

## CASTORE SOCIETA' PER LA GESTIONE DEI SERVIZI PUBBLICI LOCALI

### Relazione sulla Gestione al 31/12/2020

Dati Anagrafici	
Sede in	REGGIO DI CALABRIA
Codice Fiscale	02897680803
Numero Rea	REGGIO DI CALABRIA196876
P.I.	02897680803
Capitale Sociale Euro	250.000,00 i.v.
Forma Giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' 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	Si
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	

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Signori Azionisti/Soci

l'esercizio chiude con un risultato positivo/negativo di € 22.788 . L'esercizio precedente riportava un risultato positivo/negativo di € 87.387

### Andamento generale e scenario di mercato

*[Descrivere lo scenario e l'andamento del mercato nazionale / internazionale nel quale viene svolta l'attività, il posizionamento con riferimento ai prodotti / servizi offerti, le eventuali partnership strategiche e lo sviluppo della domanda]*

La Vostra società opera nel settore del ....., che è stato caratterizzato nel corso dell'esercizio da .....

### ***[Riflessi dell'emergenza sanitaria (Covid-19) sul bilancio dell'esercizio.***

*In tale sezione va data una informativa generale sulla situazione di emergenza e dei relativi impatti sull'operatività e sulle performance economiche e finanziarie tenuto conto del settore in cui si opera.*

*In particolare, le informazioni possono riferirsi sia ai fattori economici generali di mercato (es.: andamento dei consumi, andamento dei cambi e dei tassi d'interesse) sia ai fattori economici specifici dell'ambiente in cui l'impresa opera (es.: andamento del settore/i di riferimento, situazione dei mercati di approvvigionamento, introduzione di disposizioni normative che possono impattare sull'attività operativa).*

*Può inoltre essere opportuno illustrare le misure adottate dal Governo fino alla data di redazione della relazione (es. ammortizzatori sociali, interventi a favore delle imprese).]*

### Andamento della gestione

L'andamento della gestione è stato .....

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	31/12/2020	31/12/2019
Ricavi delle vendite	4.727.310	2.654.713
Produzione interna	13.749	143.384
<b>Valore della produzione operativa</b>	<b>4.741.059</b>	<b>2.798.097</b>
Costi esterni operativi	1.782.821	843.521
<b>Valore aggiunto</b>	<b>2.958.238</b>	<b>1.954.576</b>
Costi del personale	2.795.625	1.741.531
<b>Margine Operativo Lordo</b>	<b>162.613</b>	<b>213.045</b>
Ammortamenti e accantonamenti	60.246	56.388
<b>Risultato Operativo</b>	<b>102.367</b>	<b>156.657</b>
Risultato dell'area accessoria	(8.589)	(4.918)
Risultato dell'area finanziaria (al netto degli oneri finanziari)	1	0
<b>Ebit normalizzato</b>	<b>93.779</b>	<b>151.739</b>
Risultato dell'area straordinaria	0	2.728
<b>Ebit integrale</b>	<b>93.779</b>	<b>154.467</b>
Oneri finanziari	1.336	331
<b>Risultato lordo</b>	<b>92.443</b>	<b>154.136</b>

Imposte sul reddito	69.655	66.749
<b>Risultato netto</b>	<b>22.788</b>	<b>87.387</b>

<b>Indicatori di finanziamento delle immobilizzazioni</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>31/12/2019</b>
Margine primario di struttura	337.823	354.697
Quoziente primario di struttura	2,84	3,46
Margine secondario di struttura	586.407	477.138
Quoziente secondario di struttura	4,19	4,31

<b>Indici sulla struttura dei finanziamenti</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>31/12/2019</b>
Quoziente di indebitamento complessivo	3,66	2,89
Quoziente di indebitamento finanziario	0	0,10

<b>Stato Patrimoniale per aree funzionali</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>31/12/2019</b>
<b>IMPIEGHI</b>		
Capitale Investito Operativo	2.406.046	1.925.288
- Passività Operative	1.908.680	1.395.708
Capitale Investito Operativo netto	497.366	529.580
Impieghi extra operativi	26.808	17.349
<b>Capitale Investito Netto</b>	<b>524.174</b>	<b>546.929</b>
<b>FONTI</b>		
Mezzi propri	521.846	499.055
Debiti finanziari	2.328	47.874
<b>Capitale di Finanziamento</b>	<b>524.174</b>	<b>546.929</b>

<b>Indici di redditività</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>31/12/2019</b>
ROE netto	4,37 %	17,51 %
ROE lordo	17,71 %	30,89 %
ROI	3,85 %	7,81 %
ROS	1,98 %	5,72 %

<b>Stato Patrimoniale finanziario</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>31/12/2019</b>
<b>ATTIVO FISSO</b>	<b>184.023</b>	<b>144.358</b>
Immobilizzazioni immateriali	2.551	2.111
Immobilizzazioni materiali	181.472	142.247
Immobilizzazioni finanziarie	0	0
<b>ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>2.248.831</b>	<b>1.798.279</b>
Magazzino	230.827	160.375
Liquidità differite	1.783.821	1.529.885
Liquidità immediate	234.183	108.019
<b>CAPITALE INVESTITO</b>	<b>2.432.854</b>	<b>1.942.637</b>
<b>MEZZI PROPRI</b>	<b>521.846</b>	<b>499.055</b>
Capitale Sociale	250.000	250.000
Riserve	271.846	249.055

<b>PASSIVITA' CONSOLIDATE</b>	<b>248.584</b>	<b>122.441</b>
<b>PASSIVITA' CORRENTI</b>	<b>1.662.424</b>	<b>1.321.141</b>
<b>CAPITALE DI FINANZIAMENTO</b>	<b>2.432.854</b>	<b>1.942.637</b>

<b>Indicatori di solvibilità</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>31/12/2019</b>
Margine di disponibilità (CCN)	586.407	477.138
Quoziente di disponibilità	135,27 %	136,12 %
Margine di tesoreria	355.580	316.763
Quoziente di tesoreria	121,39 %	123,98 %

### 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 pianificato la propria attività di investimento ambientale in una prospettiva di eco-efficienza attraverso le seguenti attività ..... (esempio iniziative relative allo smaltimento dei rifiuti)

I seguenti indicatori quantitativi e qualitativi, confrontati con gli omologhi valori dell'anno precedente, permettono di rilevare il miglioramento in termini d'impatto ambientale .....

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 ....

Si forniscono inoltre i seguenti significativi indicatori:

Composizione:

	<b>Dirigenti</b>	<b>Quadri</b>	<b>Impiegati</b>	<b>Operai</b>	<b>Altre categorie</b>
Uomini (numero)	1	1	17	95	0
Donne (numero)	0	0	4	5	1
Anzianità lavorativa	1	1	2	2	1
Contratto a tempo indeterminato	1	1	19	73	0
Contratto a tempo determinato	0	0	2	27	0

Turnover:

	<b>Numero dipendenti iniziali</b>	<b>Assunzioni nell'esercizio</b>	<b>Dimissioni/licenziamenti nell'esercizio</b>	<b>Passaggi di categoria +/-</b>	<b>Numero dipendenti finali</b>	<b>Dipendenti medi dell'esercizio</b>
Personale con contratto a tempo indeterminato						
Dirigenti	0	0	0	1	1	0
Quadri	0	0	0	1	1	0
Impiegati	19	0	0	0	19	0
Operai	73	0	0	0	73	0
Totale con contratto a tempo indeterminato	92	0	0	2	94	0
Personale con						

contratto a tempo determinato							
Impiegati	1	1	0	0	2	0	
Operai	9	19	1	0	27	0	
Altri	0	1	0	0	1	0	
Totale con contratto a tempo determinato	10	21	1	0	30	0	
Altro personale							
Totale	102	21	1	2	124	0	

Formazione:

Modalità retributive:

Salute e sicurezza:

### 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.

*[Descrivere le principali azioni poste in essere dalla società per far fronte alla situazione evidenziata]*

*[Esempio]*

*Per limitare l'esposizione al rischio di credito, in fase di acquisizione è operata una accurata valutazione del merito creditizio; le posizioni di insolvenza sono affidate a società esterne specializzate nel recupero crediti; per alcuni clienti il rischio è coperto attraverso opportune forme di garanzie accessorie (es. pegni, fidejussioni).*

*Il controllo sui rischi di credito è inoltre rafforzato da procedure periodiche di monitoraggio (mensile / trimestrale) al fine di individuare in modo tempestivo eventuali contromisure.*

#### 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.

*[Specificare la policy relativa agli strumenti derivati]*

La società ha posto particolare attenzione all'identificazione, alla valutazione e alla copertura dei rischi finanziari, costituiti principalmente dai rischi di liquidità, di variazione nei tassi d'interesse e di cambio

### **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.

*[Descrivere le principali azioni poste in essere dalla società per far fronte alla situazione evidenziata, quali: depositi presso istituti di credito, linee di credito, possesso di attività finanziarie prontamente vendibili o dalle quali sono attesi flussi finanziari]*

### **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.

*[Descrivere le principali azioni poste in essere dalla società per far fronte alla situazione evidenziata, quali sottoscrizione di contratti derivati di natura finanziaria (Interest Rate Swap)]*

### **Rischio di cambio**

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

*[oppure]*

Con riferimento al rischio di cambio, al fine di mitigarne il rischio, la società ha predisposto una policy di copertura mediante l'approvvigionamento di valuta attraverso l'utilizzo di contratti di acquisto a termine.

### **Attività di ricerca e sviluppo**

Nel corso dell'esercizio la Vostra società ha sostenuto costi in attività di ricerca e di sviluppo pari a € ..... , contro €. .... dello scorso esercizio.

Gli investimenti sono stati effettuati anche per mezzo dei contributi previsti dalle specifiche leggi in materia pari a € ..... e hanno beneficiato del credito d'imposta di cui all'art. 3 del D.L. 145/2013 per € .....

In particolare i progetti sono indirizzati .....

### **Investimenti**

Gli investimenti dell'esercizio ammontano ad € ..... , di cui € ..... per immobilizzazioni materiali ed immateriali, ed €..... per immobilizzazioni finanziarie.

In particolare.....

### **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 esercita attività di direzione e coordinamento nei confronti della/e società (indicare quale/quali sono le controllate)

*[oppure]*

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.

*[oppure]*

Ai sensi dell'art. 2497 e segg. c.c., la Società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte della società .....

La Società ha adempiuto agli obblighi di pubblicità previsti dall'art. 2497-bis, indicando la propria soggezione all'altrui attività di direzione e coordinamento negli atti e nella corrispondenza; ai sensi del comma 4 dell'art.

2497-bis c.c., nella Nota Integrativa è stato esposto un prospetto riepilogativo dei dati essenziali dell'ultimo bilancio della/e società che esercita/no l'attività di direzione e coordinamento.

Ai sensi del comma 5 dell'art. 2497-bis del Codice Civile, qui di seguito sono esposti i rapporti intercorsi con la società .....che esercita/no attività di direzione e coordinamento e con le seguenti altre società che Vi sono soggette.....

Tipologie	Società A	Società B	Società C	Società D
Rapporti commerciali e diversi				
Crediti	0	0	0	0
Debiti	0	0	0	0
Garanzie	0	0	0	0
Impegni	0	0	0	0
Costi - beni	0	0	0	0
Costi - servizi	0	0	0	0
Costi - altri	0	0	0	0
Ricavi - beni	0	0	0	0
Ricavi - servizi	0	0	0	0
Ricavi - altri	0	0	0	0
Rapporti finanziari				
Crediti	0	0	0	0
Debiti	0	0	0	0
Garanzie	0	0	0	0
Oneri	0	0	0	0
Proventi	0	0	0	0
Altro	0	0	0	0

Con riferimento ai rapporti instaurati, si comunica che le operazioni sono effettuate a condizioni di mercato ovvero non sono effettuate a valore di mercato per le seguenti motivazioni ....., e gli effetti che tali operazioni hanno avuto sull'esercizio dell'impresa e sui risultati sono i seguenti .....

Le motivazioni che hanno indotto la società ad uniformarsi alle direttive ricevute sono costituite da .....

### Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti

Le tabelle sottostanti riassumono le informazioni richieste dall'art. 2428, comma 3, numeri 3) e 4) del Codice Civile.

Azioni proprie:

Azioni o quote possedute di società controllanti:

### Evoluzione prevedibile della gestione

Con riferimento all'evoluzione prevedibile della gestione si precisa che .....

*[Evidenziare la presenza / approvazione di piani industriali, l'orientamento di sviluppo dell'attività in particolari settori, le deliberazioni strategiche relative (ad esempio) a investimenti, innovazioni, politica del personale.]*

***[Riflessi dell'emergenza sanitaria (Covid-19)***

*Integrare le informazioni fornite in nota integrativa, quali previsione in termini di evoluzione dei contesti di riferimento, delle misure adottate nei Paesi in cui si opera, livelli di performance e continuità di servizio dei fornitori con cui si opera.]*

*[Descrivere le implicazioni derivanti dal COVID-19 in termini di andamento del fatturato, dei risultati attesi e della liquidità, relativamente ai primi mesi dell'anno e in prospettiva.*

*In caso di incertezze sulla continuità aziendale, richiamando anche il contenuto della nota integrativa, esporre le modalità e le azioni intraprese per far fronte alla crisi]*

**Sedi secondarie**

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

**L'Organo Amministrativo**