

PORTANOVA SOCIETA' PER AZIONI SOCIO UNIC

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	VIA CARD. PORTANOVA PAL.CAMPANELLA, 89100 REGGIO DI CALABRIA (RC)
Codice Fiscale	02565930803
Numero Rea	RC 174880
P.I.	02565930803
Capitale Sociale Euro	120.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI CON SOCIO UNICO
Settore di attività prevalente (ATECO)	821101
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	868	1.352
II - Immobilizzazioni materiali	778	1.089
Totale immobilizzazioni (B)	1.646	2.441
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	287.104	280.080
Totale crediti	287.104	280.080
IV - Disponibilità liquide	1.565.805	1.516.014
Totale attivo circolante (C)	1.852.909	1.796.094
D) Ratei e risconti		
Totale attivo	1.855.297	1.801.327
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	120.000	120.000
IV - Riserva legale	24.000	24.000
V - Riserve statutarie	842.491	842.491
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	37.605	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(12.617)	37.605
Totale patrimonio netto	1.011.479	1.024.096
B) Fondi per rischi e oneri		
	85.276	85.276
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		
	657.317	590.465
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	101.225	101.490
Totale debiti	101.225	101.490
Totale passivo	1.855.297	1.801.327

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.024.339	1.029.537
5) altri ricavi e proventi		
altri	69	-
Totale altri ricavi e proventi	69	-
Totale valore della produzione	1.024.408	1.029.537
B) Costi della produzione		
7) per servizi	109.363	113.964
9) per il personale		
a) salari e stipendi	669.290	654.575
b) oneri sociali	132.425	137.158
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	105.741	73.939
c) trattamento di fine rapporto	105.741	67.200
e) altri costi	-	6.739
Totale costi per il personale	907.456	865.672
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	795	1.551
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	484	596
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	311	955
Totale ammortamenti e svalutazioni	795	1.551
14) oneri diversi di gestione	12.068	501
Totale costi della produzione	1.029.682	981.688
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(5.274)	47.849
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	-	43
Totale proventi diversi dai precedenti	-	43
Totale altri proventi finanziari	-	43
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	-	1.125
Totale interessi e altri oneri finanziari	-	1.125
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	-	(1.082)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(5.274)	46.767
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	1.362	9.162
imposte relative a esercizi precedenti	5.981	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	7.343	9.162
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(12.617)	37.605

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2022	31-12-2021
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	(12.617)	37.605
Imposte sul reddito	7.343	9.162
Interessi passivi/(attivi)	-	1.082
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	(5.274)	47.849
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	105.741	67.200
Ammortamenti delle immobilizzazioni	795	1.551
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	106.536	68.751
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	101.262	116.600
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(4.498)	(205.225)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(1.129)	13.230
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	2.050	(2.792)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(1.597)	13.340
Totale variazioni del capitale circolante netto	(5.174)	(181.447)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	96.088	(64.847)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	-	(1.082)
(Imposte sul reddito pagate)	(7.343)	(9.162)
(Utilizzo dei fondi)	(38.889)	608.541
Totale altre rettifiche	(46.232)	598.297
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	49.856	533.450
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	-	(2.044)
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	-	(1.948)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	-	(3.992)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Accensione finanziamenti	-	65
(Rimborso finanziamenti)	(65)	-
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	-	120.000
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	-	866.491
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(65)	986.556
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	49.791	1.516.014
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	1.515.511	-
Danaro e valori in cassa	503	-
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.516.014	-
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	1.565.372	1.515.511

Danaro e valori in cassa	433	503
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.565.805	1.516.014

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2022

Nota integrativa, parte iniziale

PREMESSA – CONTENUTO E FORMA DEL BILANCIO

Il Bilancio 2022 che viene sottoposto all'approvazione dell'Assemblea dei Soci presenta una perdita di esercizio di €. 12.617,00.

Il risultato negativo è dovuto a dei costi straordinari ed imprevisti relativi ad accertamenti dell'Agenzia Entrate per imposte relative agli anni precedenti (€.6.286,23) e per l'eliminazione di un credito Imposta sostitutiva TFR indicato per errore nell'attivo dello stato patrimoniale (€.10.557,98).

Senza questi costi straordinari il bilancio avrebbe registrato un utile di oltre 4.000 euro. Risultato molto inferiore a quello relativo agli anni precedenti ma sicuramente più aderente alla realtà societaria che, come tutti sappiamo, è una società in house che presta i servizi esclusivamente al socio unico che mensilmente corrisponde alla società il compenso allo scopo di coprire i costi sostenuti.

Il Bilancio, documento unitario ed organico, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto conformemente agli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile.

Il Bilancio è stato compilato nella forma abbreviata e non è stata redatta la relazione sulla gestione; a tale fine si dichiara che la società non risulta essere controllata da altre società e pertanto non possiede, sia direttamente che indirettamente, quote od azioni di società controllanti.

Principi di redazione

Principi di redazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2022 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del periodo precedente, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

Gli importi indicati nella presente nota integrativa, ove non espressamente evidenziato, sono esposti in unità di Euro.

Per la redazione del bilancio sono stati osservati i criteri indicati nell'art. 2426 del c.c.

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata tenendo conto del principio di prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto del principio di prevalenza della sostanza economica, dell'elemento dell'attivo e del passivo considerato, sulla forma giuridica.

Ogni posta di bilancio segue il nuovo principio della rilevanza desunto dalla direttiva 2013/34 secondo cui "*è rilevante lo stato dell'informazione quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe ragionevolmente influenzare le decisioni prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio dell'impresa*" E' stato altresì seguito il postulato della competenza economica per cui l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente e attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti finanziari (incassi e pagamenti). Si è tenuto conto, ove necessario, dei principi contabili **pubblicati da OIC ed aggiornati a seguito delle novità introdotte dal D.Lgs. 139/2015, che recepisce la Direttiva contabile 34/2013/UE.**

Correzione di errori rilevanti

CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI

In sede di redazione del bilancio non si sono riscontrati errori rilevanti, commessi per uno o più esercizi contabili precedenti. Tutti i fatti aziendali risultano correttamente trattati in base alle informazioni disponibili, sia nella loro rappresentazione qualitativa e che quantitativa.

In particolare si è posta particolare attenzione:

- su eventuali errori matematici
- su eventuali errori di interpretazione dei fatti
- su negligenza nel raccogliere le informazioni e i dati disponibili

Criteri di valutazione applicati

Criteri di valutazione

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono originariamente iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori. Il costo originario viene sistematicamente ridotto in ogni esercizio, a titolo di ammortamento, in funzione della residua possibilità di utilizzazione.

Le immobilizzazioni che, alla data di chiusura dell'esercizio, risultino durevolmente di valore inferiore a quello di iscrizione, vengono iscritte a tale minor valore e la differenza viene imputata a conto economico come svalutazione. Qualora vengano meno i motivi della rettifica effettuata il valore originario viene ripristinato.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono originariamente iscritte al costo di acquisto o di produzione.

Il costo d'acquisto include gli oneri accessori ed è rettificato delle rivalutazioni monetarie effettuate ai sensi di legge.

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al netto dei rispettivi ammortamenti cumulati. Questi vengono imputati al conto economico in modo sistematico e costante, sulla base di aliquote ritenute rappresentative della stimata vita utile basata sulla residua possibilità di utilizzazione dei cespiti (sulla base delle aliquote fiscalmente consentite dal D.M. 31 dicembre 1988 per i cespiti acquistati a partire dall'esercizio 1989 e dal D.M. 29 ottobre 1974 per quelli acquistati negli esercizi precedenti. Le aliquote ordinarie sono state accelerate per ripartire il costo del cespite sulla stimata vita utile basata sulla residua possibilità di utilizzazione (Es. : caratteristiche del processo produttivo, natura del cespite ecc.) In particolare le aliquote ordinarie e anticipate sono successivamente dettagliate in sede di commento alle voci di stato patrimoniale.

Le immobilizzazioni che, alla data di chiusura dell'esercizio, risultino durevolmente di valore inferiore a quello di iscrizione, vengono ridotte a tale minor valore e la differenza viene imputata a conto economico come svalutazione. Qualora vengano meno i motivi della rettifica effettuata per perdite durevoli di valore viene ripristinato il valore originario.

Le *attrezzature industriali e commerciali* sono iscritte ad un valore costante in quanto vengono costantemente rinnovate, rappresentano un importo scarsamente rilevante rispetto al bilancio nel suo complesso e non vi sono variazioni significative nella loro entità, composizione e valore.

I *costi d'ampliamento, ammodernamento e miglioramento dei cespiti* vengono capitalizzati quando aumentano in maniera tangibile e significativa la capacità, la produttività, la sicurezza o la vita utile dei cespiti cui si riferiscono. Qualora tali costi non producano i predetti effetti vengono considerati "manutenzione ordinaria" e addebitati a conto economico secondo il principio di competenza.

Gli ammortamenti dei beni gratuitamente devolvibili o comunque legati a regime di concessione sono calcolati a quote costanti sulla base della durata del contratto di concessione. Inoltre i costi di manutenzione, sostituzione e ripristino sono ripartiti sul periodo d'uso accreditando il fondo rinnovamento

Immobilizzazioni finanziarie

Non vi sono immobilizzazioni finanziarie.

Rimanenze

Non vi sono giacenze di magazzino.

Crediti e debiti

I *crediti* sono iscritti al presunto valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione l'anzianità dei crediti e le condizioni economiche generali di settore.

I *debiti* sono esposti al loro valore nominale.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Non vi sono attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono iscritte al valore nominale.

Le disponibilità in valuta estera su conti bancari e presso le casse sono iscritte ai cambi di fine esercizio.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono calcolati secondo il principio della competenza economica e temporale, in applicazione del principio di correlazione dei costi e dei ricavi.

I disagi su prestiti vengono ammortizzati in relazione alla durata del prestito a cui si riferiscono

Fondi Per Rischi Ed Oneri

Gli accantonamenti per rischi ed oneri sono destinati alla copertura di oneri di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio sono indeterminati o l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Il *Fondo di Quiescenza* ed Obblighi simili accoglie i fondi di pensione integrativa derivanti da accordi aziendali, interaziendali o collettivi per il personale dipendente ed accoglie i fondi di indennità per cessazione di rapporti di collaborazione coordinata e continuativa.

Il *Fondo per Imposte* accoglie l'accantonamento per gli oneri fiscali prudenzialmente prevedibili e non ancora liquidati in applicazione della vigente normativa ed in relazione agli esercizi fiscali non ancora definiti

Il *Fondo per Imposte Differite* accoglie le imposte differite emergenti dalle differenze temporanee fra risultati d'esercizio e imponibili fiscali nonché quelle relative ad appostazioni effettuate esclusivamente al fine di usufruire di benefici fiscali.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è determinato in conformità di quanto previsto dall'art. 2120 del codice civile e dai contratti di lavoro vigenti e copre le spettanze dei dipendenti maturate alla data del bilancio.

Tale passività è soggetta a rivalutazione come previsto dalla normativa vigente.

Conti D'ordine

Evidenziano gli impegni assunti, le garanzie ricevute e prestate nonché i beni dati e ricevuti in deposito a vario titolo. Le garanzie reali sono iscritte al valore nominale; negli altri casi l'importo iscritto corrisponde all'effettivo impegno dell'impresa alla data di chiusura dell'esercizio.

Le garanzie prestate sono rappresentate da fidejussioni rilasciate a favore di terzi in applicazione di disposizioni contrattuali.

Gli impegni si riferiscono ad obbligazioni derivanti da contratti stipulati che non hanno trovato ancora esecuzione.

I rischi per i quali la manifestazione di una passività è probabile sono descritti nella nota integrativa ed accantonati secondo criteri di congruità nei fondi rischi. I rischi per i quali la manifestazione di una passività è solo possibile sono descritti nella nota integrativa, senza procedere allo stanziamento di fondi rischi, secondo i Principi Contabili di riferimento.

In base alle nuove disposizioni del D.Lgs 139/2015, le informazioni relative agli impegni e garanzie non risultanti dallo stato patrimoniale, sono esposte in una apposita tabella fra le altre informazioni all'interno della presente nota integrativa

Costi e ricavi

I costi e i ricavi sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza con rilevazione dei relativi ratei e risconti. I ricavi e i proventi sono iscritti al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

I costi e gli oneri sono iscritti al netto di eventuali resi, sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con l'acquisto dei beni o delle prestazioni.

Dividendi

Non sono stati deliberati dividendi, nè saranno mai deliberati.

Imposte

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri di imposta da assolvere, in applicazione della vigente normativa fiscale; il debito previsto, tenuto conto degli anticipi versati e delle ritenute d'acconto subite a norma di legge, viene iscritto nella voce "Debiti Tributari" nel caso risulti un debito netto e nella voce crediti tributari nel caso risulti un credito netto.

In caso di differenze temporanee tra le valutazioni civilistiche e fiscali, viene iscritta la connessa fiscalità differita. Così come previsto dal principio contabile OIC 25, le imposte anticipate, nel rispetto del principio della prudenza, sono iscritte solo se sussiste la ragionevole certezza del loro futuro recupero.

Eventuali variazioni di stima (comprese le variazioni di aliquota) vengono allocate tra le imposte a carico dell'esercizio.

Non sono effettuati accantonamenti di imposte differite a fronte di fondi o riserve tassabili a causa delle scarse probabilità di distribuire la riserva ai soci.

Operazioni di locazione finanziaria

Le operazioni di locazione finanziaria sono rappresentate in bilancio secondo il metodo patrimoniale, contabilizzando a conto economico i canoni corrisposti secondo il principio di competenza. L'effetto di una eventuale applicazione del metodo finanziario, previsto dai principi contabili internazionali (IAS 17), è esposto al punto 22), così come richiesto dall'art. 2427 a seguito della citata riforma societaria.

Per le operazioni di locazione finanziaria derivanti da un'operazione di lease back, le plusvalenze originate sono rilevate in conto economico secondo il criterio di competenza, a mezzo di iscrizione di risconti passivi e di imputazione graduale tra i proventi del conto economico, sulla base della durata del contratto di locazione finanziaria (leasing).

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	1.352	73.633	74.985
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	72.544	72.544
Valore di bilancio	1.352	1.089	2.441
Variazioni nell'esercizio			
Altre variazioni	(484)	(45.433)	(45.917)
Totale variazioni	(484)	(45.433)	(45.917)
Valore di fine esercizio			
Costo	868	28.200	29.068
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	27.422	27.422
Valore di bilancio	868	778	1.646

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Gli ammortamenti sono calcolati in maniera costante e sistematica utilizzando le seguenti aliquote:

costi d'impianto e ampliamento 20%

altre immobilizzazioni immateriali 20%

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Costi d'impianto e di ampliamento

I costi di impianto e di ampliamento, i costi di sviluppo aventi utilità pluriennale sono iscritti nell'attivo, con il consenso del collegio sindacale, e vengono ammortizzati entro un periodo non superiore a cinque anni.

Fino ad ammortamento completato non verranno distribuiti dividendi se non residuano riserve sufficienti a coprire l'ammontare dei costi non ammortizzati.

Di seguito la composizione delle voci Costi d'impianto e di ampliamento, Costi di sviluppo.

	Costi di impianto e di ampliamento	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	1.352	1.352
Valore di bilancio	1.352	1.352
Variazioni nell'esercizio		
Altre variazioni	(484)	(484)
Totale variazioni	(484)	(484)
Valore di fine esercizio		
Costo	868	868
Valore di bilancio	868	868

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Gli ammortamenti sono calcolati in maniera costante e sistematica utilizzando le seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente:

Amm.ti Ordinari

Macchine d'ufficio elettroniche 20%

macchinari, apparecchi e attrezzature varie 15%

Beni Strumentali inferiore e €. 516,46 100%

I beni di costo unitario sino ad euro 516,46, suscettibili di autonoma utilizzazione, sono stati ammortizzati sulla base della loro residua possibilità di utilizzazione. Gli ammortamenti rispecchiano l'effettivo deperimento e consumo subiti da detti beni ed il loro possibile utilizzo futuro, visto il tipo di attività esercitata dalla Vostra Società.

Per questa voce tutte le divise di ordinanza dei dipendenti (scarpe, abiti, ecc.) acquistati fino al 31.12.2019 sono stati stralciati dal bilancio, atteso che i vestiti sono sempre rinnovati ogni due anni stante la loro peculiare natura. Pertanto è evidente che le vecchie divise sono state dismesse direttamente dai dipendenti. Lo stralcio ammonta a €.45.433,37.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio			
Costo	7.000	66.633	73.633
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	7.000	65.544	72.544
Valore di bilancio	-	1.089	1.089
Variazioni nell'esercizio			
Altre variazioni	-	(45.433)	(45.433)
Totale variazioni	-	(45.433)	(45.433)
Valore di fine esercizio			
Costo	7.000	21.200	28.200
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	7.000	20.422	27.422
Valore di bilancio	-	778	778

Attivo circolante

Rimanenze

Rimanenze

Attesa la peculiare attività della Società non vi sono Rimanenze finali.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

Nelle tabelle seguenti vengono riportati, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei crediti specifica indicazione della natura e con specifica ripartizione secondo le aree geografiche.

Inoltre i Crediti sono suddivisi in base alla relativa scadenza.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	205.225	4.498	209.723	209.723
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	74.812	431	75.243	75.243
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	43	2.095	2.138	2.138

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	280.080	7.024	287.104	287.104

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Area geografica	Sud Italia	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	209.723	209.723
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	-	75.243
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	-	2.138
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	209.723	287.104

Disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

La composizione della voce Disponibilità liquide e la variazione rispetto al precedente esercizio è analizzata nel prospetto seguente:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.515.511	49.861	1.565.372
Denaro e altri valori in cassa	503	(70)	433
Totale disponibilità liquide	1.516.014	49.791	1.565.805

Ratei e risconti attivi

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	2.792	(2.050)	742
Totale ratei e risconti attivi	2.792	(2.050)	742

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Voci patrimonio netto

Di seguito il prospetto delle variazioni che hanno interessato le voci del Patrimonio netto.

Rispetto al 31/12/2021 il capitale sociale è rimasto invariato.

Il Patrimonio netto risulta diminuito di €.12.617,00, pari alla perdita di esercizio 2022.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	120.000	0	0	0	0	0		120.000
Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	0	0	0	0	0		-
Riserve di rivalutazione	-	0	0	0	0	0		-
Riserva legale	24.000	0	0	0	0	0		24.000
Riserve statutarie	842.491	0	0	0	0	0		842.491
Altre riserve								
Riserva straordinaria	-	0	0	0	0	0		-
Riserva da deroghe ex articolo 2423 codice civile	-	0	0	0	0	0		-
Riserva azioni o quote della società controllante	-	0	0	0	0	0		-
Riserva da rivalutazione delle partecipazioni	-	0	0	0	0	0		-
Versamenti in conto aumento di capitale	-	0	0	0	0	0		-
Versamenti in conto futuro aumento di capitale	-	0	0	0	0	0		-
Versamenti in conto capitale	-	0	0	0	0	0		-
Versamenti a copertura perdite	-	0	0	0	0	0		-
Riserva da riduzione capitale sociale	-	0	0	0	0	0		-
Riserva avanzo di fusione	-	0	0	0	0	0		-
Riserva per utili su cambi non realizzati	-	0	0	0	0	0		-
Riserva da conguaglio utili in corso	-	0	0	0	0	0		-
Varie altre riserve	-	0	0	0	0	0		-
Totale altre riserve	-	0	0	0	0	0		-
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	0	0	0	0	0		-
Utili (perdite) portati a nuovo	-	0	0	0	0	0		37.605
Utile (perdita) dell'esercizio	37.605	0	0	0	0	0	(12.617)	(12.617)
Perdita ripianata nell'esercizio	-	0	0	0	0	0		-
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	-	0	0	0	0	0		-
Totale patrimonio netto	1.024.096	0	0	0	0	0	(12.617)	1.011.479

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

	Importo
Capitale	120.000
Riserva legale	24.000
Riserve statutarie	842.491
Totale	986.491

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutarie E: altro

Fondi per rischi e oneri

Fondo per rischi e oneri

Il Fondo rischi è stato stanziato nell'anno 2019 per coprire perdite o debiti di esistenza probabile.

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	-	-	-	85.276	85.276
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio	0	0	0	0	0
Utilizzo nell'esercizio	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0
Totale variazioni	0	0	0	0	0
Valore di fine esercizio	-	-	-	85.276	85.276

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Trattamento fine rapporto

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2022 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti, che nell'anno 2022 ammontano a €. 5.187,00.

L'ammontare di TFR relativo a contratti di lavoro cessati, il cui pagamento è scaduto prima del 31/12/2022 è stato iscritto nella voce D.14 dello stato patrimoniale fra gli altri debiti.

Nell'esercizio successivo al 31/12/2022 alla data odierna non si prevede di corrispondere ai dipendenti alcun importo a titolo di TFR.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	590.465
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	105.741
Totale variazioni	105.741
Valore di fine esercizio	657.317

Debiti

Debiti

Non vi sono debiti verso soci, nè debiti verso banche.

Non vi sono debiti a medio lungo termine.

I Debiti verso i fornitori sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare con la controparte.

La voce Debiti tributari accoglie solo le passività per imposte certe e determinate, essendo le passività per imposte probabili o incerte nell'ammontare o nella data di sopravvenienza, ovvero per imposte differite, iscritte nella voce B.2 del passivo (Fondo imposte).

Nella voce debiti tributari sono iscritti debiti per imposta IRES, pari a euro 1.362,00, al lordo degli acconti versati; delle ritenute d'acconto subite, pari a euro 21.877,00;

Nelle tabelle seguenti vengono riportati, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali con specifica indicazione della natura delle garanzie e con specifica ripartizione secondo le aree geografiche.

Inoltre i Debiti sono suddivisi in base alla relativa scadenza.

Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti v/fornitori

I debiti originati da acquisizioni di beni sono stati iscritti nello stato patrimoniale solo quando rischi, oneri e benefici significativi, connessi alla proprietà, sono stati trasferiti e realizzati con il passaggio del titolo di proprietà, in linea a quanto disposto dall'OIC 19.

La data di riferimento è la data di ricevimento del bene, ovvero la data di spedizione nel caso in cui i termini siano consegna franco stabilimento o magazzino fornitore.

I debiti relativi a servizi sono stati rilevati in bilancio quando i servizi sono stati effettivamente resi, cioè la data di esecuzione della prestazione.

Debiti oltre 5 anni

Non vi sono debiti oltre i 5 anni.

Nelle tabelle seguenti vengono riportati, distintamente per ciascuna voce, l'ammontare dei debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali con specifica indicazione della natura delle garanzie e con specifica ripartizione secondo le aree geografiche.

Inoltre i Debiti sono suddivisi in base alla relativa scadenza.

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Obbligazioni convertibili	65	(65)	-	-
Debiti verso fornitori	13.230	(1.129)	12.101	12.101
Debiti tributari	18.570	4.769	23.339	23.339
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	23.261	1.266	24.527	24.527
Altri debiti	46.364	(5.106)	41.258	41.258
Totale debiti	101.490	(265)	101.225	101.225

Suddivisione dei debiti per area geografica

Area geografica		Totale
Debiti verso fornitori	12.101	12.101
Debiti tributari	-	23.339
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-	24.527
Altri debiti	-	41.258
Debiti	12.101	101.225

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

	Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
Ammontare	101.225	101.225

	Debiti assistiti da garanzie reali				Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Debiti assistiti da pegni	Debiti assistiti da privilegi speciali	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Obbligazioni	0	0	0	0	0	-

	Debiti assistiti da garanzie reali				Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Debiti assistiti da pegni	Debiti assistiti da privilegi speciali	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Obbligazioni convertibili	0	0	0	0	0	-
Debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0	0	0	-
Debiti verso banche	0	0	0	0	0	-
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	-
Acconti	0	0	0	0	0	-
Debiti verso fornitori	0	0	0	0	0	12.101
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0	0	-
Debiti verso imprese controllate	0	0	0	0	0	-
Debiti verso imprese collegate	0	0	0	0	0	-
Debiti verso controllanti	0	0	0	0	0	-
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	-
Debiti tributari	0	0	0	0	0	23.339
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	0	0	0	0	0	24.527
Altri debiti	0	0	0	0	0	41.258
Totale debiti	0	0	0	0	0	101.225

Ratei e risconti passivi

Ratei e Risconti passivi

Di seguito viene esposta la composizione dei Ratei e Risconti e passivi. Si evidenzia che gli stessi non assumono valore apprezzabile.

Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Ripartizione dei ricavi

I ricavi per i servizi effettuati sono riconosciuti al momento dell'effettuazione della prestazione.
La ripartizione dei ricavi delle prestazioni è così riepilogabile, in base alle categorie di attività.

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Prrestaz.Consiglio Regionale	1.024.339
Totale	1.024.339

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Area geografica	Valore esercizio corrente
Sud Italia	1.024.339
Totale	1.024.339

Costi della produzione

	Saldo al 31/12/2021	Variazioni	Saldo al 31/12/2022
Altri costi generali	113.964	-107.131	6.833
Manutenzioni	0	85	85
Pulizie e smaltimento rifiuti	0	0	0
Trasporto e vigilanza	0	0	0
Consulenze tecniche	0	0	0
Servizi industriali	0	0	0
Altri costi industriali	0	0	0
Pubblicita' e propag. e rappr.	0	0	0
Rimborso spese	0	5.153	5.153
Consulenze di marketing	0	0	0
Altri costi per servizi commer	0	0	0
Emolumenti ad Amministratori	0	22.326	22.326
Postali	0	0	0
Consulenze e prest. profess.	0	17.722	17.722
Assicurazioni	0	474	474
Rimb. spese a pers.le di strut	0	1.577	1.577
Lavorazioni esterne	0	0	0
Compenso al collegio sindacale	0	55.193	55.193
Totale	113.964	-4.601	109.363

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

Rilevazione Imposte correnti anticipate e differite

Le Imposte sul reddito (Ires / Irap) sono state accantonate secondo il principio di competenza.
L'IRES ammonta a €1.362,00 mentre l'IRAP è Zero, atteso che il valore della produzione è negativo.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

I dipendenti al 31.12.2022 sono N.26. Uno in meno rispetto al 2021 in quanto un dipendente ha presentato le proprie dimissioni nel corso dell'anno.

	Numero medio
Impiegati	26
Totale Dipendenti	26

Compensi al revisore legale o società di revisione

La società è dotata di un Collegio Sindacale e di un Revisore Contabile, nominati per rinnovo cariche nell'autunno del 2022, così come anche l'amministratore unico.

Nel corso del 2022 sono stati corrisposti i seguenti compensi:

	Amministratore	Collegio Sindacale	Revisore Legale
Compensi	22.326	42.464	12.730

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Ai sensi dell'art.1 c 125 e 127 della Legge 124/2017 (Legge annuale per il mercato e la concorrenza) e con successivo chiarimento del Ministero del Lavoro con circ. n. 2 del 2019, la nostra organizzazione risponde all'obbligo di pubblicità e trasparenza a cui è sottoposta, evidenziando che nell'esercizio 2022, a titolo di contributo o prestazione, non ha ricevuto alcuna somma.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

La chiusura del bilancio d'esercizio ha evidenziato **il risultato dell'esercizio** di -12.617,00, che l'amministratore della società proporrà al socio unico, per **la scelta della relativa destinazione** in sede di approvazione del bilancio.

In caso di Perdita

La proposta di delibera prevede:

- copertura con utilizzo di riserve di utili presenti a patrimonio netto

Nota integrativa, parte finale

Note Finali

Con le premesse di cui sopra e precisando che il presente bilancio è stato redatto con la massima chiarezza possibile per poter rappresentare in maniera veritiera e corretta, giusto il disposto dell'articolo 2423 del Codice Civile, la situazione patrimoniale e finanziaria della Vostra Società, nonché il risultato economico dell'esercizio, Si propone di approvare il Bilancio di esercizio, così come composto.

Specificatamente per quanto attiene la copertura della perdita mediante:
utilizzo di utili esercizio accantonati al Patrimonio netto.

Il sottoscritto Avv. Valerio Mangone, in qualità di amministratore unico della società dichiara di aver redatto il presente bilancio.

in fede

Reggio Calabria, li 27.03.2023

Avv. Valerio Mangone

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Avv. Valerio Mangone, consapevole delle responsabilità penali previste ex art. 76 del DPR 445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione resa ai sensi dell'art. 47 del medesimo decreto, che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

Reggio Calabria, li 27.03.2023

Avv. Valerio Mangone