Srl per euro **2.533.225**, rispetto al quale è stato stanziato un fondo di euro **2.493.159** (fondo rischi specifici)

Dettaglio Crediti v/altri

Tra i crediti verso altri assumono particolare importanza i seguenti crediti:

Dettaglio Crediti verso altri		
Descrizione	Importo	Note
Crediti v/beneficiari	188.629.841	Finanziamenti erogati mediante stipula di contratti di mutuo che prevedono la restituzione rateale del prestito
Crediti verso il fondo tesoreria	4.121.755	Somme versate al fondo tesoreria Inps a fronte del Trattamento di fine rapporto.
Prestiti partecipativi	1.867.108	Prestiti partecipativi erogati ad imprese terze. Il credito è iscritto in bilancio al netto del fondo svalutazione.
Crediti vari verso terzi	424.071	Tra questi assumono rilevanza: Il credito vantato nei confronti della Regione per responsabilità solidale (euro 203.360); Il credito vantato sul fondo Innovaservizi L.121 (euro 126.619) La parte residua si riferisce a piccoli crediti di natura temporanea e che saranno incassati nell'esercizio 2023
Crediti per dismissione partecipazioni	975.635	Si tratta del credito che la società vanta nei confronti dei soci della società per le quali si è proceduto alla dismissione del prestito partecipativo: - Mediatag euro 900.00 - Calpark euro 63.997 - Crati euro 7.747 - Promen Sud euro 3.891
Crediti per risarcimenti	62.604	Credito per risarcimenti pari relativo al decreto ingiuntivo emesso da Fincalabra nei confronti di ex amministratori per come stabilito dalla Corte dei Conti con sentenza 196/2016 per il quale è stato già prudenzialmente accantonato tale importo ad un fondo

rischi dedicato.

Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società non ha posto in essere operazioni obbligo di retrocessione a termine.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono valutate con i seguenti criteri:

- denaro, al valore nominale;
- depositi bancari e assegni in cassa, al presumibile valore di realizzo. Nel caso specifico, il valore di realizzo coincide con il valore nominale.

Ai sensi dell'articolo 2427, comma 1, numero 9, del codice civile si segnala la presenza di fondi liquidi vincolati. Nello specifico le somme accreditate dalla Regione Calabria a valere sui fondi Regionali e Comunitari.

Le disponibilità liquide, esposte in bilancio per euro 89.695.598, si suddividono in disponibilità liquide ordinarie per euro 106.091 e disponibilità liquide gestite per conto della controllante Regione Calabria per euro 89.589.507.

Nelle tabelle di dettaglio, al fine di una migliore comprensione della voce "disponibilità liquide" si riporta il dettaglio delle disponibilità gestite per conto della controllante Regione Calabria, suddivisi per fondi:

Dettaglio depositi in conto gestione	
Fondo	Deposito
Microcredito	4.801.341
F.G.O. Occupazione Calabria	431.430
Pia IG	502.419
Pia Industria 2010	33.317
CalabriaInnova	6.171.091
FUIF	20.451.276
Intrapresa	2.966.697
FUOC	13.152.717
Riequilibrio Finanziario	107.624
Calabria Impresa	1.350.608
PISL	263.070
Calabria Competitiva	7.985.434
FRIF	7.445.358
FOI	11.126
Turismo Azione 3.3.4	3.651.439
FROIS	3.734.163
Misure Ristori Emergenza Covid	11.191.388
Fondo sviluppo competitività imprese artigiane	1.098.171
Altri fondi	1.891
Sport e turismo eventi sportivi strumentali di inclusione sociale	451.168

Fovec	2.999.864
Asset Incentivi lavoro	787.914
Totale	89.589.507

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
depositi bancari e postali	90.218.908	(523.332)	89.695.576
danaro e valori in cassa	212	(190)	22
Totale	90.219.120	(523.522)	89.695.598

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei ricavi e/o costi comuni a più esercizi.

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
RATEI E RISCONTI		
	Risconti attivi	36.128
	Totale	36.128

I risconti attivi sono inerenti, prevalentemente, alle assicurazioni.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto e del passivo dello stato patrimoniale sono state iscritte in conformità ai principi contabili nazionali; nelle sezioni relative alle singole poste sono indicati i criteri applicati nello specifico.

Patrimonio netto

Le voci sono esposte in bilancio al loro valore contabile secondo le indicazioni contenute nel principio contabile OIC 28.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Con riferimento all'esercizio in chiusura nelle tabelle seguenti vengono esposte le variazioni delle singole voci del patrimonio netto, nonché il dettaglio delle altre riserve, se presenti in bilancio.

Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'es. prec. - Attribuzione di dividendi	Altre variazioni - Incrementi	Altre variazioni - Decrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
----------------------------	--	----------------------------------	----------------------------------	-----------------------	--------------------------

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'es. prec. - Attribuzione di dividendi	Altre variazioni - Incrementi	Altre variazioni - Decrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	10.737.073	-	-	-	-	10.737.073
Riserva legale	36.855	-	1.654	-	-	38.509
Varie altre riserve	74.940	-	31.419	1	-	106.358
Totale altre riserve	74.940	-	31.419	1	-	106.358
Utili (perdite) portati a nuovo	(2.786.192)	-	-	-	-	(2.786.192)
Utile (perdita) dell'esercizio	33.073	(33.073)	-	-	20.914	20.914
Totale	8.095.749	(33.073)	33.073	1	20.914	8.116.662

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate le voci di patrimonio netto, con specificazione della loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché della loro avvenuta utilizzazione nei precedenti tre esercizi.

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	10.737.073	Capitale	B
Riserva legale	38.509	Utili	B
Varie altre riserve	106.358	Capitale	
Totale altre riserve	106.358	Utili	
Utili (perdite) portati a nuovo	(2.786.192)	Utili	
Totale	8.095.748		
Quota non distribuibile			
Residua quota distribuibile			
Legenda: A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci; D: per altri vincoli statutari; E: altro			

Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazioni
Riserva indisponibile art.60 DL 104/2020	106.359	Capitale	
Riserva diff. arrotond. unita' di Euro	(1)	Capitale	
Totale	106.358		
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 e oneri

I fondi per rischi e oneri sono stati stanziati a copertura delle passività la cui esistenza è ritenuta certa o probabile, per le quali alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

La costituzione dei fondi è stata effettuata in base ai principi di prudenza e di competenza, osservando le prescrizioni del principio contabile OIC 31. Gli accantonamenti correlati sono rilevati nel conto economico dell'esercizio di competenza, in base al criterio di classificazione "per natura" dei costi.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Utilizzo	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	82.866	-	82.866	(82.866)	-
Fondo per imposte, anche differite	145.440	160.056	1.840	158.216	303.656
Altri fondi	3.509.268	45.287	88.395	(43.108)	3.466.160
Totale	3.737.574	205.343	173.101	32.242	3.769.816

Altri fondi

Nel seguente prospetto è illustrata la composizione della voce di cui in oggetto, in quanto risultante iscritta in bilancio, ai sensi dell'art. 2427 comma 1 del codice civile.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>altri</i>		
	Fondo Rischi su pignoramenti	41.277
	Fondo rischi e oneri su commessa	144.157
	Fondo rischi specifici	2.587.253
	Mediatag Spa	594.998
	Calpark	31.999
	Crati	3.873
	Fondo rischi su amministratori	62.603
	Totale	3.466.160

Nella tabella seguente vengono espone le variazioni che la voce di bilancio "altri fondi" ha subito nel corso del 2022.

Dettaglio	Importo esercizio precedente	Variazione esercizio corrente	Importo esercizio corrente
Fondo Rischi su pignoramenti	98.682	-57.405	41.277
Fondo rischi e oneri su commessa	129.860	14.297	144.157
Fondo rischi specifici	2.587.253	0	2.587.253
Fondo rischi specifici	630.870	0	630.870

Fondo rischi su amministratori	62.603	0	62.603
Totale	3.509.268	-43.107	3.466.160

1. Fondo rischi su pignoramenti

Il fondo è stato rilasciato per euro 57.405 relativo all'accantonamento effettuato nell'esercizio 2019 a fronte di un pignoramento eseguito dal dipendente Chiodo Antonio.

2. Fondo rischi e oneri su commessa

Il fondo è stato incrementato per euro 45.287 a seguito di accantonamenti riferiti alle seguenti commesse:

Autoimpiego euro 13.876;

Credito Sociale euro 28.867;

Fga euro 2.544.

Mentre si è proceduto al rilascio del fondo, per euro 30.990, accantonato in precedenza sul Microcredito 3 convenzione.

3. Fondo rischi specifici

Il fondo, pari ad euro **2.587.253**, nell'esercizio 2022 non ha subito variazioni.

4. Fondo rischi su dismissioni

Il fondo, pari ad euro **630.870** si riferisce alle partecipate:

Mediatag SPA;

Calpark;

Crati.

Nell'esercizio 2022 il fondo non ha subito variazioni

5. Fondo rischi su amministratori

Il fondo come già specificato sopra è relativo al credito nei confronti di ex amministratori per il decreto ingiuntivo emesso dalla società in esecuzione di quanto stabilito dalla Corte dei Conti con sentenza 196/2016.

Nell'esercizio 2022 il fondo non ha subito variazioni

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il TFR è stato calcolato conformemente a quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile, tenuto conto delle disposizioni legislative e delle specificità dei contratti e delle categorie professionali, e comprende le quote annue maturate e le rivalutazioni effettuate sulla base dei coefficienti ISTAT.

L'ammontare del fondo è rilevato al netto degli acconti erogati e delle quote utilizzate per le cessazioni del rapporto di lavoro intervenute nel corso dell'esercizio e rappresenta il debito certo nei confronti dei lavoratori dipendenti alla data di chiusura del bilancio.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio - Accantonamento	Variazioni nell'esercizio - Utilizzo	Variazioni nell'esercizio - Totale	Valore di fine esercizio
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	1.315.755	125.218	53.036	72.182	1.387.937
Totale	1.315.755	125.218	53.036	72.182	1.387.937

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

Nella seguente tabella vengono espone le informazioni relative alle variazioni dei debiti e le eventuali informazioni relative alla scadenza degli stessi.

Analisi delle variazioni e della scadenza dei debiti

La voce acconti ricomprende esclusivamente quanto ricevuto dalla Regione Calabria a titolo di anticipazione sulle commesse in corso.

Descrizioni	Valore inizio esercizio	Variazione esercizio	Valore fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	785.724	201.499	987.223	987.223	-
Debiti verso altri finanziatori	15.902	0	15.902	15.902	-
Acconti	13.405.897	-4.450.281	8.955.616	-	8.955.616
Debiti verso fornitori	1.834.895	12.977	1.847.872	1.847.872	-
Debiti tributari	344.719	-98.710	246.009	246.009	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	373.754	-37.511	336.243	336.243	-
Altri debiti	238.180.609	57.028.717	295.209.326	-	295.209.326
Totale	254.941.500	52.656.691	307.598.191	3.433.249	304.164.942

Altri debiti

Nella seguente tabella viene rappresentata la suddivisione della voce "Altri debiti".

Descrizione	Importo esercizio corrente
Fondo tesoreria	4.121.755
Debiti v/fondi di previdenza complementare	1.719
Debiti Vari	362.738
Debiti v/personale	534.539
Fondi in gestione	290.188.637
Totale	295.209.388

La voce Debiti verso personale pari ad euro 534.539 riguarda in particolare, per un importo pari ad euro 475.840, a ratei per ferie, permessi ed ex festività maturate e non godute.

Fondi in gestione

Dettaglio Fondi in gestione	
Descrizione Fondo	Importo Esercizio
Fondo Microcredito	12.762.697
Fondo F.G.O. Occupazione Calabria	2.062.287
Fondo Pia IG	502.419
Fondo Pia Industria	33.317
Fondo CalabriaInnova	6.171.091

Fondo FUIF	63.046.473
Fondo INTRAPRESA	10.866.839
Fondo FUOC	48.505.781
Fondo Riequilibrio Finanziario	243.581
Fondo Calabria Impresa	1.350.608
Fondo Pisl	263.070
Fondo Calabria Competitiva	91.865.253
Fondo FRIF	28.134.752
Fondo FOI	80.881
Fondo Turismo Azione 3.3.4	3.651.439
Fondo FROIS	4.906.763
Riparti Calabria	11.191.365
Fondo sviluppo competitività imprese artigiane	1.098.171
Fondo sport e turismo	451.168
Fondo Fovec	2.999.864
Altri fondi	819
Totale	290.188.637

La tabella di cui sopra riepiloga, quale contro partita delle banche in gestione, i debiti principali verso la Regione Calabria.

Occorre sottolineare che la voce “Fondo” accoglie non solo il residuo del fondo in dotazione, quale giusta contropartita del saldo Banche, ma anche le somme erogate ai beneficiari in attesa di rimborso. Nell’attivo dello stato patrimoniale, quale contropartita alle somme erogate troviamo la voce “crediti verso beneficiari” che raccoglie le somme da riscuotere per conto della Regione Calabria.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Ai sensi e per gli effetti dell’art. 2427, comma 1 n. 6 del codice civile, si attesta che non esistono debiti sociali assistiti da garanzie reali.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La società non ha posto in essere operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

Finanziamenti effettuati da soci della società

La società non ha ricevuto alcun finanziamento da parte dei soci.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti sono stati calcolati sulla base del principio della competenza, mediante la ripartizione dei costi e/o ricavi comuni a più esercizi.

Nel seguente prospetto e' illustrata la composizione delle voci di cui in oggetto, in quanto risultanti iscritte in bilancio.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
RATEI E RISCONTI		
	Ratei passivi	6.694
	Totale	6.694

I ratei passivi si riferiscono a fatture di acquisto la cui competenza si riferisce ad esercizi diversi rispetto all'esercizio in corso al 31.12.2022.

Nota integrativa, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio.

Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'art. 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

Valore della produzione

Il valore della produzione è pari ad euro 8.381.634 così costituito:

Ricavi delle prestazioni, euro 9.537.162 relativi alle fatture emesse a valere sui fondi gestiti per conto della controllante Regione Calabria;

Variazioni delle commesse in corso euro, 5.278.114. Al fine di agevolare la lettura delle variazioni individuate nella tabella sotto elencata si evidenziano le singole variazioni:

Commessa	Valore Di Inizio Esercizio	Variazioni Nell'esercizio	Valore Di Fine Esercizio
Calabria Innova	3.604.099	-2.149.189	1.454.910
Calabria Impresa	2.101.209	110.333	2.211.542
Calabria Competitiva/Pisl	2.300.378	- 1.415.601	884.777
Intrapresa	1.078.087	374.991	1.453.078
Artigianato	221.280	87.066	308.346
Fsc	351.003	-181.028	169.975
Ingegneria Finanziaria - Frois -	25.000	94.086	119.086
Convenzioni Emergenza Covid	3.762.477	-3.107.575	654.902
Terra Dei Padri	147.953	194.403	342.356
Avviso Efficienza Energetica Microimpresa	-	112.800	112.800
Avviso Pubblico Mercati Esteri E Digitali	-	51.800	51.800
Infrastrutture	-	96.000	96.000
Turismo (Calabria Scouting)	-	146.590	146.590
Progetti "Welfare" , "Runts", "Adozioni Internazionali"	-	138.000	138.000
Avviso Pubblico per Il Sostegno Alle Attività Ricettive, della Ristorazione e dei Servizi Turistici e Cultura linee Borghi della	-	162.996	162.996

Calabria			
Sport E Turismo	-	291.938	291.938
Attuazione Misure di Impulso allo Sviluppo dell'industrializzazione E dell'insediamento di Attività Produttive	-	45.000	45.000
F.do Venture Capital Fovec	-	9.175	9.175
Microcredito III	309.899	-309.899	-
Fga	18.915	-	18.915
Prae	107.165	-	107.165
Fondo Pescatori	30.000	- 30.000	-
Credito Sociale	144.336	-	144.336
Autoimpiego	69.380	-	69.380
Totale	14.271.181	-5.278.114	8.993.067

Altri ricavi, euro 4.122.586 così composti:

Euro 3.852.305 riferiti al rimborso costi sostenuti a valere su progetti gestiti per conto della controllante Regione Calabria;

Euro 15.018 riferiti a contributi erogati per la formazione interna del personale;

Euro 64.506, proventi da immobili strumentali Comune di Montalto Uffugo

Euro 7.740, addebito costi incubatori Labotest;

Euro 30.478 addebito costi cariche elettorali dipendenti ordinari;

Euro 118.204 relativi al rilascio di fondi precedentemente accantonati;

Euro 33.422 relativi a sopravvenienze attive;

Euro 915 relativi ad arrotondamenti attivi.

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata.

Dettaglio composizione Ricavi- Costi- Proventi e Oneri Finanziari- Imposte

	Parziali 2022	Totali 2022	Esercizio 2021
A) Valore della produzione			
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni		9.537.162	5.061.016
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione		(5.278.114)	701.590
5) altri ricavi e proventi			
contributi in conto esercizio		3.867.323	1.483.540
altri		255.263	783.476
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>		<i>4.122.586</i>	<i>2.267.016</i>
<i>Totale valore della produzione</i>		<i>8.381.634</i>	<i>8.029.622</i>
B) Costi della produzione			

	Parziali 2022	Totali 2022	Esercizio 2021
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		11.248	8.706
7) per servizi		2.201.660	1.814.109
8) per godimento di beni di terzi		70.438	63.229
9) per il personale			
a) salari e stipendi		3.955.728	4.034.849
b) oneri sociali		865.702	905.609
c) trattamento di fine rapporto		411.279	345.744
e) altri costi		34.174	5.897
Totale costi per il personale		5.266.883	5.292.099
10) ammortamenti e svalutazioni			
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali		198.933	108.924
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali		53.040	51.988
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilit� liquide		103.650	27.661
Totale ammortamenti e svalutazioni		355.623	188.573
12) accantonamenti per rischi		45.287	150.882
14) oneri diversi di gestione		205.227	318.081
Totale costi della produzione		8.156.366	7.835.679
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)		225.268	193.943
C) Proventi e oneri finanziari			
16) altri proventi finanziari			
d) proventi diversi dai precedenti			
altri		404	512
Totale proventi diversi dai precedenti		404	512
Totale altri proventi finanziari		404	512
17) interessi ed altri oneri finanziari			
altri		22.967	27.743
Totale interessi e altri oneri finanziari		22.967	27.743
Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)		(22.563)	(27.231)
Risultato prima delle imposte (A-B+C+D)		202.705	166.712
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate			
imposte correnti		25.275	32.495
imposte differite e anticipate		156.516	101.144
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		181.791	133.639
21) Utile (perdita) dell'esercizio		20.914	33.073

Moratoria Ammortamenti beni materiali

In osservanza delle disposizioni di cui all'art. 60 c. 7-quater del D.L. n. 104 del 14 agosto 2020, si precisa che si è ritenuto opportuno sospendere, per l'esercizio in corso al 31.12.2022, le quote di ammortamento nella misura del 70%. Le motivazioni che sottostanno a tale scelta, sono da ricercare nel mancato utilizzo delle attrezzature, prettamente informatiche. In effetti, la sospensione delle attività lavorative in sede e la sostituzione del normale orario di lavoro con il lavoro agile, ha comportato un utilizzo limitato delle attrezzature e delle strutture quantificato nella misura del 30%.

A fronte della mancata iscrizione in bilancio degli ammortamenti, per un importo pari ad euro 555.364,56, verrà iscritta in bilancio una riserva indivisibile di importo pari agli ammortamenti sospesi, utilizzando le riserve esistenti (riserva legale e riserva straordinaria) l'utile dell'esercizio corrente e per la parte residua si farà ricorso agli utili che la società determinerà negli esercizi successivi.

La sospensione degli ammortamenti non ha avuto particolare impatto sulla rappresentazione patrimoniale ed economica dell'impresa. A fronte della sospensione sono state iscritte in bilancio le imposte differite, come meglio rappresentate nel prosieguo della presente nota integrativa, che danno al bilancio di esercizio una rappresentazione veritiera e neutralizzano l'impatto fiscale ed economico della sospensione.

In conclusione, l'impatto degli ammortamenti sul conto economico e sullo stato patrimoniale è consistito in un migliore risultato dell'esercizio ed ha evitato uno squilibrio economico, seppur minimo, che non sarebbe stato coerente con l'effettivo andamento della gestione, tenuto conto dell'emergenza sanitaria e dell'effettivo utilizzo dei beni aziendali.

Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Nel seguente prospetto si dà evidenza degli interessi e degli altri oneri finanziari di cui all'art. 2425, n. 17 del codice civile, con specifica suddivisione tra quelli relativi a prestiti obbligazionari, ai debiti verso banche ed a altre fattispecie.

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

Nel corso del presente esercizio non sono stati rilevati costi derivanti da eventi di entità o incidenza eccezionali.

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

La società ha provveduto allo stanziamento delle imposte dell'esercizio sulla base dell'applicazione delle norme tributarie vigenti. Le imposte correnti si riferiscono alle imposte di competenza dell'esercizio così come risultanti dalle dichiarazioni fiscali; le imposte relative ad esercizi precedenti includono le imposte dirette di esercizi precedenti, comprensive di interessi e sanzioni e sono inoltre riferite alla differenza positiva (o negativa) tra l'ammontare dovuto a seguito della definizione di un contenzioso o di un accertamento rispetto al valore del fondo accantonato in esercizi precedenti. Le imposte differite e le imposte anticipate, infine, riguardano componenti di reddito positivi o negativi rispettivamente soggetti ad imposizione o a deduzione in esercizi diversi rispetto a quelli di contabilizzazione civilistica.

Imposte differite e anticipate

La società ha determinato l'imposizione differita con riferimento all'IRES e all'IRAP.

Le imposte anticipate e differite sono state calcolate utilizzando rispettivamente le seguenti aliquote:

Aliquote	2018	2019	2020	2021	2022
IRES	27,5	27,5	24	24	24
IRAP	3,90	3,90	3,90	4,90	4,82

Nei seguenti prospetti sono analiticamente indicate:

- la descrizione delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite e anticipate, specificando l'aliquota applicata e le variazioni rispetto all'esercizio precedente, gli importi accreditati o addebitati a conto economico oppure a patrimonio netto;
- l'ammontare delle imposte anticipate contabilizzato in bilancio attinenti a perdite dell'esercizio o di esercizi precedenti e le motivazioni dell'iscrizione, l'ammontare non ancora contabilizzato e le motivazioni della mancata iscrizione;
- le voci escluse dal computo e le relative motivazioni.

	Ammontare differenze (es. precedente)	Effetto fiscale (es. precedente)	Ammontare differenze (es. corrente)	Effetto fiscale (es. corrente)
Imposte anticipate				
Imposte anticipate su compenso amministratori	4.257	1.245	11.340	2.945
<i>Totale imposte anticipate</i>	<i>4.257</i>	<i>1.245</i>	<i>11.340</i>	<i>2.945</i>
Imposte differite				
Imposte differite su moratoria ammortamenti	508.746	122.099	1.057.727	253.854
<i>Totale imposte differite</i>	<i>508.746</i>	<i>122.099</i>	<i>1.057.727</i>	<i>253.854</i>
Imposte anticipate su perdite ed eccedenza ACE				
- dell'esercizio		-		-
- degli esercizi precedenti		-		-
Differenze temporanee imponibili/deducibili nette	504.489-	120.854-	1.046.387-	250.909-
Effetto netto sul risultato d'esercizio		83.995-		130.055-
Effetto netto sul patrimonio netto	-	-	-	-
Differenze temporanee escluse dal calcolo delle imposte anticipate				
Differenze temporanee escluse dal calcolo delle imposte differite				

Nota integrativa, rendiconto finanziario

La società ha predisposto il rendiconto finanziario che rappresenta il documento di sintesi che raccorda le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio nel patrimonio aziendale con le variazioni nella situazione finanziaria; esso pone in evidenza i valori relativi alle risorse finanziarie di cui l'impresa ha avuto necessità nel corso dell'esercizio nonché i relativi impieghi.

In merito al metodo utilizzato si specifica che la stessa ha adottato, secondo la previsione dell'OIC 10, il metodo diretto il quale mostra il flusso di liquidità suddiviso nelle principali categorie di incassi e di pagamenti.

Nota integrativa, altre informazioni

Di seguito vengono riportate le altre informazioni richieste dal codice civile.

Dati sull'occupazione

Nel seguente prospetto è indicato il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria e calcolato considerando la media giornaliera.

	Dirigenti	Quadri	Impiegati	Totale dipendenti
Numero medio	1	12	111	124

La variazione del numero di dipendenti evidenziata rispetto all'esercizio precedente può essere illustrata come segue:

- si è proceduto alla riduzione del n. 2 dipendenti, di cui un dipendente per quiescenza e un dipendente per decesso.

Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

La società non ha deliberato compensi, né esistono anticipazioni e crediti, a favore dell'Organo Amministrativo. Inoltre la stessa non ha assunto impegni per conto di tale organo per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	152.417	102.000

Compensi al revisore legale o società di revisione

Nella seguente tabella sono indicati, suddivisi per tipologia di servizi prestati, i compensi spettanti al revisore legale dei conti.

	Revisione legale dei conti annuali	Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione
Valore	11.000	11.000

Titoli emessi dalla società

La società non ha emesso alcun titolo o valore simile rientrante nella previsione di cui all'art. 2427 n. 18 codice civile.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso altri strumenti finanziari ai sensi dell'articolo 2346, comma 6 del codice civile.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non esistono impegni, garanzie o passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Patrimoni destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono patrimoni destinati ad uno specifico affare di cui al n. 20 dell'art. 2427 del codice civile.

Finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Si attesta che alla data di chiusura del bilancio non sussistono finanziamenti destinati ad uno specifico affare di cui al n. 21 dell'art. 2427 del codice civile.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non è stato posto in essere alcun accordo non risultante dallo stato patrimoniale.

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

Con riferimento al punto 22-quater dell'art. 2427 del codice civile, non si segnalano fatti di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio che abbiano inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico.

Imprese che redigono il bilancio dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata

Non esistono le fattispecie di cui all'art. 2427, numeri 22-quinquies e sexies del codice civile.

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

Si attesta che non è stato sottoscritto alcun strumento finanziario derivato.

Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Si rende noto che la società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte della Regione Calabria, in quanto società in House Providing.

Informazioni relative ai contributi PA ex art. 1 legge 124/2017

Nel corso dell'esercizio 2022, la società, nella sua qualità di società in house providing, non ha ricevuto erogazioni liberali. Ha ricevuto altresì contributi per la realizzazione di Programmi e/o Progetti a titolarità regionale, a valere sui Fondi POR 2014/2020 (Calabria Innova e Calabria Impresa) e su Fondi Regionali (Intrapresa).

Le altre erogazioni regionali afferiscono a rapporti sinallagmatici tra la società ed il Socio Unico Regione Calabria, che regolamentano prestazione di servizi a fronte di corrispettivi per i servizi resi.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

In relazione all'obbligo di cui all'art. 60, comma 7-ter del D.L. 104/2020 e successive modificazioni e integrazioni, l'Organo Amministrativo propone di costituire la riserva indisponibile come segue:

- euro 1.045,70 alla riserva legale;
- euro 19.868,30 alla riserva indisponibile ex art. 60 DL. 104/2020.

Nota integrativa, parte finale

Signori Soci, Vi confermiamo che il presente bilancio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario e nota integrativa rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili. Vi invitiamo pertanto ad approvare il progetto di bilancio al 31/12/2022 unitamente con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, così come predisposto dall'Organo Amministrativo.

Il Bilancio è vero e reale e corrisponde alle scritture contabili

Per il Consiglio di Amministrazione

Il presidente Alessandro Zanfino