

CASTORE SOCIETA' PER LA GESTIONE DEI SERVIZI
PUBBLICI LOCALI

Bilancio di esercizio al 31-12-2024

Dati anagrafici	
Sede in	REGGIO DI CALABRIA
Codice Fiscale	02897680803
Numero Rea	REGGIO DI CALABRIA 196876
P.I.	02897680803
Capitale Sociale Euro	1.940.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	COMUNE DI REGGIO CALABRIA
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2024	31-12-2023
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)	0	0
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	2.583	2.204
4) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	1.152	2.304
7) altre	5.600	0
Totale immobilizzazioni immateriali	9.335	4.508
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	496.399	497.407
2) impianti e macchinario	(41.612)	0
3) attrezzature industriali e commerciali	182.820	144.936
4) altri beni	439.328	589.256
Totale immobilizzazioni materiali	1.076.935	1.231.599
III - Immobilizzazioni finanziarie		
Totale immobilizzazioni finanziarie	0	0
Totale immobilizzazioni (B)	1.086.270	1.236.107
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo	627.583	672.663
3) lavori in corso su ordinazione	1.542.586	864.951
Totale rimanenze	2.170.169	1.537.614
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.824.641	3.262.626
Totale crediti verso clienti	2.824.641	3.262.626
4) verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.019	528
Totale crediti verso controllanti	1.019	528
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	248	65.085
Totale crediti tributari	248	65.085
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	205.205	216.144
Totale crediti verso altri	205.205	216.144
Totale crediti	3.031.113	3.544.383
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	91.006	673.233
3) danaro e valori in cassa	10.914	270
Totale disponibilità liquide	101.920	673.503
Totale attivo circolante (C)	5.303.202	5.755.500
D) Ratei e risconti	52.531	101.403
Totale attivo	6.442.003	7.093.010

Passivo

A) Patrimonio netto		
I - Capitale	1.940.000	1.940.000
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III - Riserve di rivalutazione	0	0
IV - Riserva legale	18.132	13.373
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria	14.876	14.876
Riserva avanzo di fusione	0	-
Varie altre riserve	(3)	(3)
Totale altre riserve	14.873	14.873
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	0
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(244.383)	(334.810)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	127.324	95.186
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0
Totale patrimonio netto	1.855.946	1.728.622
B) Fondi per rischi e oneri		
4) altri	47.864	60.489
Totale fondi per rischi ed oneri	47.864	60.489
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	834.703	765.220
D) Debiti		
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	2.818
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso altri finanziatori	0	2.818
6) acconti		
esigibili entro l'esercizio successivo	523.652	632.150
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale acconti	523.652	632.150
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.060.308	1.147.191
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso fornitori	1.060.308	1.147.191
11) debiti verso controllanti		
esigibili entro l'esercizio successivo	91.827	91.827
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso controllanti	91.827	91.827
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	356.864	447.790
esigibili oltre l'esercizio successivo	46.643	0
Totale debiti tributari	403.507	447.790
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	209.973	551.962
esigibili oltre l'esercizio successivo	129.661	129.661
Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	339.634	681.623
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	767.038	850.455
esigibili oltre l'esercizio successivo	496.154	632.141
Totale altri debiti	1.263.192	1.482.596

Totale debiti	3.682.120	4.485.995
E) Ratei e risconti	21.370	52.684
Totale passivo	6.442.003	7.093.010

Conto economico

	31-12-2024	31-12-2023
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	6.677.768	7.762.226
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	(977.264)
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	677.634	864.951
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	0	8.891
altri	121.510	239.424
Totale altri ricavi e proventi	121.510	248.315
Totale valore della produzione	7.476.912	7.898.228
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.191.974	1.640.030
7) per servizi	849.505	841.990
8) per godimento di beni di terzi	342.888	230.399
9) per il personale		
a) salari e stipendi	3.239.976	3.395.854
b) oneri sociali	948.224	1.177.200
c) trattamento di fine rapporto	223.392	224.338
Totale costi per il personale	4.411.592	4.797.392
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.339	2.866
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	195.295	163.512
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	18.572	7.081
Totale ammortamenti e svalutazioni	216.206	173.459
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	45.080	(310.654)
14) oneri diversi di gestione	84.303	263.540
Totale costi della produzione	7.141.548	7.636.156
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	335.364	262.072
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	98.340	51.563
Totale interessi e altri oneri finanziari	98.340	51.563
17-bis) utili e perdite su cambi	19.945	0
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(78.395)	(51.563)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	256.969	210.509
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	129.645	115.323
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	129.645	115.323
21) Utile (perdita) dell'esercizio	127.324	95.186

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2024	31-12-2023
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	127.324	95.186
Imposte sul reddito	129.645	115.323
Interessi passivi/(attivi)	98.340	51.563
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	0	0
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	355.309	262.072
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	0	0
Ammortamenti delle immobilizzazioni	197.634	166.378
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	0
Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie	0	0
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	18.572	7.081
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	216.206	173.459
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	571.515	435.531
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) delle rimanenze	(632.555)	(198.341)
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	419.413	(520.810)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(86.883)	150.714
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	48.872	(79.113)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(31.314)	6.494
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(768.534)	(27.288)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(1.051.001)	(668.344)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(479.486)	(232.813)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(98.340)	(51.563)
(Imposte sul reddito pagate)	0	0
Dividendi incassati	0	0
(Utilizzo dei fondi)	56.858	178.142
Altri incassi/(pagamenti)	0	0
Totale altre rettifiche	(41.482)	126.579
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(520.968)	(106.234)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(40.631)	(451.889)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	(7.166)	(1)
Disinvestimenti	0	0
Immobilizzazioni finanziarie		
(Investimenti)	0	0
Disinvestimenti	0	0
Attività finanziarie non immobilizzate		
(Investimenti)	0	0

Disinvestimenti	0	0
(Acquisizione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide)	0	0
Cessione di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide	0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(47.797)	(451.890)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi di terzi		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	0	0
Accensione finanziamenti	0	414
(Rimborso finanziamenti)	(2.818)	0
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	0	0
(Rimborso di capitale)	0	(3)
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	0	0
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(2.818)	411
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(571.583)	(557.713)
Effetto cambi sulle disponibilità liquide	0	0
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	673.233	1.230.946
Assegni	0	0
Danaro e valori in cassa	270	270
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	673.503	1.231.216
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	91.006	673.233
Danaro e valori in cassa	10.914	270
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	101.920	673.503
Di cui non liberamente utilizzabili	0	0

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2024

Nota integrativa, parte iniziale

Nota Integrativa al bilancio di esercizio al 31/12/2024

PREMESSA

Il bilancio chiuso al 31/12/2024 di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis, 2425 ter del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c..

Principi di redazione

PRINCIPI DI REDAZIONE

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, ed indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio.

Sono stati altresì rispettati i seguenti postulati di bilancio di cui all'OIC 11 par. 15:

- a) prudenza;
- b) prospettiva della continuità aziendale;
- c) rappresentazione sostanziale;
- d) competenza;
- e) costanza nei criteri di valutazione;
- f) rilevanza;
- g) comparabilità.

Prospettiva della continuità aziendale

Per quanto concerne tale principio, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuità aziendale e quindi tenendo conto del fatto che l'azienda costituisce un complesso economico funzionante, destinato, almeno per un prevedibile arco di tempo futuro (12 mesi dalla data di riferimento di chiusura del bilancio), alla produzione di reddito.

Nella valutazione prospettica circa il presupposto della continuità aziendale non sono emerse significative incertezze anche alla luce di quanto comunicato dai Socio Comune di Reggio Calabria e Città Metropolitana in ordine agli importi dei canoni relativi ai servizi affidati per il 2025. Tali importi possono stimarsi, unitamente agli affidamenti per lavori di manutenzione straordinaria (extra canone), sufficienti a garantire la copertura dei costi di produzione e, in prospettiva, ad ottenere un recupero delle perdite realizzate nell'esercizio chiuso al 31/12/2022 (la cui consistenza fu riconducibile ad una serie di fattori esterni – alcuni dei quali imprevedibili – che si verificarono; se ne citano alcuni: aumento costi materiali, rinnovo CCNL applicato, furto mezzi).

Il bilancio è redatto in unità di euro.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

CASI ECCEZIONALI EX ART. 2423, QUINTO COMMA DEL CODICE CIVILE

Non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art.2423, quinto comma del Codice Civile.

Cambiamenti di principi contabili

CAMBIAMENTI DI PRINCIPI CONTABILI

Non si sono verificati cambiamenti di principi contabili nell'esercizio.

Correzione di errori rilevanti

CORREZIONE DI ERRORI RILEVANTI

Non sono emersi nell'esercizio errori rilevanti commessi in esercizi precedenti.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

PROBLEMATICHE DI COMPARABILITÀ E ADATTAMENTO

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

Criteri di valutazione applicati

CRITERI DI VALUTAZIONE APPLICATI

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile.

I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

Le immobilizzazioni il cui valore alla data di chiusura dell'esercizio risulti durevolmente inferiore al residuo costo da ammortizzare sono iscritte a tale minor valore; questo non è mantenuto se nei successivi esercizi vengono meno le ragioni della rettifica effettuata.

L'iscrizione e la valorizzazione delle poste inserite nella categoria delle immobilizzazioni immateriali è stata operata con il consenso del Collegio Sindacale, ove ciò sia previsto dal Codice Civile.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione, dei costi indiretti inerenti la produzione interna, nonché degli oneri relativi al finanziamento della fabbricazione interna sostenuti nel periodo di fabbricazione e fino al momento nel quale il bene può essere utilizzato.

Ai sensi dell'OIC 26 par. 33, le acquisizioni con pagamento differito a condizioni diverse da quelle normalmente praticate sul mercato sono iscritte al valore corrispondente al debito determinato ai sensi dell'OIC 19.

I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, nonché quelli sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti, e le manutenzioni straordinarie in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. da 49 a 53, sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile.

Per tali beni l'ammortamento è stato applicato in modo unitario sul nuovo valore contabile tenuto conto della residua vita utile.

Per le immobilizzazioni materiali costituite da un assieme di beni tra loro coordinati, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par.45 e 46, si è proceduto alla determinazione dei valori dei singoli cespiti ai fini di individuare la diversa durata della loro vita utile.

Le immobilizzazioni materiali acquisite a titolo gratuito, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16 ai par. 47 e 48, sono state iscritte in base al valore di mercato con contropartita la voce 'A.5 Altri ricavi e proventi' del conto economico.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Sono state applicate le aliquote che rispecchiano il risultato dei piani di ammortamento tecnici, confermate dalle realtà aziendali e ridotte del 50% per le acquisizioni nell'esercizio, in quanto esistono per queste ultime le condizioni previste dall'OIC 16 par.61.

I piani di ammortamento, in conformità dell'OIC 16 par.70 sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

I cespiti obsoleti e quelli che non saranno più utilizzati o utilizzabili nel ciclo produttivo, sulla base dell'OIC 16 par. 80 non sono stati ammortizzati e sono stati valutati al minor valore tra il valore netto contabile e il valore recuperabile.

Le immobilizzazioni in corso ricomprendono i beni materiali in corso di realizzazione. Tali costi rimangono iscritti in tale voce fino a quando non sia acquisita la titolarità del diritto o non sia completato il progetto. Al verificarsi di tali condizioni, i corrispondenti valori sono riclassificati nelle voci di competenza delle immobilizzazioni materiali.

Le immobilizzazioni in corso non sono oggetto di ammortamento.

Qui di seguito sono specificate le aliquote applicate:

Fabbricati: 3%

Impianti e macchinari: 12%-30%

Attrezzature industriali e commerciali: 15%

Altri beni:

- mobili e arredi: 12%
- macchine ufficio elettroniche: 20%
- autoveicoli: 25%

Operazioni di locazione finanziaria

Le operazioni di locazione finanziaria sono rilevate, conformemente alla normativa civilistica vigente, sulla base del 'metodo patrimoniale' che prevede la contabilizzazione a conto economico dei canoni di locazione di competenza.

L'adozione della 'metodologia finanziaria' avrebbe comportato la contabilizzazione a conto economico, in luogo dei canoni, delle quote di ammortamento sul valore dei beni acquisiti in leasing, commisurate alla durata di utilizzo, e degli interessi sul capitale residuo finanziato, oltre all'iscrizione dei beni nell'attivo patrimoniale e del residuo debito nel passivo patrimoniale.

La sezione specifica di nota integrativa riporta le informazioni correlate agli effetti della 'metodologia finanziaria'.

Partecipazioni

La società non detiene partecipazioni in altre società

Partecipazioni immobilizzate

La società non detiene partecipazioni immobilizzate in altre società

Partecipazioni non immobilizzate

La società non detiene partecipazioni non immobilizzate in altre società

Titoli di debito

La società non detiene titoli di debito

Titoli immobilizzati

La società non detiene titoli immobilizzati.

Titoli non immobilizzati

La società non detiene titoli non immobilizzati.

Rimanenze

Le rimanenze sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte al minor valore tra il costo di acquisto, comprensivo di tutti i costi e oneri accessori di diretta imputazione e dei costi indiretti inerenti alla produzione interna, ed il presumibile valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

I beni fungibili sono stati valutati applicando il metodo del criterio LIFO

I lavori in corso su ordinazione sono stati valutati sulla base del criterio della commessa completata, e pertanto sono stati iscritti al costo.

I ricavi e il margine della commessa sono rilevati alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi al bene realizzato.

Crediti

I crediti sono classificati nell'attivo circolante sulla base della destinazione / origine degli stessi rispetto all'attività ordinaria, e sono iscritti al valore di presunto realizzo.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

I crediti ai sensi dell'art. 2426, comma 1 numero 8 del codice civile sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, ad eccezione dei crediti per i quali gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del codice civile, sono irrilevanti (scadenza inferiore ai 12 mesi).

I crediti, indipendentemente dall'applicazione o meno del costo ammortizzato, sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione di un fondo svalutazione a copertura dei crediti ritenuti inesigibili, nonché del generico rischio relativo ai rimanenti crediti, basato su stime effettuate sulla base dell'esperienza passata, dell'andamento degli indici di anzianità dei crediti scaduti, della situazione economica generale, di settore e di rischio paese, nonché sui fatti intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio che hanno riflessi sui valori alla data del bilancio.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide sono esposte al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e i risconti sono stati iscritti sulla base del principio della competenza economico temporale e contengono i ricavi / costi di competenza dell'esercizio ed esigibili in esercizi successivi e i ricavi / costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

Alla fine dell'esercizio si è verificato che le condizioni che hanno determinato la rilevazione iniziale siano state rispettate, apportando, se ricorresse il caso, le necessarie rettifiche di valore, tenendo conto oltre che dell'elemento temporale anche dell'eventuale recuperabilità.

I ratei attivi, assimilabili ai crediti di esercizio, sono stati valutati al valore presumibile di realizzo, operando, nel caso in cui tale valore fosse risultato inferiore al valore contabile, una svalutazione in conto economico.

I ratei passivi, assimilabili ai debiti, sono stati valutati al valore nominale.

Per i risconti attivi è stata operata la valutazione del futuro beneficio economico correlato ai costi differiti, operando, nel caso tale beneficio fosse risultato inferiore alla quota riscontata, una rettifica di valore.

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi rappresentano le passività connesse a situazioni esistenti alla data di bilancio, ma il cui verificarsi è solo probabile.

Con riferimento ai rischi per i quali il manifestarsi di una passività sia soltanto possibile ovvero l'onere non possa essere attendibilmente stimato, non si è proceduto allo stanziamento di un fondo rischi.

I fondi per oneri rappresentano passività certe, correlate a componenti negativi di reddito di competenza dell'esercizio, ma che avranno manifestazione numeraria nell'esercizio successivo.

Il processo di stima è operato e/o adeguato alla data di chiusura del bilancio sulla base dell'esperienza passata e di ogni elemento utile a disposizione.

In conformità con l'OIC 31 par.19, dovendo prevalere il criterio di classificazione per natura dei costi, gli accantonamenti ai fondi rischi e oneri sono iscritti tra le voci dell'attività gestionale a cui si riferisce l'operazione (caratteristica, accessoria o finanziaria).

Fondi per trattamento di quiescenza e obblighi simili

Rappresentano le passività connesse agli accantonamenti per i trattamenti previdenziali integrativi e per le indennità una tantum spettanti a lavoratori dipendenti, autonomi e collaboratori, in forza di legge o di contratto, al momento della cessazione del rapporto.

L'accantonamento dell'anno è stato determinato, anche in base a stime, in modo da consentire il progressivo adeguamento del relativo fondo alla quota complessivamente maturata alla fine dell'esercizio.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

Debiti

I debiti ai sensi dell'art. 2426, comma 1 numero 8 del codice civile sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, ad eccezione dei debiti per i quali gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del codice civile, sono irrilevanti (scadenza inferiore ai 12 mesi) Per il principio di rilevanza già richiamato, non sono stati aggiornati i debiti nel caso in cui il tasso d'interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo anche conto di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti al momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto, e non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

Costi e ricavi

Sono esposti secondo il principio della prudenza e della competenza economica.

Le transazioni economiche e finanziarie con società del gruppo e con controparti correlate sono effettuate a normali condizioni di mercato.

Con riferimento ai 'Ricavi delle vendite e delle prestazioni', si precisa che le rettifiche di ricavi, ai sensi dell'OIC 12 par. 50, ove rilevate, sono portate a riduzione della voce ricavi, ad esclusione di quelle riferite a precedenti esercizi e

derivanti da correzioni di errori o cambiamenti di principi contabili, rilevate, ai sensi dell'OIC 29, sul saldo d'apertura del patrimonio netto.

Altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

Sono stati osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) integrati, ove mancanti, da principi internazionali di generale accettazione (IAS/IFRS e USGAAP), al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio

Nota integrativa, attivo

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Immobilizzazioni

IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni immateriali

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 9.335 (€ 4.508 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzo delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	2.204	2.304	0	4.508
Valore di bilancio	2.204	2.304	0	4.508
Variazioni nell'esercizio				
Ammortamento dell'esercizio	1.187	1.152	0	2.339
Altre variazioni	1.566	0	5.600	7.166
Totale variazioni	379	(1.152)	5.600	4.827
Valore di fine esercizio				
Costo	2.583	1.152	5.600	9.335
Valore di bilancio	2.583	1.152	5.600	9.335

Immobilizzazioni materiali

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a € 1.076.935 (€ 1.231.599 nel precedente esercizio).

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio					
Costo	500.935	5.036	307.956	819.494	1.633.421
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	3.528	5.036	163.020	230.238	401.822
Valore di bilancio	497.407	0	144.936	589.256	1.231.599
Variazioni nell'esercizio					
Ammortamento dell'esercizio	1.008	41.612	68	152.607	195.295
Altre variazioni	0	0	37.952	2.679	40.631
Totale variazioni	(1.008)	(41.612)	37.884	(149.928)	(154.664)
Valore di fine esercizio					
Costo	500.935	5.036	345.908	822.173	1.674.052
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	4.536	46.648	163.088	382.845	597.117
Valore di bilancio	496.399	(41.612)	182.820	439.328	1.076.935

Qui di seguito sono fornite le seguenti ulteriori informazioni:

Composizione della voce "Altri beni"

La voce "Altri beni" pari a € 439.328 è così composta:

	Descrizione	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio
	Mobili e arredi	17.116	-17.116
	Macchine d'ufficio	3.934	-3.934
	Autovetture	0	0
	Autoveicoli	568.206	-568.206
Totale		589.256	-589.256

Operazioni di locazione finanziaria

Operazioni di locazione finanziaria

Qui di seguito vengono riportate le informazioni concernenti le operazioni di locazione finanziaria, ai sensi dell'art.

2427, comma 1 numero 22 del codice civile:

	Importo
Ammontare complessivo dei beni in locazione finanziaria al termine dell'esercizio	259.964
Ammortamenti che sarebbero stati di competenza dell'esercizio	51.991
Valore attuale delle rate di canone non scadute al termine dell'esercizio	121.831

Oneri finanziari di competenza dell'esercizio sulla base del tasso d'interesse effettivo	8.531
--	-------

La tabella sottostante dettaglia le informazioni sopra indicate con riferimento ai singoli contratti in essere:

	Descrizione	Riferimento contratto società di leasing	Valore attuale delle rate non scadute	Interessi passivi di competenza	Costo storico	Fondi ammortamento inizio esercizio	Ammortamenti dell'esercizio	Valore contabile
	Veicolo Doblò Serie 2	FCA BANK n. 7001047074	11.845	668	22.704	6.811	4.541	11.352
	Veicolo Piaggio Porter NP6	BNP PARIBAS LEASE GROUPE SA N. A1D43461	7.660	391	21.454	6.435	4.290	10.729
	Veicolo Piaggio Porter NP	BNP PARIBAS LEASE GROUPE SA N. A1D43467	7.495	380	21.000	6.300	4.200	10.500
	Veicolo Renault targato GL899KD	RCI BANK AND SERVICE N. 5F128634	12.240	1.084	19.687	1.968	3.936	13.775
	Veicolo Piaggio porter NP6	Bcc Lease n. 510D64 /1051	6.714	402	20.100	6.030	4.020	10.050
	Terna JCB 3cx Compact	JCB FINANCE n. A1E50954	45.458	2.865	110.000	11.000	22.000	77.000
	Porter NP6	FCA BANK n. 7001153730	18.284	1.666	25.500	2.550	5.100	17.850
	Veicolo Renault targato GN900KJ	RCI BANK AND SERVICE N. 5F128735	12.135	1.075	19.519	1.952	3.904	13.633
Totale			121.831	8.531	259.964	43.046	51.991	164.889

Attivo circolante

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze

Rimanenze

I beni sono rilevati nelle rimanenze nel momento in cui avviene il trasferimento dei rischi e i benefici connessi ai beni acquisiti, e conseguentemente includono i beni esistenti presso i magazzini della società, ad esclusione di quelli

ricevuti da terzi per i quali non è stato acquisito il diritto di proprietà (in visione, in conto lavorazione, in conto deposito), i beni di proprietà verso terzi (in visione, in conto lavorazione, in conto deposito) e i beni in viaggio ove siano stati già trasferiti i rischi e i benefici connessi ai beni acquisiti.

Le rimanenze comprese nell'attivo circolante sono pari a € 2.170.169 (€ 1.537.614 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Materie prime, sussidiarie e di consumo	672.663	(45.080)	627.583
Lavori in corso su ordinazione	864.951	677.635	1.542.586
Totale rimanenze	1.537.614	632.555	2.170.169

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti

I crediti compresi nell'attivo circolante sono pari a € 3.031.113 (€ 3.544.383 nel precedente esercizio).

La composizione è così rappresentata:

	Esigibili entro l'esercizio successivo	Valore nominale totale	(Fondi rischi /svalutazioni)	Valore netto
Verso clienti	2.870.018	2.870.018	45.377	2.824.641
Verso controllanti	528	528	-491	1.019
Crediti tributari	248	248		248
Verso altri	205.205	205.205	0	205.205
Totale	3.075.999	3.075.999	44.886	3.031.113

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Crediti - Distinzione per scadenza

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	3.262.626	(437.985)	2.824.641	2.824.641
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	528	491	1.019	1.019
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	65.085	(64.837)	248	248
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	216.144	(10.939)	205.205	205.205
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.544.383	(513.270)	3.031.113	3.031.113

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Crediti - Ripartizione per area geografica

Vengono di seguito riportati i dati relativi alla suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

Area geografica	CALABRIA	Totale
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	2.824.641	2.824.641
Crediti verso controllanti iscritti nell'attivo circolante	1.019	1.019
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	248	248
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	205.205	205.205
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	3.031.113	3.031.113

Disponibilità liquide

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide comprese nell'attivo circolante sono pari a € 101.920 (€ 673.503 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	673.233	(582.227)	91.006
Denaro e altri valori in cassa	270	10.644	10.914
Totale disponibilità liquide	673.503	(571.583)	101.920

Ratei e risconti attivi

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei e risconti attivi sono pari a € 52.531 (€ 101.403 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	101.403	(48.872)	52.531
Totale ratei e risconti attivi	101.403	(48.872)	52.531

Composizione dei risconti attivi:

	Descrizione	Importo
	Noleggio attrezzature	4.575
	Quota int.	14.137
	Altri servizi	3.925
	Canoni software	2.296
	Canoni leasing	18.144
	Assicurazioni automezzi	3.973
	Polizze fideiussorie	5.481
Totale		52.531

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE
PASSIVO E PATRIMONIO NETTO

Patrimonio netto

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a € 1.855.946 (€ 1.728.622 nel precedente esercizio).

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Nei prospetti riportati di seguito viene evidenziata la movimentazione subita durante l'esercizio dalle singole poste che compongono il Patrimonio Netto e il dettaglio della voce ‘Altre riserve’:

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Riclassifiche		
Capitale	1.940.000	0	0		1.940.000
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	-	-		0
Riserve di rivalutazione	0	-	-		0
Riserva legale	13.373	0	4.759		18.132
Riserve statutarie	0	-	-		0
Altre riserve					
Riserva straordinaria	14.876	0	0		14.876
Riserva avanzo di fusione	-	-	-		0
Varie altre riserve	(3)	0	0		(3)
Totale altre riserve	14.873	0	0		14.873
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0	-	-		0
Utili (perdite) portati a nuovo	(334.810)	90.427	0		(244.383)
Utile (perdita) dell'esercizio	95.186	(95.186)	0	127.324	127.324
Perdita ripianata nell'esercizio	0	-	-		0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	-	-		0
Totale patrimonio netto	1.728.622	(4.759)	4.759	127.324	1.855.946

	Valore di inizio esercizio	Altre destinazioni
Capitale	1.940.000	0
Riserva legale	13.373	0
Altre riserve		
Riserva straordinaria	14.876	0
Varie altre riserve	0	0

Totale altre riserve	14.876	0
Utili (perdite) portati a nuovo	0	-334.810
Utile (perdita) dell'esercizio	-334.810	334.810
Totale Patrimonio netto	1.633.439	0

	Riclassifiche	Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
Capitale	0		1.940.000
Riserva legale	0		13.373
Altre riserve			
Riserva straordinaria	0		14.876
Varie altre riserve	-3		-3
Totale altre riserve	-3		14.873
Utili (perdite) portati a nuovo	0		-334.810
Utile (perdita) dell'esercizio	0	95.186	95.186
Totale Patrimonio netto	-3	95.186	1.728.622

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Disponibilità ed utilizzo delle voci di patrimonio netto

Le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 7-bis del codice civile relativamente alla specificazione delle voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione e distribuibilità, nonché alla loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi, sono desumibili dai prospetti sottostanti:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	1.940.000		
Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0		
Riserve di rivalutazione	0		
Riserva legale	18.132	utili	A,B
Riserve statutarie	0		
Altre riserve			
Riserva straordinaria	14.876	utili	A,B
Riserva avanzo di fusione	0		A,B
Varie altre riserve	(3)		
Totale altre riserve	14.873		
Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	0		
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0		
Totale	1.973.005		

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

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

Riserve di rivalutazione

Non presenti a bilancio

Riserva indisponibile Art. 60, comma 7-ter D.L. 104/2020

Non presenti a bilancio

	Valore esercizio corrente	Valore esercizio precedente
Ammontare teorico della riserva indisponibile	0	0
Riserva effettiva (utili e riserve disponibili di esercizi precedenti e utile corrente)	0	0
Quota ammortamento residuo non coperto dalle riserve	0	0
Assorbimento derivato dal recupero degli ammortamenti sospesi	0	0

Perdite e riduzioni di capitale

Con riferimento alle perdite d'esercizio pregresse si evidenziano le movimentazioni intervenute nell'esercizio.

	2020	2021	2022	2023	2024
Capitale Sociale	250.000	250.000	250.000	1.940.000	1.940.000
Riserve	249.058	249.058	249.058	28.249	28.246
Perdita d'esercizio	0	0	334.810	0	0
Utile d'esercizio	22.788	5.548	0	95.186	0
Patrimonio Netto	521.846	504.606	164.248	2.063.435	1.968.246

Fondi per rischi e oneri

FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono iscritti nelle passività per complessivi € 47.864 (€ 60.489 nel precedente esercizio).

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

- mantenimento a bilancio per €. 22.942,20 a copertura del credito relativo ai lavori di segnaletica sul Corso Matteotti rilevato al 31.12.2021 e per il quale non è stato assunto, ad oggi, il relativo impegno di spesa (Debito fuori Bilancio);
- mantenimento a bilancio per € 18.546,45 a copertura di attività contenziose già definite in Primo grado con esiti favorevoli alla Società Castore SPL srl ed a tutt'oggi non ancora conclusi;
- accantonamento per euro 6.375,00 per riconoscimento premio calcolato sulla percentuale minima del 10% da riconoscere al/i titolare/i di deleghe del C.D.A. giusta delibera assembleare del 29/03/2024.

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	60.489	60.489

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Variazioni nell'esercizio		
Altre variazioni	(12.625)	(12.625)
Totale variazioni	(12.625)	(12.625)
Valore di fine esercizio	47.864	47.864

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

TFR

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto tra le passività per complessivi € 834.703 (€ 765.220 nel precedente esercizio).

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

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	765.220
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	147.753
Utilizzo nell'esercizio	217.236
Altre variazioni	138.966
Totale variazioni	69.483
Valore di fine esercizio	834.703

Debiti

DEBITI

I debiti sono iscritti nelle passività per complessivi € 3.682.120 (€ 4.485.995 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Debiti verso altri finanziatori	2.818	-2.818	0
Acconti	632.150	-108.498	523.652
Debiti verso fornitori	1.147.191	-86.883	1.060.308
Debiti verso controllanti	91.827	0	91.827
Debiti tributari	447.790	-44.283	403.507
Debiti vs.istituti di previdenza e sicurezza sociale	681.623	-341.989	339.634
Altri debiti	1.482.596	-219.404	1.263.192
Totale	4.485.995	-803.875	3.682.120

Variazioni e scadenza dei debiti

Debiti - Distinzione per scadenza

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per scadenza, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
Debiti verso altri finanziatori	2.818	(2.818)	0	0	0
Acconti	632.150	(108.498)	523.652	523.652	0
Debiti verso fornitori	1.147.191	(86.883)	1.060.308	1.060.308	0
Debiti verso controllanti	91.827	0	91.827	91.827	0
Debiti tributari	447.790	(44.283)	403.507	356.864	46.643
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	681.623	(341.989)	339.634	209.973	129.661
Altri debiti	1.482.596	(219.404)	1.263.192	767.038	496.154
Totale debiti	4.485.995	(803.875)	3.682.120	3.009.662	672.458

Suddivisione dei debiti per area geografica

Debiti - Ripartizione per area geografica

Qui di seguito vengono riportati i dati relativi alla suddivisione dei debiti per area geografica, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 6 del codice civile:

Area geografica	CALABRIA	Totale
Debiti verso altri finanziatori	-	0
Acconti	523.652	523.652
Debiti verso fornitori	1.060.308	1.060.308
Debiti verso imprese controllanti	91.827	91.827
Debiti tributari	403.507	403.507
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	339.634	339.634
Altri debiti	1.263.192	1.263.192
Debiti	3.682.120	3.682.120

Finanziamenti effettuati da soci della società

Finanziamenti effettuati dai soci

Non figurano finanziamenti effettuati dai soci della società, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 19-bis del codice civile.

Ratei e risconti passivi

RATEI E RISCOINTI PASSIVI

I ratei e risconti passivi sono iscritti nelle passività per complessivi € 21.370 (€ 52.684 nel precedente esercizio).

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

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	25.611	(20.794)	4.817
Risconti passivi	27.073	(10.520)	16.553
Totale ratei e risconti passivi	52.684	(31.314)	21.370

Composizione dei ratei passivi:

	Descrizione	Importo
	Assicurazioni automezzi	142
	Spese bancarie	452
	Assicurazioni diverse	4.223
Totale		4.817

Composizione dei risconti passivi:

	Descrizione	Importo
	Canoni leasing	16.553
Totale		16.553

Nota integrativa, conto economico

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

Valore della produzione

VALORE DELLA PRODUZIONE

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

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per categoria di attività

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per categorie di attività:

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Servizi Pubblici Locali Ordinari Comune Reggio Calabria	3.365.902
Servizi Pubblici Locali Ordinari Città Metropolitana Reggio Calabria	660.697
Servizi Pubblici Locali Extra Comune Reggio Calabria e Città Metropolitana RC	2.631.850
Servizi a privati	19.319
Totale	6.677.768

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

Ricavi delle vendite e delle prestazioni - Ripartizione per area geografica

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 10 del codice civile viene esposta nei seguenti prospetti la ripartizione dei ricavi per area geografica:

Area geografica	Valore esercizio corrente
Calabria	6.677.768
Totale	6.677.768

Altri ricavi e proventi

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 121.510 (€ 248.315 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Contributi in conto esercizio	8.891	-8.891	0
Altri			
Provvigioni attive	0	16.245	16.245
Sopravvenienze e insussistenze attive	88.835	-38.390	50.445

Altri ricavi e proventi	150.589	-95.769	54.820
Totale altri	239.424	-117.914	121.510
Totale altri ricavi e proventi	248.315	-126.805	121.510

Costi della produzione

COSTI DELLA PRODUZIONE

Spese per servizi

Le spese per servizi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 849.505 (€ 841.990 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Servizi per acquisti	1.765	-1.765	0
Trasporti	0	38.019	38.019
Traslochi	0	47.446	47.446
Lavorazioni esterne	0	286.184	286.184
Servizi di pulizia	0	14.097	14.097
Servizi di vigilanza	0	4.541	4.541
Spese di manutenzione e riparazione	70.292	591	70.883
Servizi e consulenze tecniche	920	14.621	15.541
Compensi agli amministratori	85.000	1.625	86.625
Compensi a Sindaci	0	30.870	30.870
Buoni pasto	0	98.856	98.856
Provvigioni passive	300	-300	0
Canoni e assistenza sw	0	23.254	23.254
Spese e consulenze legali	16.794	-12.671	4.122
Consulenze fiscali, amministrative e commerciali	21.326	-15.033	6.293
Spese telefoniche	14.541	2.505	17.046
Assicurazioni diverse	0	44.652	44.652
Assicurazioni	39.189	11.655	50.844
Spese di rappresentanza	1.917	-1.737	180
Spese di viaggio e trasferta	59.120	-58.776	344
Spese di aggiornamento, formazione e addestramento	2.590	3.196	5.786
Altri	528.236	-525.570	2.665
Totale	841.990	7.515	849.505

Spese per godimento beni di terzi

Le spese per godimento beni di terzi sono iscritte nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 342.888 (€ 230.399 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Affitti e locazioni	152.151	-22.058	130.093
Canoni di leasing beni mobili	65.811	43.256	109.067
Altri	12.437	91.291	103.728
Totale	230.399	112.489	342.888

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione sono iscritti nei costi della produzione del conto economico per complessivi € 84.303 (€ 263.540 nel precedente esercizio).

La composizione delle singole voci è così costituita:

	Valore esercizio precedente	Variazione	Valore esercizio corrente
Imposte di bollo	244	371	615
Diritti camerali	838	147	985
Abbonamenti riviste, giornali ...	147	168	315
Mensa aziendale	937	-937	0
Sopravvenienze e insussistenze passive	181.824	-134.605	47.219
Altri oneri di gestione	79.550	-44.381	35.169
Totale	263.540	-179.237	84.303

Proventi e oneri finanziari

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Si rappresenta che gli oneri finanziari rilevati al 31/12/2024 per un importo pari ad euro 98.340 scaturiscono principalmente da due piani di pagamento avviati dalla società sin dall'annualità 2023 per somme a debito afferenti a contributi previdenziali e ritenute Irpef in corso di regolare pagamento. Trattandosi di piani di pagamento a medio termine, l'incidenza di tale voce sul risultato finale d'esercizio ha avuto ed avrà evidenti effetti sull'esercizio 2024 nonché su quelli futuri.

Nella sola annualità 2024 gli oneri finanziari hanno ridotto l'utile civilistico per un importo pari al 27,67%

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

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

La composizione delle singole voci è così rappresentata:

	Imposte correnti	Imposte relative a esercizi precedenti	Imposte differite	Imposte anticipate	Proventi (oneri) da adesione al regime consolidato fiscale /trasparenza fiscale

IRES	67.085	0	0	0	
IRAP	62.560	0	0	0	
Totale	129.645	0	0	0	0

Nota integrativa, altre informazioni

ALTRE INFORMAZIONI

Dati sull'occupazione

Dati sull'occupazione

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile:

	Numero medio
Dirigenti	1
Quadri	1
Impiegati	23
Operai	119
Totale Dipendenti	144

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

Compensi agli organi sociali

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti gli amministratori ed i sindaci, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 16 del codice civile:

	Amministratori	Sindaci
Compensi	86.625	30.870

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 9 del codice civile, il seguente prospetto riporta impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale:

Garanzie

Vengono di seguito specificati i beneficiari delle Polizze fidejussorie rilasciate dalla società:

TUA Assicurazioni, Polizza n.40801391000113 Cauzioni Appalti Anticipazioni,

HDI Assicurazioni Spa polizza n. 1027435506 Cauzioni

HDI Italia Spa polizza n. 803771250 Garanzia Cauzioni

HDI Italia Spa polizza n. 803771251 Garanzia Cauzioni

HDI Italia Spa polizza n. 803771252 Garanzia Cauzioni.

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Informazioni su patrimoni e finanziamenti destinati ad uno specifico affare

La società non ha istituito patrimoni e/o finanziamenti destinati ad uno specifico affare, ai sensi dell'art. 2447 bis e ai sensi dell'art. 2447 decies del codice civile

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sono presenti accordi non risultanti dallo stato patrimoniale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-ter del codice civile:

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

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti la natura e l'effetto patrimoniale, finanziario ed economico dei fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-quater del codice civile:

E' importante evidenziare anche in prospettiva futura ed anche in un'ottica di continuità aziendale che nel corso dell'annualità 2025 il socio Città Metropolitana di Reggio Calabria ha deliberato ulteriori somme a favore della società Castore SPL srl per un importo di circa 900.000 euro

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

Nome e sede legale delle imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più grande/più piccolo di imprese di cui si fa parte

Il seguente prospetto riporta le informazioni richieste dall'articolo 2427, comma 1 numero 22 quinquies e 22 sexies del codice civile:

Comune di Reggio Calabria _Piazza Italia_ 89125 Reggio Calabria.

Città Metropolitana Piazza Italia 89125 Reggio Calabria.

Luogo in cui è disponibile la copia del bilancio consolidato

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-sexies del codice civile si attesta che la copia del bilancio consolidato è disponibile presso le rispettive sedi.

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

Informazioni sulle società o enti che esercitano attività di direzione e coordinamento - art. 2497 bis del Codice Civile

La società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento congiunto da parte dei seguenti soggetti Comune di Reggio Calabria e Città Metropolitana di Reggio Calabria.

Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
	31/12/2023	31/12/2022
Data dell'ultimo bilancio approvato		
B) Immobilizzazioni	914.516.738	852.623.349
C) Attivo circolante	363.772.829	355.142.425
D) Ratei e risconti attivi	673.684	746.898
Totale attivo	1.278.963.251	1.208.512.672
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	78.280.184	78.280.183
Riserve	477.460.642	442.831.220
Utile (perdita) dell'esercizio	83.222.631	31.143.996
Totale patrimonio netto	638.963.457	552.255.399
B) Fondi per rischi e oneri	50.604.264	30.931.693
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	5.378.364	5.049.056
D) Debiti	534.146.383	577.406.671
E) Ratei e risconti passivi	49.870.783	42.869.852
Totale passivo	1.278.963.251	1.208.512.671

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

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
	31/12/2023	31/12/2022
Data dell'ultimo bilancio approvato		
A) Valore della produzione	319.837.304	282.817.768
B) Costi della produzione	218.552.539	235.335.981
C) Proventi e oneri finanziari	(14.138.484)	(14.372.709)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	(1.760.641)	0
Imposte sul reddito dell'esercizio	2.088.060	2.116.933
Utile (perdita) dell'esercizio	83.297.580	30.992.145

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Destinazione del risultato d'esercizio

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-septies del codice civile, si propone la destinazione del risultato d'esercizio pari ad Euro 127.324,00 come segue:

- Euro 6.366,00 pari al 5% dell'utile, alla riserva legale;
- Euro 120.958,00 a copertura parziale riporto perdite esercizi precedenti

Giova evidenziare che il risultato così ottenuto, frutto di una oculata gestione strategica posta in essere dal nuovo Consiglio d'Amministrazione, insediatosi nel corso dell'annualità 2024, ha consentito la copertura parziale della perdita d'esercizio, generatasi nell'annualità 2022 in misura pari al 49,50% del valore residuo al 31/12/2023.

Informazioni sull'obbligo di redazione del Bilancio Consolidato

La società ai sensi dell'art.27 del D.Lgs 127/1991 comma 3 è a sua volta controllata dagli Enti Comune di Reggio Calabria e Città Metropolitana con sede in RC che provvede alla redazione del bilancio consolidato.

Nota integrativa, parte finale

L'Organo Amministrativo

Dichiarazione di conformità del bilancio

Dichiarazione di conformità

Copia corrispondente ai documenti conservati presso la società.