

CASTORE S.P.L. S.R.L.

Relazione sulla Gestione al 31/12/2019

Dati Anagrafici	
Sede in	Reggio di Calabria
Codice Fiscale	02897680803
Numero Rea	REGGIO CALABRIA 196876
P.I.	02897680803
Capitale Sociale Euro	250.000,00 i.v.
Forma Giuridica	Società a responsabilità limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	813000
Società in liquidazione	No
Società con Socio Unico	Sì
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	Sì
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	COMUNE DI REGGIO CALABRIA
Appartenenza a un gruppo	No
Denominazione della società capogruppo	
Paese della capogruppo	
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	

Signori Soci,

l'esercizio chiude con un risultato positivo/negativo di € 87.387. L'esercizio precedente riportava un risultato positivo/negativo di € 281.590.

La presente relazione sulla gestione, redatta in conformità al disposto dell'art. 2428 del Codice Civile, corredata il bilancio d'esercizio.

Andamento generale e scenario di mercato

La Vostra società opera in via esclusiva nel settore delle manutenzioni e servizi pubblici locali e strumentali nei confronti del socio unico, Comune di Reggio Calabria.

Riflessi dell'emergenza sanitaria (Covid-19) sul bilancio 2019

Le misure messe in atto dal Datore di Lavoro, in collaborazione con la Direzione Tecnica ed il Responsabile del Servizio di Prevenzione e Protezione, al fine di tutelare la salute e la sicurezza dei lavoratori dell'azienda sono state molteplici. Nello specifico:

- *Già dall'ultima decade del mese di febbraio si è provveduto ad intensificare i servizi di igienizzazione della sede operativa, con particolare cura verso i servizi igienici e le aree comuni.*
- *Con l'entrata in vigore del D.P.C.M. 4 marzo 2020, si è provveduto, in via preventiva, a sospendere ogni attività formativa presente in azienda rimandandola a data da destinarsi.*
- *È stata affissa copia del Dpcm unitamente all'allegato 1 recante "Misure igienico-sanitarie", in tutte le bacheche aziendali, nei luoghi comuni e servizi igienici.*
- *Si è provveduto all'acquisto ed alla fornitura di mascherine e guanti monouso, distribuendoli a tutte le maestranze, ed al personale amministrativo, oltre che all'installazione di distributori di igienizzante a base idroalcolica presso l'ingresso ed i luoghi di ristoro. Si è altresì invitato il personale a non creare assembramenti nelle aree comuni.*
- *Con il successivo D.P.C.M. 8 marzo 2020, si è reso necessario rendere più stringenti le misure fino al momento adottate, regolamentando l'ingresso del personale in sede, sia al fine della rilevazione delle presenze sia dell'accesso ai vari uffici, consentito nel limite di una persona alla volta, rispettando le distanze indicate nello stesso. È stata altresì attivata la possibilità di lavoro a distanza, implementando l'infrastruttura tecnologica necessaria per i dipendenti amministrativi e per il personale dell'ufficio tecnico; si è inoltre proceduto ad organizzare turni differiti di lavoro per le squadre operative, limitandone il numero degli addetti e rendendole "fisse", al fine di non creare promiscuità, incentivando le ferie e i congedi retribuiti.*
- *Il DVR è stato implementato in data 9/03/2020 con la valutazione del rischio biologico da Coronavirus di sease 2019, anche se lo stesso non rappresenta strettamente un rischio professionale, in quanto il grado di esposizione non è più alto rispetto a quello che si potrebbe riscontrare anche in altri contesti pubblici, all'infuori del luogo lavorativo. Il datore di lavoro, ha ritenuto opportuno tenere traccia nel documento delle misure di prevenzione e protezione che sono state attuate. Contestualmente è stato aggiornato anche il piano di emergenza ed evacuazione.*
- *In data 16/03/2020 è stato redatto e reso operativo il "protocollo aziendale di regolamentazione delle misure per il contrasto e il contenimento della diffusione del virus Covid-19 negli ambienti di lavoro" che costituisce attuazione di quello nazionale sottoscritto in data 14 marzo 2020 le organizzazioni datoriali e CGIL, CISL e UIL;*

Per un maggiore approfondimento si rimanda alla relazione e alla documentazione condivisa con tutti gli enti coinvolti nel monitoraggio sull'implementazione delle procedure per il contrasto e il contenimento della diffusione del virus Covid-19 negli ambienti di lavoro.

Andamento della gestione

L'andamento della gestione è stato caratterizzato da una situazione finanziaria difficile a causa delle difficoltà della committenza nell'onorare i canoni di servizio per le prestazioni effettuate.

Ai fini di fornire un migliore quadro conoscitivo dell'andamento e del risultato della gestione e della situazione patrimoniale e finanziaria, le tabelle sottostanti espongono una riclassificazione del Conto Economico a valore

aggiunto, una riclassificazione dello Stato Patrimoniale per aree funzionali e su base finanziaria e i più significativi indici di bilancio.

Conto Economico riclassificato	Periodo corrente	Periodo precedente
Ricavi delle vendite	2.654.713	613.115
Produzione interna	143.417	53
Valore della produzione operativa	2.798.130	613.168
Costi esterni operativi	847.226	122.194
Valore aggiunto	1.950.904	490.974
Costi del personale	1.741.531	108.747
Margine operativo lordo	209.373	382.227
Ammortamenti e accantonamenti	56.388	15.213
Risultato operativo	152.985	367.014
Risultato dell'area extra-caratteristica	(626)	(119)
Risultato operativo globale	152.359	366.895
Risultato ordinario (al netto degli oneri finanziari)	152.028	366.895
Risultato dell'area straordinaria	(974)	(14)
Risultato lordo	151.054	366.881
Imposte sul reddito	63.667	85.291
Risultato netto	87.387	281.590

Indicatori di finanziamento delle immobilizzazioni	Periodo corrente	Periodo precedente
Margine primario di struttura	354.697	368.805
Margine secondario di struttura	477.138	387.701
Margine di disponibilità (CCN)	477.138	387.701
Margine di tesoreria	316.763	381.990

Indici sulla struttura dei finanziamenti	Periodo corrente	Periodo precedente
Quoziente di indebitamento complessivo	2,89	0,71
Quoziente di indebitamento finanziario	0,08	0,03

Stato Patrimoniale per Aree Funzionali	Periodo Corrente	Periodo Precedente
IMPIEGHI		
Capitale investito operativo	1.942.637	703.665
Passività operative	1.401.684	279.188
Capitale investito operativo netto	540.953	424.477
Impieghi extra-operativi	0	0
Capitale investito netto	540.953	424.477
FONTI		
Mezzi propri	499.055	411.670
Debiti finanziari	41.898	12.807
Capitale di finanziamento	540.953	424.477

Indici di redditività	Periodo corrente	Periodo precedente
ROE (Return On Equity)	17,51%	68,40%
ROE lordo	30,27%	89,12%
ROI (Return On Investment)	28,16%	86,43%
ROS (Return On Sales)	5,76%	59,86%
EBITDA margin	7,89%	62,34%

Stato Patrimoniale finanziario	Periodo corrente	Periodo precedente
ATTIVO FISSO		
Immobilizzazioni immateriali	2.111	2.639
Immobilizzazioni materiali	142.247	40.226
Immobilizzazioni finanziarie	0	0
ATTIVO CIRCOLANTE		
Magazzino	160.375	5.711
Liquidità differite	1.529.885	535.445
Liquidità immediate	108.019	119.644
CAPITALE INVESTITO		
MEZZI PROPRI	499.055	411.670
Capitale sociale	250.000	250.000
Riserve	249.055	161.670
PASSIVITA' CONSOLIDATE		
PASSIVITA' CORRENTI	1.321.141	273.099
CAPITALE DI FINANZIAMENTO		
	1.942.637	703.665

Indicatori di solvibilità	Periodo corrente	Periodo precedente
Quoziente di disponibilità	1,36	2,42
Indice di liquidità (quick ratio)	1,24	2,40
Quoziente primario di struttura	3,46	9,60
Quoziente secondario di struttura	4,31	10,04

Incidenza del capitale proprio (Autonomia Finanziaria)	25,69%	58,50%
---	--------	--------

Informazioni relative alle relazioni con l'ambiente e con il personale

Ai sensi dell'art. 2428 comma 2 del Codice Civile qui di seguito si forniscono le informazioni attinenti all'ambiente e al personale.

Per quanto concerne le tematiche ambientali la Vostra società ha operato nel pieno rispetto della normativa vigente e delle indicazioni degli enti coinvolti.

Per quanto concerne il personale, la Vostra società ha intrapreso ormai da tempo tutte le iniziative necessarie alla tutela dei luoghi di lavoro, secondo quanto disposto dalla legislazione in materia. In particolare il Documento di Valutazione dei Rischi è stato più volte aggiornato nel corso dell'esercizio per venire incontro alle esigenze scaturenti dalle diverse attività eseguite.

Si è proceduto inoltre alla stabilizzazione di 61 dipendenti a tempo determinato nel corso dell'esercizio.

Descrizioni dei principali rischi e incertezze cui la società è esposta

La società ha strutturato un adeguato processo di identificazione, monitoraggio e gestione dei principali rischi che potrebbero compromettere il raggiungimento degli obiettivi aziendali.

Ai sensi dell'art. 2428 comma 1 del Codice Civile qui di seguito sono indicati i principali rischi cui la società è esposta.

Rischio paese

La società non opera in aree geografiche che potrebbero far insorgere rischi (*di natura macro-economica, di mercato, sociale*) il cui verificarsi potrebbero determinare un effetto negativo nell'area reddituale, finanziaria e patrimoniale.

Rischio di credito

Il rischio dei crediti rappresenta l'esposizione a potenziali perdite derivanti dal mancato adempimento delle obbligazioni assunte dalle controparti sia commerciali che finanziarie che nel caso di specie – essendo il cliente unico il Comune di Reggio Calabria – risulta limitato.

Allo stato attuale, non sono emerse informazioni sulla possibilità di mancati incassi dei crediti vantati.

Rischi finanziari

Gli strumenti finanziari utilizzati sono rappresentati da liquidità, attività e passività finanziarie.

Nel corso dell'esercizio sono *[non sono]* stati utilizzati strumenti finanziari derivati.

Rischio di liquidità

Il rischio di liquidità rappresenta il rischio che risorse finanziarie disponibili non siano sufficienti a soddisfare, nei termini e nelle scadenze stabilite, gli impegni derivanti dalle passività finanziarie.

In relazione ai sopra menzionati ritardi nell'incasso delle fatture, la società si trova in ritardo mediamente di 45 giorni con il pagamento delle retribuzioni al personale dipendente. L'accesso al credito è altresì precluso per la situazione di pre-dissesto dell'unico socio Comune di Reggio Calabria.

Rischio di tasso d'interesse

I rischi di tasso d'interesse sono principalmente riferiti al rischio di oscillazione del tasso d'interesse dell'indebitamento finanziario a medio-lungo termine, quindi alla misura degli oneri finanziari relativi. Il rischio è attualmente non applicabile per il mancato utilizzo di linee di credito.

Rischio di cambio

L'esposizione al rischio di cambio è limitata, non essendovi esposizioni di rilievo in valuta estera.

Attività di ricerca e sviluppo

Nel corso dell'esercizio la Vostra società non ha sostenuto costi in attività di ricerca e di sviluppo.

Investimenti

Gli investimenti dell'esercizio ammontano ad € 50.627 esclusivamente per immobilizzazioni.

Informativa sull'attività di direzione e coordinamento e rapporti con imprese del gruppo

Ai sensi dell'art. 2497 e segg. c.c. la Vostra società non è soggetta a direzione o coordinamento da parte di società od enti.

Evoluzione prevedibile della gestione

Con riferimento all'evoluzione prevedibile della gestione si precisa che allo stato attuale sono in corso delle trattative per l'affidamento di nuovi servizi da parte del socio unico Comune di Reggio Calabria.

Il settore in cui opera la società non è particolarmente esposto alle conseguenze economiche legate all'emergenza *covid*, fatto salvo il maggior onere legato agli adempimenti normativi regolarmente attuati per la salvaguardia del personale sui luoghi di lavoro, per come sopra indicato.

Sedi secondarie

Ai sensi del comma 4 dell'art. 2428 Cod. civ., si fornisce l'elenco delle sedi secondarie della società:

- SEDE OPERATIVA: Via Eremo Condera, loc. Lazzaretto SNC – 89126 Reggio Calabria

L'Organo Amministrativo

