

Informazioni generali sull'impresa

Dati anagrafici

Denominazione: ARCA SRL
Sede: PIAZZA CAMILLO PRAMPOLINI, 1 REGGIO
NELL'EMILIA RE
Capitale sociale: 100.000,00
Capitale sociale interamente versato: sì
Codice CCIAA: RE
Partita IVA: 03035810351
Codice fiscale: 03035810351
Numero REA: 352563
Forma giuridica: SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO): 360000
Società in liquidazione: no
Società con socio unico: no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e
coordinamento: sì
Denominazione della società o ente che esercita
l'attività di direzione e coordinamento: AGAC INFRASTRUTTURE S.P.A.
Appartenenza a un gruppo: sì
Denominazione della società capogruppo: AGAC INFRASTRUTTURE S.P.A.
Paese della capogruppo: ITALIA
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative:

Bilancio al 31/12/2024

Stato Patrimoniale Ordinario

	31/12/2024
Attivo	
C) Attivo circolante	

	31/12/2024
II - Crediti	-
1) verso clienti	22.560.655
esigibili entro l'esercizio successivo	12.932.152
esigibili oltre l'esercizio successivo	9.628.503
5-bis) crediti tributari	4.731.046
esigibili entro l'esercizio successivo	4.731.046
5-ter) imposte anticipate	1.435
5-quater) verso altri	165.368
esigibili entro l'esercizio successivo	165.368
Totale crediti	27.458.504
IV - Disponibilita' liquide	-
1) depositi bancari e postali	420.770
Totale disponibilita' liquide	420.770
Totale attivo circolante (C)	27.879.274
Totale attivo	27.879.274
Passivo	
A) Patrimonio netto	194.521
I - Capitale	100.000
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	94.521
Totale patrimonio netto	194.521
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	61.034
D) Debiti	
7) debiti verso fornitori	27.341.850
esigibili entro l'esercizio successivo	27.341.850
12) debiti tributari	43.028
esigibili entro l'esercizio successivo	43.028
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	11.839
esigibili entro l'esercizio successivo	11.839
14) altri debiti	227.002
esigibili entro l'esercizio successivo	114.185
esigibili oltre l'esercizio successivo	112.817
Totale debiti	27.623.719
Totale passivo	27.879.274

Conto Economico Ordinario

	31/12/2024
A) Valore della produzione	
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	85.632.024
5) altri ricavi e proventi	-
altri	1.368.532
Totale altri ricavi e proventi	1.368.532
Totale valore della produzione	87.000.556
B) Costi della produzione	
7) per servizi	86.414.564
9) per il personale	-
a) salari e stipendi	177.616
b) oneri sociali	54.253
c) trattamento di fine rapporto	12.327
e) altri costi	434
Totale costi per il personale	244.630
14) oneri diversi di gestione	375.038
Totale costi della produzione	87.034.232
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(33.676)
C) Proventi e oneri finanziari	
16) altri proventi finanziari	-
d) proventi diversi dai precedenti	-
altri	198.266
Totale proventi diversi dai precedenti	198.266
Totale altri proventi finanziari	198.266
17) interessi ed altri oneri finanziari	-
altri	40.344
Totale interessi e altri oneri finanziari	40.344
Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17+-17-bis)	157.922
Risultato prima delle imposte (A-B+C+D)	124.246
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	
imposte correnti	29.725
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	29.725
21) Utile (perdita) dell'esercizio	94.521

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	Importo al 31/12/2024
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)	
Utile (perdita) dell'esercizio	94.521
Imposte sul reddito	29.725
Interessi passivi/(attivi)	(157.921)
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	(33.675)
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	(33.675)
Variazioni del capitale circolante netto	
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(27.458.504)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	27.684.752
Totale variazioni del capitale circolante netto	226.248
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	192.573
Altre rettifiche	
Interessi incassati/(pagati)	157.922
(Imposte sul reddito pagate)	(29.725)
Totale altre rettifiche	128.197
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	320.770
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento	
Mezzi propri	
Aumento di capitale a pagamento	100.000
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	100.000
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	420.770
Disponibilità liquide a fine esercizio	
Depositi bancari e postali	420.770
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	420.770

Nota integrativa, parte iniziale

Principi di redazione

Commento

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO D'ESERCIZIO AL 31 DICEMBRE 2024

Il bilancio d'esercizio di Arca S.r.l. (nel seguito anche 'Società'), redatto in conformità alle norme contenute negli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, interpretate ed integrate dai principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità (i 'principi contabili OIC'), si compone dei seguenti documenti: Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto Finanziario e Nota Integrativa. La società è nata in data 30 novembre 2023 mediante atto notarile a ministero notaio dott.ssa Valentina Rubertelli (Repertorio n.51051, Raccolta 16951, registrato presso Agenzia delle Entrate di Reggio Emilia il 01 dicembre 2023 al n. 17678) ed è diventata operativa in data 01 gennaio 2024.

Il Rendiconto Finanziario presenta le variazioni, positive o negative, delle disponibilità liquide avvenute nell'esercizio ed è stato redatto con il metodo indiretto utilizzando lo schema previsto dal principio contabile OIC 10.

Lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico e il Rendiconto Finanziario sono stati redatti in unità di Euro, senza cifre decimali. I valori riportati nella Nota Integrativa sono espressi in unità di Euro, salvo ove diversamente specificato.

Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta sono fornite le informazioni complementari ritenute necessarie allo scopo.

Per quanto riguarda l'attività della Società e i rapporti con Iren Acqua Reggio Srl e ed Ireti si rinvia a quanto indicato nella Relazione sulla Gestione, predisposta dall'amministratore unico della Società a corredo del presente bilancio.

I fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio e la proposta di destinazione del risultato dell'esercizio sono esposti nella relazione di accompagnamento.

Postulati generali di redazione del bilancio

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi ai postulati generali della prudenza e della competenza, nella prospettiva della continuità aziendale; la rilevazione e la presentazione delle voci è stata effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto, ove compatibile con le disposizioni del Codice civile e dei principi contabili OIC. Sono stati altresì rispettati i postulati della costanza nei criteri di valutazione, rilevanza e comparabilità delle informazioni.

In applicazione dei sopra menzionati postulati:

– La valutazione degli elementi componenti le singole voci delle attività o passività è avvenuta separatamente, per evitare che i plusvalori di alcuni elementi possano compensare i minusvalori di altri. In particolare, gli utili sono stati inclusi solo se realizzati entro la data di chiusura dell'esercizio, mentre si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura dello stesso.

– Si è tenuto conto dei proventi e oneri di competenza dell'esercizio indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento. La competenza è il criterio temporale con il quale i componenti positivi e negativi di reddito sono stati imputati al conto economico ai fini della determinazione del risultato d'esercizio.

- Gli Amministratori hanno effettuato una valutazione prospettica della capacità dell'azienda a costituire un complesso economico funzionante destinato alla produzione di reddito per un prevedibile arco temporale futuro, relativo a un periodo di almeno dodici mesi dalla data di riferimento del bilancio. La valutazione effettuata non ha identificato significative incertezze in merito a tale capacità.
- L'individuazione dei diritti, degli obblighi e delle condizioni si è basata sui termini contrattuali delle transazioni e sul loro confronto con le disposizioni dei principi contabili per accertare la correttezza dell'iscrizione o della cancellazione di elementi patrimoniali ed economici.
- Nel corso dell'esercizio non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso alla deroga ai criteri di valutazione, di cui all'art. 2423, comma 5, del Codice Civile, in quanto incompatibili con la rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società e del risultato economico. Non sono state altresì effettuate nell'esercizio rivalutazioni di attività ai sensi di leggi speciali in materia.
- La rilevanza dei singoli elementi che compongono le voci di bilancio è stata giudicata nel contesto complessivo del bilancio. Per quantificare la rilevanza si è tenuto conto sia di elementi qualitativi che quantitativi. In applicazione del principio della rilevanza, di cui all'art. 2423, comma 4, del Codice Civile, nella Nota Integrativa sono omessi i commenti alle voci dei prospetti di bilancio, anche qualora specificatamente previsti dall'art. 2427 del Codice Civile o da altre disposizioni, nei casi in cui sia l'ammontare di tali voci sia la relativa informativa sono irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico della Società.

CRITERI DI VALUTAZIONE

La valutazione delle poste iscritte in bilancio, corrispondenti alle scritture contabili regolarmente tenute e che rappresentano tutte le operazioni poste in essere dalla Società, è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva di continuità aziendale, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato che esprime il principio della prevalenza della sostanza sulla forma, consente la rappresentazione delle operazioni secondo la realtà economica sottostante gli aspetti formali. Ciò premesso, si forniscono di seguito i principali criteri adottati per la valutazione delle poste più significative di bilancio.

Con riferimento ai c.d. certificati bianchi (titoli di efficienza energetica), si è ritenuto, al fine di evidenziare la competenza, di iscrivere il relativo debito, credito, costo e ricavo nell'esercizio.

Crediti

I crediti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo in considerazione il fattore temporale, ed il valore di presumibile realizzo. In particolare, il valore di iscrizione iniziale è rappresentato dal valore nominale del credito, al netto di tutti i premi, sconti e abbuoni, ed inclusivo degli eventuali costi direttamente attribuibili alla transazione che ha generato il credito. I costi di

transazione, le eventuali commissioni attive e passive e ogni differenza tra valore iniziale e valore nominale a scadenza sono inclusi nel calcolo del costo ammortizzato utilizzando il criterio dell'interesse effettivo. E' costituito un apposito fondo svalutazione a fronte di possibili rischi di insolvenza, la cui congruità rispetto alle posizioni di dubbia esigibilità è verificata periodicamente ed, in ogni caso, al termine di ogni esercizio, tenendo in considerazione sia le situazioni di inesigibilità già manifestatesi o ritenute probabili, sia le condizioni economiche generali, di settore e di rischio paese.

Disponibilità liquide

Sono iscritte al valore nominale di presumibile realizzo che normalmente coincide con il valore nominale.

Debiti

I debiti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale. In particolare, il valore di iscrizione iniziale è rappresentato dal valore nominale del debito, al netto dei costi di transazione e di tutti i premi, sconti e abbuoni direttamente derivanti dalla transazione che ha generato il debito. I costi di transazione, le eventuali commissioni attive e passive e ogni differenza tra valore iniziale e valore nominale a scadenza sono inclusi nel calcolo del costo ammortizzato utilizzando il criterio dell'interesse effettivo.

Trattamento di Fine Rapporto

Rappresenta l'effettivo debito maturato alla data del 31 dicembre 2024 verso i dipendenti in conformità alla legislazione ed ai contratti di lavoro vigenti a tale data considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo. Tale importo, a seguito della riforma della previdenza complementare, viene incrementato in ciascun esercizio dalla quota di rivalutazione al netto della relativa imposta sostitutiva, e si decrementa a seguito di anticipazioni o liquidazioni corrisposte a dipendenti.

Ricavi e Costi

I ricavi ed i costi sono iscritti secondo il principio della prudenza e della competenza economica tramite l'accertamento dei relativi ratei e risconti.

Imposte

Le imposte correnti e differite vengono rilevate come proventi o come oneri e sono incluse nell'utile o nella perdita dell'esercizio. Le imposte sul reddito correnti sono determinate sulla base di una realistica e prudente previsione degli oneri da assolvere in applicazione alla vigente normativa fiscale. Il debito per imposte correnti è esposto nella voce "Debiti tributari", al netto degli acconti versati, o nei "Crediti tributari" nel caso in cui gli acconti eccedano il carico di imposte del periodo. Le imposte anticipate o differite sono calcolate sulle differenze temporanee tra il valore di Bilancio ed il valore fiscale delle attività e passività. Le imposte differite non sono iscritte qualora esistano scarse probabilità che il relativo debito insorga ed hanno come contropartita il fondo imposte differite incluso nella voce "Fondi per rischi ed oneri". Le imposte anticipate sono stanziare solo se sussiste la ragionevole certezza dell'esistenza negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad utilizzare. Le imposte anticipate hanno come contropartita patrimoniale le attività per imposte anticipate. Le imposte differite e anticipate sono oggetto di compensazione per anno di prevedibile realizzazione.

Illustrazione delle singole voci di bilancio

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

Descrizione	31/12/2024
Crediti	27.458.504
TOTALE	27.458.504

Descrizione	31/12/2024
Crediti verso clienti	22.560.655
Crediti tributari	4.731.046
Imposte	1.435

Verso Altri	165.368
TOTALE	27.458.504

Crediti verso clienti

Descrizione	31/12/2024
Fatture/bollette da emettere	12.891.533
VRG	9.628.503
altro	40.619
TOTALE	22.560.655

I crediti verso clienti comprendono le fatture da emettere per il rateo di bollettazione e il credito per conguagli da VRG, che verrà fatturato in applicazione del metodo tariffario dell'AEEGSI e la cui emissione avverrà negli esercizi successivi.

Le fatture da emettere di competenza 2023 sono pari €2.084.24; le fatture da emettere di competenza 2024 sono pari a €9.907.646.

Il credito per VRG di competenza 2023 è pari a €7.344.159; il credito VRG di competenza 2024 è pari a €2.284.344

Crediti tributari

Descrizione	31/12/2024
Crediti per rimborsi rit acconto	1.127
Credito per Iva	2.560.095
Iva richiesta a rimborso	2.169.823
TOTALE	4.731.045

Crediti per imposte anticipate

Descrizione	31/12/2024
Crediti per imposte anticipate	1.435
TOTALE	1.435

Titolo	Anno 2024								
	Op. Straord.	Incrementi	Decrementi	Residuo	Imposte a C/E	Imposte a PN	Aliquota 0,24	Aliquota 0,042	TOT imposte
Compensi amministratori		3.337		3.337	801	0	801	0	801
Mbo,Ccnl, Pol.retributive		2.248		2.248	634	0	540	94	634
	0	5.585	0	5.585	1.435	0	1.340	94	1.435

Crediti verso altri

Descrizione	31/12/2024
Crediti finanziari per depositi cauzionali	69.986
Crediti per pagamenti non delegabili	95.382
TOTALE	165.368

I crediti finanziari per depositi cauzionali sono relativi ai depositi cauzionali oggetto di cessione pro solvendo tra Ireti e Iren Acqua Reggio.

I crediti per pagamenti sono delegabili sono relativi ai pagamenti che devono essere necessariamente eseguiti da ARCA non possono in nessun caso essere ceduti a terzi, secondo quanto stabilito dall'accordo esecutivo al punto 4.3

PASSIVO

Patrimonio Netto

Descrizione	31/12/2024
Capitale sociale	100.000
Riserva legale	
Riserva straordinaria o facoltativa	
Riserva di utili per investimenti	
Utili/perdite portati a nuovo	
Utili (perdite) dell'esercizio	94.521
TOTALE	194.521

Natura / Descrizione	Importo	Possibilità utilizzo (*)	Quota disponibile	Utilizzazioni eff. Nei 3 es. prec. Per copert. Perdite
Capitale	100.000	D		
Riserva legale	0	A		
Riserva straordinaria o facoltativa	0	A,B,C	0	
Utili/perdite portati a nuovo	0	A,B,C	0	
Risultato netto del periodo	94.521	A,B,C	94.521	

Legenda colonna "possibilità di u• lizzo"

A: possibilità di u• lizzo per copertura perdite

B: possibilità di distribuzione

C: possibilità di u• lizzo ai fini dell'aumento di capitale sociale

D: possibilità di distribuzione ai soci solo a seguito di riduzione del Capitale Sociale

Capitale sociale

Il capitale sociale ammonta al 31/12/2024 complessivamente a € 100.000

Si evidenziano di seguito le partecipazioni al capitale sociale:

N.	SOCI	%	CAPITALE SOCIALE
1	AGAC INFRASTRUTTURE	60,00%	60.000
2	IRETI SPA	40,00%	40.000
	TOTALE	100,00%	100.000

Trattamento di fine rapporto

La voce si riferisce alla stima della passività relativa al trattamento di fine rapporto (TFR) da corrispondere ai dipendenti all'atto della cessazione del rapporto di lavoro.

Descrizione	31/12/2024
Fondo TFR	61.034

Fondo TFR al 31/12/23 Ap Azienda

CONFERIMENTO IN ENTRATA FONDO TFR. Azienda AP	59.881
CONFERIMENTO IN ENTRATA FONDO TFR AZIENDA. AC	
Quota TFR	11.863
Contributo FPLD	925
TFR INPS	-
Tfr Ac Fondi	10.938
Rivalutazione TFR Azienda	1.389
Imposta Sostitutiva	236
Anticipazioni Tfr azienda AC	-
Acconti / TFR Liquidato azienda	-
TOTALE TFR LIQUIDATO A PREV INT	-
CONFERIMENTO IN USCITA FONDO TFR AZIENDA AP	-
CONFERIMENTO IN USCITA FONDO TFR AZIENDA AC	-
CONFERIMENTO IN USCITA FONDO TFR azienda. AC	-
Totale TFR Azienda al 31/12/2024	61.034

Debiti

Descrizione	31/12/2024
Debiti	27.623.718
TOTALE	27.623.718

Descrizione	31/12/2024
Debiti verso fornitori	27.341.850
Debiti tributari	43.028
Debiti verso istituti di previdenza	11.839
Altri debiti	227.002
TOTALE	27.623.718

Debiti verso fornitori

La voce si riferisce ai debiti derivanti da rapporti di natura commerciale verso fornitori nazionali in scadenza entro l'esercizio successivo.

Descrizione	31/12/2024
Debiti verso Iren spa	55.572
Debiti verso Ireti	6.003
Debito verso Iren Acqua Reggio	27.163.781
Fatture da ricevere	116.494
TOTALE	27.341.850

Il debito verso Iren Acqua Reggio è relativo alle fatture da emettere per rateo di bollettazione €12.681.533, per €9.628.503 al VRG, per €2.695.171 per fatture da ricevere per il saldo corrispettivo 2024 e per €1.948.574 per il saldo del corrispettivo fatturato.

Debiti tributari

Descrizione	31/12/2024
Imposta sostitutiva TFR	54
Debiti per IRES/IRAP	31.159
Ritenute professionisti	260
Debiti tributari personale	11.554
TOTALE	43.028

Altri Debiti

Descrizione	31/12/2024
Debiti verso personale	18.144
Deb vs cassa componenti tariffarie	95.294
Depositi cauzionali utenze	112.817
Altri debiti	746
TOTALE	227.002

La voce “debiti verso il personale” si riferisce alla valorizzazione delle ferie del personale, maturate e non usufruite, alle festività, ai ratei di mensilità aggiuntiva, alla quota di premio di produzione maturata nel periodo.

CONTO ECONOMICO**VALORE DELLA PRODUZIONE**

Il valore della produzione è pari a €87.000.557 ed è composto dai ricavi delle vendite e delle prestazioni per € 85.632.024 e per €1.368.532 per gli altri ricavi e proventi.

Descrizione	31/12/2024
Ricavi vendite e prestazioni	85.632.024
Altri ricavi e proventi	1.368.532
TOTALE	87.000.557

Ricavi delle vendite e delle prestazioni

Descrizione	31/12/2024
Ricavi Quota Variabile/Fissa/Antincendio (acqua, fogna, depurazione)	83.289.196
Ricavi Vincolo Sistema Idrico Integrato	850.443
RICAVI VRG	84.139.638
Conguaglio Costi Passanti	1.151.989
Ricavi altri servizi	340.397
TOTALE	85.632.024

La quantificazione dei ricavi al 31 dicembre 2024 del SII è stata effettuata sulla base del VRG (vincolo ai ricavi garantiti del Gestore) coerentemente alla deliberazione da parte dell’EGA di riferimento ATERSIR n. 104 del 25/10/2024 di approvazione dell’aggiornamento tariffario per il periodo 2024-2029 (quarto periodo regolatorio MTI-4) per il gestore ARCA S.r.l.

Il fatturato di competenza del periodo è stato determinato registrando un accertamento a “fatture da emettere” rappresentato dalla quantificazione del rateo fino a concorrenza della misura del vincolo.

I ricavi per altri servizi sono relativi alla vendita di acqua non potabile per usi industriali all’acquedotto di Castellarano.

Altri Ricavi e Proventi

Descrizione	31/12/2024
Corrispettivo spese funzionamento	562.795
Contributi allacciamento	857.604
Rimborso personale in comando	47.695
Ricavi diversi	(99.563)
TOTALE	1.368.532

Il corrispettivo per spese di funzionamento è il corrispettivo maturato nel periodo 01 gennaio-31 dicembre 2024 per lo svolgimento delle funzioni e dell’attività attribuite in maniera specifica ad Arca ai sensi dell’art.2 comma 4 della Convezione operativa.

La voce “ricavi diversi” comprende la copertura dei costi (iva indetraibile, indennizzi agli utenti) e dei ricavi (ricavi altri servizi, morosità) legati alla bollettazione e la copertura delle spese per fidejussioni.

COSTI DELLA PRODUZIONE

Costi per servizi

Descrizione	31/12/2024
Service corporate	192.000
Costi altre prestazioni di servizio	16.532
Contributi allacciamento	857.604
Compensi amministratori	13.963
Compensi collegio sindacale	4.767
Spese bancarie	394
Spese per fidejussioni	44.225
Costi gestione operativa	85.267.699
Altri costi per servizi	17.380
TOTALE COSTI PER SERVIZI	86.414.564

All’interno della definizione di service corporate resi da Iren S.p.A. sono ricompresi una pluralità di servizi, tra cui i servizi di amministrazione, finanza e fiscale, servizi del personale (personale, organizzazione), servizi informatici.

Le spese per fidejussioni fanno riferimento alla polizza fidejussoria stipulata 2024 per il rimborso del credito IVA che trova copertura nei riaddebiti effettuati nei confronti di IAR

I costi per la gestione operativa rappresentano il corrispettivo che Arca deve riconoscere a Iren Acqua Reggio secondo quanto stabilito al punto 7.2.1 dell’accordo esecutivo.

Il valore del suddetto corrispettivo, equivale a tutti i ricavi tariffari definiti dalle norme ARERA di riferimento per il SII la cui titolarità è in capo ad ARCA, al netto dei costi di funzionamento di ARCA (art. 6 della Gestione operativa)

Costi del personale

Descrizione	31/12/2024
Salari e stipendi	177.616
Oneri sociali	54.253
TFR	12.327
Altri costi	434
TOTALE	244.629

Altri oneri di gestione

Descrizione	31/12/2024
Contributo Authority	23.929
Iva indetraibile	20.332
Indennizzi ad utenti	329.860
Altri oneri di gestione	918
TOTALE	375.039

Proventi e oneri finanziari

Descrizione	31/12/2024
Proventi e oneri finanziari	157.921
TOTALE	157.921

Descrizione	31/12/2024
Interessi attivi su c/c	4.336
Indennità di mora	193.930
Totale proventi finanziari	198.266
Interessi passivi su depositi cauzionali	(40.345)
Totale oneri finanziari	(40.345)
Totale	157.921

Imposte sul reddito

Descrizione	31/12/2024
Imposte sul reddito dell'esercizio	29.725
TOTALE	29.725

Descrizione	31/12/2024
Irap	0
Ires	31.159
Sopravvenienze	0
Imposte anticipate	(1.435)
TOTALE	29.725

IRES		Esercizio 2024
A)	Risultato prima delle imposte	124.246

B)	Onere fiscale teorico	29.819
C)	Differenze temporanee tassabili in esercizi successivi	-
D)	Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi	5.585
	Politiche retributive	2.248
	Compenso amministratori	3.337
E)	Rigiro differenze temporanee da esercizi precedenti	-
	Quota imponibile (5%) dividendi incassati al 31/12	
	Utilizzo fondi	
	Compenso amministratori	
	Ammortamenti	
	Contributi allacciamento	
F)	Differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi	-
	Autovetture e telefonia	
	IMU	
	Superammortamento	
	Altre	
G)	Imponibile fiscale (A)+C)+D)+E)+F))	129.831
H)	Imposte correnti sull'esercizio	31.159
M)	Aliquota	25,08%

Proposta all'Assemblea

Signori Soci,

la società chiude l'esercizio 2024 con un utile dopo le imposte di Euro 94.521 che proponiamo di destinare come segue:

- €4.726 a riserva legale
- €89.795 a utili a nuovo

- Vi invitiamo, quindi, ad approvare il progetto di bilancio come predisposto ed il nostro operato, deliberando circa la destinazione dell'utile

Reggio Emilia, 25/03/2025

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Ing. Alberto Montanari