

## 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: no  
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 31/12/2020

## Stato Patrimoniale

	31/12/2020	31/12/2019
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	-	-
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	357.209	4
6) immobilizzazioni in corso e acconti	19.005	-
7) altre	72.787	76.745
<i>Totale immobilizzazioni immateriali</i>	<i>449.001</i>	<i>76.749</i>
II - Immobilizzazioni materiali	-	-

	31/12/2020	31/12/2019
1) terreni e fabbricati	4.410.676	4.415.748
2) impianti e macchinario	35.232	35.608
3) attrezzature industriali e commerciali	7.324	7.419
4) altri beni	165.550	134.084
<i>Totale immobilizzazioni materiali</i>	<i>4.618.782</i>	<i>4.592.859</i>
III - Immobilizzazioni finanziarie	-	-
1) partecipazioni in	-	-
a) imprese controllate	1	1
b) imprese collegate	727.818	727.818
d-bis) altre imprese	284.648	284.648
<i>Totale partecipazioni</i>	<i>1.012.467</i>	<i>1.012.467</i>
<i>Totale immobilizzazioni finanziarie</i>	<i>1.012.467</i>	<i>1.012.467</i>
<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	<i>6.080.250</i>	<i>5.682.075</i>
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze	-	-
3) lavori in corso su ordinazione	13.569.591	14.074.147
<i>Totale rimanenze</i>	<i>13.569.591</i>	<i>14.074.147</i>
II - Crediti	-	-
1) verso clienti	6.664.690	3.013.935
esigibili entro l'esercizio successivo	6.664.690	3.013.935
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	439.307	321.540
esigibili entro l'esercizio successivo	385.705	240.395
esigibili oltre l'esercizio successivo	53.602	81.145
5-ter) imposte anticipate	1.245	1.245
5-quater) verso altri	112.104.852	111.655.806
esigibili entro l'esercizio successivo	3.890.794	22.971
esigibili oltre l'esercizio successivo	108.214.058	111.632.835
<i>Totale crediti</i>	<i>121.743.319</i>	<i>117.525.751</i>
IV - Disponibilita' liquide	-	-
1) depositi bancari e postali	55.209.122	71.622.052
3) danaro e valori in cassa	402	398
<i>Totale disponibilita' liquide</i>	<i>55.209.524</i>	<i>71.622.450</i>

	31/12/2020	31/12/2019
<i>Totale attivo circolante (C)</i>	190.522.434	203.222.348
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>22.615</b>	<b>63.077</b>
<i>Totale attivo</i>	196.625.299	208.967.500
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>	<b>8.062.674</b>	<b>8.036.245</b>
I - Capitale	10.737.073	10.737.073
IV - Riserva legale	35.534	21.356
VI - Altre riserve, distintamente indicate	-	-
Riserva straordinaria	49.831	49.831
Varie altre riserve	(1)	(1)
<i>Totale altre riserve</i>	49.830	49.830
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(2.786.192)	(2.786.192)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	26.429	14.178
Totale patrimonio netto	8.062.674	8.036.245
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	82.866	82.866
2) per imposte, anche differite	44.296	-
4) altri	4.028.317	4.784.206
<i>Totale fondi per rischi ed oneri</i>	4.155.479	4.867.072
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>1.261.504</b>	<b>1.263.772</b>
<b>D) Debiti</b>		
4) debiti verso banche	939.648	918.434
esigibili entro l'esercizio successivo	939.648	918.434
5) debiti verso altri finanziatori	15.902	17.602
esigibili entro l'esercizio successivo	15.902	17.602
6) acconti	12.497.962	10.375.355
esigibili oltre l'esercizio successivo	12.497.962	10.375.355
7) debiti verso fornitori	2.201.286	1.216.691
esigibili entro l'esercizio successivo	2.201.286	1.216.691
12) debiti tributari	398.438	268.184
esigibili entro l'esercizio successivo	398.438	268.184
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	427.127	402.959
esigibili entro l'esercizio successivo	427.127	402.959
14) altri debiti	166.665.172	181.557.325

	31/12/2020	31/12/2019
esigibili entro l'esercizio successivo	75.723	876.792
esigibili oltre l'esercizio successivo	166.589.449	180.680.533
<i>Totale debiti</i>	<i>183.145.535</i>	<i>194.756.550</i>
<b>E) Ratei e risconti</b>	<b>107</b>	<b>43.861</b>
<i>Totale passivo</i>	<i>196.625.299</i>	<i>208.967.500</i>

## Conto Economico

	31/12/2020	31/12/2019
<b>A) Valore della produzione</b>		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.118.324	1.900.170
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	(504.556)	4.486.438
5) altri ricavi e proventi	-	-
contributi in conto esercizio	4.116.014	1.011.629
altri	437.267	1.212.887
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>	<i>4.553.281</i>	<i>2.224.516</i>
<i>Totale valore della produzione</i>	<i>8.167.049</i>	<i>8.611.124</i>
<b>B) Costi della produzione</b>		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	8.968	10.000
7) per servizi	2.058.401	2.664.112
8) per godimento di beni di terzi	53.088	70.955
9) per il personale	-	-
a) salari e stipendi	4.067.653	3.810.437
b) oneri sociali	1.131.012	1.166.077
c) trattamento di fine rapporto	302.757	305.765
e) altri costi	5.918	8.526
<i>Totale costi per il personale</i>	<i>5.507.340</i>	<i>5.290.805</i>
10) ammortamenti e svalutazioni	-	-
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	182.775	19.312
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	8.288	177.552
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilita' liquide	16.200	-
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	<i>207.263</i>	<i>196.864</i>

	31/12/2020	31/12/2019
12) accantonamenti per rischi	50.661	57.405
14) oneri diversi di gestione	182.222	287.346
<i>Totale costi della produzione</i>	<i>8.067.943</i>	<i>8.577.487</i>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>99.106</b>	<b>33.637</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>		
16) altri proventi finanziari	-	-
d) proventi diversi dai precedenti	-	-
altri	345	3.559
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>	<i>345</i>	<i>3.559</i>
<i>Totale altri proventi finanziari</i>	<i>345</i>	<i>3.559</i>
17) interessi ed altri oneri finanziari	-	-
altri	19.932	16.963
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>	<i>19.932</i>	<i>16.963</i>
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>	<i>(19.587)</i>	<i>(13.404)</i>
<b>Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)</b>	<b>79.519</b>	<b>20.233</b>
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		
imposte correnti	8.794	6.055
imposte differite e anticipate	44.296	-
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>	<i>53.090</i>	<i>6.055</i>
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>26.429</b>	<b>14.178</b>

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	Importo al 31/12/2020	Importo al 31/12/2019
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	26.429	14.178
Imposte sul reddito	53.090	6.055
Interessi passivi/(attivi)	19.587	13.404
<i>1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</i>	<i>99.106</i>	<i>33.637</i>
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	535.640	363.170
Ammortamenti delle immobilizzazioni	191.063	196.864
<i>Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>	<i>726.703</i>	<i>560.034</i>
<i>2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>825.809</i>	<i>593.671</i>
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	504.556	(4.486.438)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(3.650.755)	(167.555)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	3.107.202	3.540.870
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	40.462	(23.877)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(43.754)	(4.206)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(4.791.734)	69.931.609
<i>Totale variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>(4.834.023)</i>	<i>68.790.403</i>
<i>3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>(4.008.214)</i>	<i>69.384.074</i>
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(19.587)	(13.404)
(Imposte sul reddito pagate)	77.164	17.521
(Utilizzo dei fondi)	(1.249.501)	(566.959)
<i>Totale altre rettifiche</i>	<i>(1.191.924)</i>	<i>(562.842)</i>
<b>Flusso finanziario dell'attività operativa (A)</b>	<b>(5.200.138)</b>	<b>68.821.232</b>
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(34.211)	(28.301)
Immobilizzazioni immateriali		

	Importo al 31/12/2020	Importo al 31/12/2019
(Investimenti)	(555.027)	(27.614)
Immobilizzazioni finanziarie		
Disinvestimenti	(10.644.764)	305.002
Attività finanziarie non immobilizzate		
Disinvestimenti		(78.730.823)
<b>Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)</b>	<b>(11.234.002)</b>	<b>(78.481.736)</b>
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	21.214	619.761
<b>Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)</b>	<b>21.214</b>	<b>619.761</b>
<b>Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)</b>	<b>(16.412.926)</b>	<b>(9.040.743)</b>
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	71.622.052	80.663.120
Danaro e valori in cassa	398	73
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	71.622.450	80.663.193
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	55.209.122	71.622.052
Danaro e valori in cassa	402	398
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	55.209.524	71.622.450
Differenza di quadratura		

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci, la presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio al 31/12/2020.

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, 3° comma 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. 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.

### 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 c.c.

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'articolo 2427 c. 1 n. 1 del c.c. 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, 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
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	3
Altre immobilizzazioni immateriali	5

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:

<b>Voci immobilizzazioni materiali</b>	<b>Aliquote %</b>
Terreni e Fabbricati	3
Impianti e macchinari	20
Attrezzature industriali e commerciali	15
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.

Le attrezzature industriali e commerciali, in quanto costantemente rinnovate, complessivamente di scarsa rilevanza rispetto all'attivo di bilancio e per le quali non sono previste variazioni sensibili da anno ad anno nell'entità, valore e composizione, sono state iscritte ad un valore costante. Pertanto non si procede all'ammortamento sistematico di tali beni lungo la loro vita utile e gli acquisti degli esercizi successivi verranno direttamente spesati a conto economico.

### 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.).

### Immobilizzazioni immateriali

#### **Movimenti delle immobilizzazioni immateriali**

Dopo l'iscrizione in conto economico delle quote di ammortamento dell'esercizio, pari ad € 182.775, le immobilizzazioni immateriali ammontano ad € 449.001

Nella tabella sono esposte le movimentazioni delle immobilizzazioni in oggetto.

	<b>Costi di impianto e ampliamento</b>	<b>Costi di sviluppo</b>	<b>Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno</b>	<b>Concessioni, licenze, marchi e diritti simili</b>	<b>Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti</b>	<b>Altre immobilizzazioni immateriali</b>	<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>
<b>Valore di inizio esercizio</b>							
Costo	3.800	85.342	394.414	697	-	512.620	996.873
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.800	85.342	394.410	697	-	435.875	920.124
Valore di	-	-	4	-	-	76.745	76.749

	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
bilancio							
<b>Variazioni nell'esercizio</b>							
Incrementi per acquisizioni	-	-	533.943	-	19.005	2.080	555.028
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	42	-	-	2.761	2.803
Ammortamento dell'esercizio	-	-	176.695	-	-	3.277	179.972
<i>Totale variazioni</i>	-	-	<i>357.206</i>	-	<i>19.005</i>	<i>(3.958)</i>	<i>372.253</i>
<b>Valore di fine esercizio</b>							
Costo	3.800	85.342	928.315	697	19.005	511.939	1.549.098
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.800	85.342	571.106	697	-	439.152	1.100.097
Valore di bilancio	-	-	357.209	-	19.005	72.787	449.001

## Immobilizzazioni materiali

### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali al lordo dei relativi fondi ammortamento ammontano ad € 6.413.480; i fondi di ammortamento risultano essere pari ad € 1.794.698

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

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
Costo	5.531.047	112.657	24.381	711.185	6.379.270
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.115.299	77.049	16.962	577.101	1.786.411
Valore di bilancio	4.415.748	35.608	7.419	134.084	4.592.859
<b>Variazioni</b>					

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni materiali
<b>nell'esercizio</b>					
Incrementi per acquisizioni	-	-	-	34.990	34.990
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	780	780
Ammortamento dell'esercizio	5.072	376	95	2.744	8.287
<i>Totale variazioni</i>	<i>(5.072)</i>	<i>(376)</i>	<i>(95)</i>	<i>31.466</i>	<i>25.923</i>
<b>Valore di fine esercizio</b>					
Costo	5.531.047	112.657	24.381	745.395	6.413.480
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.120.371	77.425	17.057	579.845	1.794.698
Valore di bilancio	4.410.676	35.232	7.324	165.550	4.618.782

### 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.

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in altre imprese	Totale partecipazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	1	1.582.389	609.265	2.191.655
Svalutazioni	-	854.571	324.617	1.179.188
Valore di bilancio	1	727.818	284.648	1.012.467
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	1	1.582.389	609.265	2.191.655
Svalutazioni	-	854.571	324.617	1.179.188
Valore di bilancio	1	727.818	284.648	1.012.467

**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.

Imprese	Denominazione	Bilancio	Cap. Soc.	Patr Netto	Utile/Perdita	quota	%	valore	rettifiche	svalutazio e	fondo	valore netto
						posseduta		di carico		31/12/2020	svalut 2020	31/12/2020
CONTROLLAT E	Calabria Impresa & Territori Srl in fallimento		4.243.150,00			4.243.150,00	100,00%	1,00		0,00	0,00	1,00
	<b>SUBTOTALE</b>							<b>1,00</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1,00</b>
COLLEGATE	Cellulosa 2000 SpA in fallimento		120.000,00			36.000,00	30,00%			0,00	0,00	0,00
	CONSERIM Srl****		12.395,00			3.099,00	25,00%			0,00	0,00	0,00
	Lamezia Europa SpA*****	31.12.019	3.500.000,00	2.753.420,00	2.964,00	700.000,00	20,00%	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
	<b>SUBTOTALE</b>							<b>987.389,40</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-259.571,00</b>	<b>727.818,40</b>
ALTRE IMPRESE	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
	Calpark ScpA	31.12.2018	535.908,80	342.352,00	-93.095,00	120.124,20	22,42%	120.124,20		0,00	-56.126,76	63.997,44
	CORAP***		1.608.210,41			112.785,78	7,013%	9.513,87		0,00	0,00	9.513,87
	Crati Srl	31.12.2019	60.650,00	110.084,00	-50.302,00	5.100,00	8,27%	7.746,85		0,00	0,00	7.746,85
	Casablanca Srl in liquidazione (ex Eli-Fly SpA)	31.12.2017	32.306,56	-1.741.012,00	-39.974,00	1.137,00	3,52%	258.228,45		0,00	-258.228,45	0,00
	Le Ceramiche di Squillace Srl****		10.329,14			1.239,50	12,00%			0,00	0,00	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
	Promem Sud-Est SpA	31.12.2019	135.026,00	131.067,00	127,00	4.167,00	3,09%	14.149,33		0,00	-10.258,22	3.891,11
	<b>SUBTOTALE</b>							<b>631.262,70</b>	<b>-22.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-324.613,43</b>	<b>284.649,27</b>
	<b>TOTALE</b>					<b>5.369.907,60</b>		<b>1.618.653,10</b>	<b>-22.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-584.184,43</b>	<b>1.012.468,67</b>

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Quota posseduta in euro
CALABRIA IMPRESA E TERRITORIO SRL		1

**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.

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Valore contabile
Cellulosa 2000 spa in Fallimento		-
Conserim SCRL		-
Lameziaeuropa SPA		727.818

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Valore contabile
Mediater. Sviluppo SCRL in liq		-
Poli Sud SRL		-
Tesi SPA in Fallimento		-

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
Calpark Scpa		63.997
Corap		9.514
Casablanca Srl in liquidazione (ex fly Spa)		-
Le ceramiche di Squillace		-
Met Sviluppo Srl in Amministrazione controllata		-
Crati Srl		7.746
Promem Sud est Spa		3.891
<b>Totale</b>		<b>284.648</b>

### 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.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
lavori in corso su ordinazione	14.074.147	(504.556)	13.569.591
<b>Totale</b>	<b>14.074.147</b>	<b>(504.556)</b>	<b>13.569.591</b>

## Crediti iscritti nell'attivo circolante

### Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

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

Tabella di 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	628.372	(232.975)	395.397	395.397	
Crediti verso controllante	2.385.563	3.883.730	6.269.293	6.269.293	
Crediti verso imprese controllate	2.533.225		2.533.225		2.533.225
Crediti tributari	321.540	117.767	439.307	385.705	53.602
Imposte anticipate	1.245		1.245		1.245
Crediti verso altri	111.655.806	449.046	112.104.852	3.890.794	108.214.058
<b>Totale</b>	<b>117.525.751</b>	<b>4.217.568</b>	<b>121.743.319</b>	<b>4.671.896</b>	<b>117.071.423</b>

### Dettaglio Crediti v/clienti

I crediti verso clienti pari ad euro 409.408, sono relativi a fatture da emettere per euro 24.516 e ad euro 384.892 a crediti verso la clientela per fitti incubati e cariche pubbliche rivestite dal personale dipendente.

### 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 verso controllante**

Tali crediti sono relativi alle commesse in corso, affidate dalla Regione Calabria e si riferiscono alle fatture emesse per euro 2.898.653 ed alle fatture da emettere per euro 3.370.640 relativamente alle stesse e sono essenzialmente:

*Dettaglio fatture da emettere*

Commessa	Importo
Fondo FOI	9.911,49
Fondo Frif	193.408,38
Calabria Innova	1.250.000,00
Convenzione quadro	819.672,00
Fondo Artiginato	170.374,75
Calabria impresa ob. 1-2 Fse	380.982,66
Calabria Impresa Sue Fse	194.069,62
Calabria Impresa ob. 1-2 terzo atto aggiuntivo	46.457,36
Fondo unico regionale per l'ingegneria finanziaria	72.208,94
Fondo Garanzia Microcredito	19.661,53
Fondo Garanzia Occupazione	6.379,54
Fondo Unico Per l'occupazione e la crescita	207.513,48
<b><i>Totale fatture da emettere a Regione Calabria</i></b>	<b><i>3.370.639,75</i></b>

**Dettaglio Crediti v/altri**

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

Descrizione	Importo	Note
Crediti v/beneficiari	106.352.285	Finanziamenti erogati mediante stipula di contratti di mutuo che prevedono la restituzione rateale del prestito
Crediti verso il fondo tesoreria	3.359.867,34	Somme versate al fondo tesoreria Inps a fronte del Trattamento di fine rapporto.
Prestiti partecipativi	1.299.303,57	Prestiti partecipativi erogati ad imprese terze. Il credito è iscritto in bilancio al netto del fondo svalutazione.
Crediti vari verso terzi	505.855,01	Tra questi assumono rilevanza: a) Il credito vantato nei confronti della Regione per responsabilità solidale (euro 203.360,34);



		b) Il credito vantato sul fondo Innovaservizi L.121 (euro 126.619,40) c) Il credito v/Inps da utilizzare in compensazione interna (euro 93.373,83). La parte residua si riferisce a piccoli crediti di natura temporanea e che troveranno soluzione nell'esercizio 2021
Crediti per dismissione partecipazioni	900.000,00	Si tratta del credito che la società vanta nei confronti dei soci della società Mediatag.
Crediti per risarcimenti	62.603,84	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..

Occorre precisare che la voce depositi Bancari accoglie oltre alle disponibilità della società, principalmente i depositi effettuati dalla Regione Calabria a valere sui bandi gestiti dalla società e precisamente:

Fondo	Deposito
Fondo Microcredito	4.716.270
Fondo Microcredito Interessi	—
Fondo FGO	422.685
Fondo Pia IG	507.742
Fondo Pia Industria 2010	584.122
Fondo Ristrutturazione Finanziaria	72.634
Fondo Smoac	-
Fondo Calabria Innova	8.518.411
Fondo Fuif	1.504.760
Fondo Intrapresa	3.821.133

Fondo Fuoc	4.252.671
Fondo Riequilibrio finanziario	216.019
Fondo Garanzia Pescatori	68
Calabria Impresa	203.754
Pisl	2.673.731
Calabria Competitiva	3.957.149
Frif	6.108.884
Foi	172.212
Turismo Az. 3.3.4	446.503
Frois	5.007.491
Misure Emergenza Covid	11.917.478
Convenzione Regione Calabria	72.222
Banche in gestione c/interessi da liquidare	6.068
<b>Totale</b>	<b>55.182.007</b>

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
depositi bancari e postali	71.622.052	(16.412.930)	55.209.122
danaro e valori in cassa	398	4	402
<i>Totale</i>	<i>71.622.450</i>	<i>(16.412.926)</i>	<i>55.209.524</i>

## 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
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	Risconti attivi	22.615
<b>Totale</b>		<b>22.615</b>

I risconti attivi sono inerenti, prevalentemente, le 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	Altre variazioni - Incrementi	Altre variazioni - Decrementi	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	10.737.073	-	-	-	10.737.073
Riserva legale	21.356	14.178	-	-	35.534
Riserva straordinaria	49.831	-	-	-	49.831
Varie altre riserve	(1)	-	-	-	(1)
Totale altre riserve	49.830	-	-	-	49.830
Utili (perdite) portati a nuovo	(2.786.192)	-	-	-	(2.786.192)
Utile (perdita) dell'esercizio	14.178	-	14.178	26.429	26.429
<b>Totale</b>	<b>8.036.245</b>	<b>14.178</b>	<b>14.178</b>	<b>26.429</b>	<b>8.062.674</b>

#### 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	35.534	Utili	B
Riserva straordinaria	49.831	Utili	B
Varie altre riserve	(1)	Capitale	
Totale altre riserve	49.830	Utili	B
Utili (perdite) portati a nuovo	(2.786.192)	Utili	
<b>Totale</b>	<b>8.036.245</b>		
Quota non distribuibile			
Residua quota distribuibile			
<b>Legenda: A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci; D: per altri vincoli statutari; E: altro</b>			

**Origine, possibilità di utilizzo e distribuibilità delle varie altre riserve**

Descrizione	Importo	Origine/Natura	Possibilità di utilizzazioni
Riserva diff. arrotond. unita' di Euro		(1) Capitale	
<b>Totale</b>	<b>(1)</b>		
<b>Legenda: A: per aumento di capitale; B: per copertura perdite; C: per distribuzione ai soci; D: per altri vincoli statutari; E: altro</b>			

**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
Fondo per imposte, anche differite	-	44.296	-	44.296	44.296
Altri fondi	4.784.206	23.118	779.007	(755.889)	4.028.317
<b>Totale</b>	<b>4.867.072</b>	<b>67.414</b>	<b>779.007</b>	<b>(711.593)</b>	<b>4.155.479</b>

**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 c.1 del codice civile.

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<i>altri</i>		
	Fondo Rischi su pignoramenti	57.405
	Fondo rischi e oneri futuri	11.488
	Fondo rischi e oneri su commessa	56.127
	Fondo rischi specifici	3.245.696
	Mediatag Spa	594.998
	Fondo rischi su amministratori	62.604
	Arrotondamento	1-

Descrizione	Dettaglio	Importo esercizio corrente
<b>Totale</b>		<b>4.028.317</b>

Il decremento degli altri fondi è relativo all'utilizzo del fondo rischi specifici e fondo rischi ed oneri su commessa.

a) Fondo rischi su pignoramenti

Il fondo non ha subito variazioni rispetto all'esercizio 2019. Le somme appostate al fondo si riferiscono al pignoramento relativo alla posizione del dipendente Chiodo Antonio.

b) Fondo rischi oneri futuri

Il fondo non ha subito variazioni rispetto all'esercizio 2019.

c) Fondo rischi e oneri su commessa

Il fondo pari ad euro 56.127 è stato utilizzato nell'esercizio 2020 per euro 347.653 relativi alla commessa Accordo Carime.

d) Fondo rischi specifici

Il fondo, pari ad euro 3.245.696 è stato utilizzato nell'esercizio 2020 per euro 431.353, di cui euro 123.170 a chiusura del rischio Regione Calabria ed euro 308.183 a chiusura del rischio Invitalia. Nell'esercizio 2020 sono state accantonate al fondo euro 23.118 relativi al contenzioso in corso con il Mediocredito Centrale.

e) Mediatag Spa

Il fondo si riferisce alla partecipata Mediatag SPA e nel 2020 non ha subito variazioni.

f) 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.

## 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	1.263.772	39.028	41.296	(2.268)	1.261.504
<b>Totale</b>	<b>1.263.772</b>	<b>39.028</b>	<b>41.296</b>	<b>(2.268)</b>	<b>1.261.504</b>

## Debiti

### Variazioni e scadenza dei debiti

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

### Analisi delle variazioni e della scadenza dei debiti

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso banche	918.434	21.214	939.648	939.648	-
Debiti verso altri finanziatori	17.602	(1.700)	15.902	15.902	-
Acconti	10.375.355	2.122.607	12.497.962		12.497.962
Debiti verso fornitori	1.216.691	984.595	2.201.286	2.201.286	-
Debiti tributari	268.184	130.254	398.438	398.438	-
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	402.959	24.168	427.127	427.127	-
Altri debiti	181.557.325	(14.892.153)	166.665.172	75.723	166.589.449
<b>Totale</b>	<b>194.756.550</b>	<b>-11.611.015</b>	<b>183.145.535</b>	<b>4.058.124</b>	<b>179.087.411</b>

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

### Altri debiti

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

Descrizione	Importo esercizio corrente
Fondo tesoreria	3.359.867
Debiti v/fondi di previdenza complementare	310
Debiti su fondi rotativi	-
Debiti su fondi incentivi	-
Debiti Vari	364.990
Debiti v/personale	571.717
Fondi in gestione	162.368.288
<b>Totale</b>	<b>166.665.172</b>

La voce Debiti verso personale pari ad euro 571.717 riguarda in particolare, per un importo pari ad euro 503.809, a ratei per ferie, permessi ed ex festività maturate e non godute.

### Fondi in gestione

Descrizione	Importi
Fondo Microcredito	12.738.244
Fondo Microcredito INTERESSI	8.544
Fondo FGO	2.053.497
Fondo Pia IG	507.742
Fondo Pia Industria	583.940
Fondo Ristrutturazione Finanziaria	9.698
Fondo Calabria Innova	8.518.205
Fondo Fuif	40.264.178
Fondo Intrapresa	11.946.421
Fondo Fuoc	41.886.528
Fondo Riequilibrio Finanziario	562.245
Fondo Garanzia Pescatori	68
Fondo Calabria Impresa	169.701
Fondo Pisl	2.673.731
Fondo Calabria Competitiva	3.957.149
Fondo Frif	18.829.798
Fondo Foi	265.412
Fondo Turismo Azione 3.3.4	446.427
Fondo Frois	5.007.424
Riparti Calabria	11.939.336
<b>Totale fondi in gestione</b>	<b>162.368.288</b>

La tabella di cui sopra riepiloga, quale contro partita delle banche in gestione, il 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, c. 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 operazioni 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
<i>RATEI E RISCONTI</i>		
	Ratei passivi	107
	<b>Totale</b>	<b>107</b>

## 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'articolo 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 8.167.049 così costituito:

- 1) Ricavi delle prestazioni, euro 4.118.324 relativi alle fatture emesse a valere sui fondi gestiti per conto della controllante Regione Calabria;
- 2) Variazioni delle commesse in corso euro, (504.556). La variazione negativa delle commesse in corso è da ascrivere alla conclusione di bandi gestiti a valere sui fondi Regionali;
- 3) Altri ricavi, euro 4.553.281 così composti:



- a) Euro 4.116.014 rimborso costi sostenuti a valere su progetti gestiti per conto della controllante Regionwe Calabria;
- b) Euro 44.704, sopravvenienze attive da gestione ordinaria;
- c) Euro 1.149, arrotondamenti attivi;
- d) Euro 19.159, addebito costi incubatori Comune di Montalto Uffugo;
- e) Euro 24.569 addebito costi cariche elettorali dipendenti ordinari;
- f) Euro 347.653 , utilizzo fondi accantonati ( utilizzo accantonamento fondo accordo Carime)

## 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 2020	Totali 2020	Esercizio 2019
<b>A) Valore della produzione</b>			
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni		4.118.324	1.900.170
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione		(504.556)	4.486.438
5) altri ricavi e proventi			
contributi in conto esercizio		4.116.014	1.011.629
altri		437.267	1.212.887
<i>Totale altri ricavi e proventi</i>		<i>4.553.281</i>	<i>2.224.516</i>
<i>Totale valore della produzione</i>		<i>8.167.049</i>	<i>8.611.124</i>
<b>B) Costi della produzione</b>			
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		8.968	10.000
7) per servizi		2.058.401	2.664.112
8) per godimento di beni di terzi		53.088	70.955
9) per il personale			
a) salari e stipendi		4.067.653	3.810.437
b) oneri sociali		1.131.012	1.166.077
c) trattamento di fine rapporto		302.757	305.765
e) altri costi		5.918	8.526
<i>Totale costi per il personale</i>		<i>5.507.340</i>	<i>5.290.805</i>

	Parziali 2020	Totali 2020	Esercizio 2019
10) ammortamenti e svalutazioni			
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali		182.775	19.312
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali		8.288	177.552
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilit� liquide		16.200	
<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>		207.263	196.864
12) accantonamenti per rischi		50.661	57.405
14) oneri diversi di gestione		182.222	287.346
<i>Totale costi della produzione</i>		8.067.943	8.577.487
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>		<b>99.106</b>	<b>33.637</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>			
16) altri proventi finanziari			
d) proventi diversi dai precedenti			
altri		345	3.559
<i>Totale proventi diversi dai precedenti</i>		345	3.559
<i>Totale altri proventi finanziari</i>		345	3.559
17) interessi ed altri oneri finanziari			
altri		19.932	16.963
<i>Totale interessi e altri oneri finanziari</i>		19.932	16.963
<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)</i>		(19.587)	(13.404)
<b>Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)</b>		<b>79.519</b>	<b>20.233</b>
<b>20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>			
imposte correnti		8.794	6.055
imposte differite e anticipate		44.296	
<i>Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>		53.090	6.055
<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>		<b>26.429</b>	<b>14.178</b>

### 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   ritenuto opportuno sospendere, per l'esercizio in corso al 31.12.2020, le quote di ammortamento, relative ai soli beni materiali, nella misura del 95%. Le motivazioni che sottostanno a tale scelta, sono da ricercare nel mancato utilizzo delle attrezzature, prettamente informatiche. In effetti, la sospensione delle attivit  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 5%.

A fronte della mancata iscrizione in bilancio degli ammortamenti, per un importo pari ad euro 158.767, verr  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 far  ricorso agli utili che la societ  determiner  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	Es. 2020
IRES	24%
IRAP	3,90

Di seguito si riportano, ove presenti, le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 14 del codice civile, ovvero:

- la descrizione delle differenze temporanee che hanno comportato la rilevazione di imposte differite, 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 differite contabilizzato in bilancio, attinenti alla moratoria degli ammortamenti ai sensi dell'art. 60 commi da 7-bis a 7-quinques, del D.L. 14 agosto n. 104, sono state calcolate, sulla parte residua degli ammortamenti non iscritti in bilancio, applicando rispettivamente le aliquote del 24% (IRES) e del 3,90 (IRAP);.

	Ammontare differenze (es. precedente)	Effetto fiscale (es. precedente)	Ammontare differenze (es. corrente)	Effetto fiscale (es. corrente)
<b>Imposte anticipate</b>				
<i>Totale imposte anticipate</i>	-	-	-	-
<b>Imposte differite</b>				
Imposte differite su moratoria ammortamenti	-	-	158.767	38.104
<i>Totale imposte differite</i>	-	-	158.767	38.104
<b>Imposte anticipate su perdite ed eccedenza ACE</b>				
- dell'esercizio		-		-
- degli esercizi precedenti		-		-
Differenze temporanee imponibili/deducibili nette	-	-	158.767-	38.104-
Effetto netto sul risultato d'esercizio		-		38.104-
Effetto netto sul patrimonio netto	-	-	-	-
<b>Differenze temporanee escluse dal calcolo delle imposte anticipate</b>				
<b>Differenze temporanee escluse dal calcolo delle imposte differite</b>				

	Ammontare differenze (es. precedente)	Effetto fiscale (es. precedente)	Ammontare differenze (es. corrente)	Effetto fiscale (es. corrente)
<b>Imposte anticipate</b>				
<i>Totale imposte anticipate</i>	-	-	-	-
<b>Imposte differite</b>				
Imposte differite su moratoria ammortamenti	-	-	158.767	6.192
<i>Totale imposte differite</i>	-	-	158.767	6.192
Differenze temporanee imponibili/deducibili nette	-	-	158.767-	6.192-
Effetto netto sul risultato d'esercizio		-		6.192-
Effetto netto sul patrimonio netto	-	-	-	-
<b>Differenze temporanee escluse dal calcolo delle imposte anticipate</b>				

	Ammontare differenze (es. precedente)	Effetto fiscale (es. precedente)	Ammontare differenze (es. corrente)	Effetto fiscale (es. corrente)
<b>Differenze temporanee escluse dal calcolo delle imposte differite</b>				

## 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	2	12	114	128

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

- La riduzione di una unità lavorativa è da ascrivere al decesso di un dipendente inquadrato tra gli impiegati.

### 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	80.000	102.706

## Compensi al revisore legale o società di revisione

Nella seguente tabella sono indicati, suddivisi per tipologia di servizi prestati, i compensi spettanti alla società di revisione.

	Revisione legale dei conti annuali	Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione
Valore	10.600	10.600

## 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 non appartiene ad un gruppo specifico seppure soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte della Regione Calabria

Nei seguenti prospetti riepilogativi sono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato della suddetta società esercitante la direzione e il coordinamento.

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

Nel corso dell'esercizio 2018, 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**

---

Signori Soci, alla luce di quanto sopra esposto, l'organo amministrativo Vi propone di destinare come segue l'utile d'esercizio:

- euro 1.321,45 alla riserva legale;
- euro 25.107,55 alla riserva indisponibile ex art. 60 DL. 104/2020;.

In relazione all'obbligo di cui all'art. 60, comma 7-ter DL. 104/2020 l'organo amministrativo Vi propone di costituire la riserva indisponibile come segue:

- quanto ad euro 25.107,55 con destinazione dell'utile d'esercizio
- quanto ad euro 49.831,00 con l'utilizzo delle riserve di utili o patrimoniali disponibili
- quanto ad euro 83.828,45 accantonando eventuali utili riferiti ad esercizi successivi

## **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 31/12/2020 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