

CTM S.R.L.**Bilancio di esercizio al 31-12-2025**

Dati anagrafici	
Sede in	VIA GIULIO DE PETRA 1 FOGGIA
Codice Fiscale	03819240718
Numero Rea	276760
P.I.	03819240718
Capitale Sociale Euro	10.000 i.v.
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2025	31-12-2024
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	108.800	119.920
II - Immobilizzazioni materiali	65.519	66.110
III - Immobilizzazioni finanziarie	3.905.620	3.661.120
Totale immobilizzazioni (B)	4.079.939	3.847.150
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	11.327.866	9.704.028
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.355.872	1.406.727
Totale crediti	1.355.872	1.406.727
IV - Disponibilità liquide	539.054	140.533
Totale attivo circolante (C)	13.222.792	11.251.288
D) Ratei e risconti	30.518	14.993
Totale attivo	17.333.249	15.113.431
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.000	10.000
IV - Riserva legale	2.000	2.000
VI - Altre riserve	3.936.150	3.571.554
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	358.466	364.596
Totale patrimonio netto	4.306.616	3.948.150
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	249.180	129.304
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	11.595.725	9.687.184
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.181.728	1.348.793
Totale debiti	12.777.453	11.035.977
Totale passivo	17.333.249	15.113.431

Conto economico

	31-12-2025	31-12-2024
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.609.698	4.474.330
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	1.287.915	1.011.019
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	1.287.915	1.011.019
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	2.020	-
altri	1.387	2.652
Totale altri ricavi e proventi	3.407	2.652
Totale valore della produzione	4.901.020	5.488.001
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	620.526	709.373
7) per servizi	2.653.948	2.746.194
8) per godimento di beni di terzi	60.201	80.886
9) per il personale		
a) salari e stipendi	742.414	803.471
b) oneri sociali	346.349	367.405
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	54.669	58.395
c) trattamento di fine rapporto	54.369	58.101
d) trattamento di quiescenza e simili	300	294
Totale costi per il personale	1.143.432	1.229.271
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	32.756	38.978
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	11.120	11.120
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	21.636	27.858
Totale ammortamenti e svalutazioni	32.756	38.978
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(383.185)	(130.166)
14) oneri diversi di gestione	137.215	141.761
Totale costi della produzione	4.264.893	4.816.297
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	636.127	671.704
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	17	10.492
Totale proventi diversi dai precedenti	17	10.492
Totale altri proventi finanziari	17	10.492
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	38.855	63.161
Totale interessi e altri oneri finanziari	38.855	63.161
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(38.838)	(52.669)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	597.289	619.035
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	238.823	254.439
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	238.823	254.439
21) Utile (perdita) dell'esercizio	358.466	364.596

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2025

Nota integrativa, parte iniziale

Premessa

Il bilancio d'esercizio è stato redatto in conformità alle disposizioni del c.c. e dei principi contabili O.I.C. ed è costituito dallo Stato Patrimoniale conforme allo schema previsto dagli artt. 2435bis, 2424 e 2424-bis, dal Conto Economico conforme allo schema di cui agli artt. 2425 e 2425-bis del c.c. e dalla presente Nota Integrativa redatta ai sensi dell'art. 2427 c.c.; l'utile al netto delle imposte è pari ad euro 358.466.

Inoltre:

- i criteri di valutazione applicati sono conformi alle disposizioni dell'art. 2426 c.c.;
- non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 c.4, all'art. 2423-bis c.2;
- non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema;
- tutti gli importi espressi in unità di euro sono stati arrotondati;
- si è rispettato il principio di rilevanza della sostanza sulla forma art.2423, c.4, c.c.;
- i componenti straordinari negativi sono stati inseriti nella voce B/14), quelli straordinari positivi nella voce A/5);
- non esistono quote o azioni di cui ai commi 3 e 4 dell'art. 2428 c.c..

Criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata ispirandosi a criteri di generale prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti:

a) Le **Immobilizzazioni immateriali** sono costituite dall'avviamento al netto delle quote di ammortamento, pari ad € 88.800 e dalle spese e dai costi che la società ha sostenuto per lo studio e lo sviluppo di un progetto di impianto fotovoltaico pari ad € 20.000.

b) Le **immobilizzazioni materiali** sono rilevate al costo di acquisto o di produzione; le quote di ammortamento sono state calcolate in base all'effettivo utilizzo dei beni e secondo la loro residua durata e, comunque, nel rispetto dell'art. 2426 c.c. e delle disposizioni del TUIR 917/86.

c) Le **immobilizzazioni finanziarie** sono iscritte al valore nominale e il valore di iscrizione in bilancio è determinato sulla base del prezzo di acquisto o di sottoscrizione o del valore attribuito ai beni conferiti. Trattasi delle partecipazioni alle seguenti società con valori comprensivi dei finanziamenti effettuati:

- "CONPAT SCARL ", capitale sociale Euro 67.500,00, con sede legale in Roma, via Giulio Cesare n.71, C.F. e P.Iva 06044391214, pari a nominali euro 102,50;
- "PROGETTO FINANZA DI CAPITANATA S.R.L.", capitale sociale Euro 90.000,00, con sede legale in Foggia, via Manfredonia n.1, C.F. e P.Iva 03774570711, pari a nominali euro 85.500,00 (95%);
- "LE PLEIADI S.R.L.", capitale sociale Euro 30.000,00, con sede legale in Foggia, via R. Grieco n.32, C.F. e P.Iva: 04331860710 pari a nominali Euro 20.000,00, oltre ad un finanziamento infruttifero soci per euro 1.070.000;
- "M2 PROJECT S.R.L.", capitale sociale Euro 10.000,00, con sede legale in Foggia, via R. Grieco n.32, C.F. e P.Iva: 04221460712, pari a nominali euro 6.000,00, oltre ad un finanziamento infruttifero soci per euro 41.020;
- "ADRIATICA SERVIZI S.R.L. IN LIQUIDAZIONE ", capitale sociale Euro 5.000.000,00, con sede legale in Foggia, via On. Stefano Cavaliere n.29, C.F. e P.Iva 04135920710, pari a nominali euro 800.000,00.

Inoltre, tra le immobilizzazioni finanziarie sono presenti polizze e titoli per un importo complessivo di euro 810.100.

d) Le rimanenze finali nel pieno rispetto dell'art. 2426 c.c. e degli artt. 92 e 93 del T.U.I.R., sono state valutate in base ai costi sostenuti alla data del 31.12.2025. In particolare, l'importo complessivo di € 11.327.866 è rappresentato dalle seguenti voci: (1) cantiere viale Europa euro 1.052.614, (2) cantiere via Camporeale Manfredini euro 5.250, (3) cantiere Sassuolo euro 788.552 (4) cantiere via Santa Maria della Neve euro 170.588, (5) cantiere Fermata AV Foggia Cervaro euro 24.892, (6) cantiere Strada Reg. 1 Poggio Imperiale euro 60.068 ed infine (7) dai lavori in corso su ordinazione cantiere Ente Fiera di Foggia per euro 9.225.902.

e) I crediti sono complessivamente iscritti secondo il loro valore nominale dal momento che non si è operata alcuna svalutazione; non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato, ex art.2426, c.1, n.1 e n.8 del c.c., in quanto trattasi di operazioni precedenti ovvero la cui applicazione non avrebbe avuto rilevanza.

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Crediti v/so clienti	75.419			75.419
Fatture da emettere lavori a PFC S.r.l.	36.837			36.837
Fatture da emettere servizi a PFC S.r.l.	723.720			723.720
Crediti v/so fornitori	112.187			112.187
Credito Iva	17.846			17.846
Note credito da ricevere	428			428
Crediti per cauzioni	368.880			368.880
Crediti v/so enti previdenziali	15.301			15.301
Crediti diversi	5.254			5.254
Totale	1.355.872			1.335.872

f) Le disponibilità liquide sono iscritte per il loro effettivo importo:

Descrizione	Saldo
Cassa contanti e assegni	12.375
Banca Intesa Sanpaolo Spa	19.998
Unicredit Banca c/c 13690	5.051
Unicredit Banca c/c 101872440	501.630
Totale	539.054

g) I debiti sono iscritti al loro valore nominale e non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato, ex art.2426, c.1, n.1 e n.8 del c.c., in quanto trattasi di operazioni precedenti ovvero la cui applicazione non avrebbe avuto rilevanza; la scadenza degli stessi è così suddivisa:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Debiti v/so fornitori	492.195			492.195
Fatture da ricevere	208.707			208.707
Committenti c/to anticipi cappelle cimiteriali	250.622			250.622
Committenti c/to anticipi Ente Fiera di Foggia	8.989.587			8.989.587
Committenti c/to anticipi cantiere Manfredini	25.000			25.000
Acconti da clienti – cappelle cimiteriali	48.841			48.841
Caparre da clienti – cantiere Sassuolo	196.000			196.000
Debito Ires dell'esercizio	170.242			170.242
Debito Irap dell'esercizio	68.581			68.581
Debito Iva	185			185
Debiti v/so Istituti di previdenza sociale	37.266			37.266
Debiti v/so soci c/to utili da ripartire	25.000			25.000
Debito Ires a.i. 2023	68.305			68.305
Debito Irap a.i. 2023 - rateazione	9.525	35.720		45.245
Debiti v/so dipendenti	28.846			28.846

Debiti diversi	596.058			596.058
Ritenute professionisti	545			545
Permute in corso d'opera		850.000		850.000
Cauzioni di terzi	10.909			10.909
Altri debiti tributari diversi	2.214			2.214
Ritenute Irpef dipendenti	47.022			47.022
Debiti v/so clienti	35.281			35.281
Debiti v/so terzi	47.542			47.542
Finanziamento Unicredit 7809606	34.139			34.139
Mutuo Intesa Sanpaolo n.77655366	202.785	296.008		498.793
Debiti diversi	328			328
TOTALE	11.595.725	1.181.728	0	12.777.453

**CREDITI E DEBITI DI DURATA SUPERIORE AI CINQUE ANNI E DEBITI ASSISTITI DA GARANZIE REALI
SU BENI SOCIALI (Art.2427, comma 1, p. 6 c.c.).**

Esiste un debito per finanziamento contratto per 7 anni verso Intesa San Paolo di durata residua superiore ai cinque anni.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Movimenti intervenuti nelle voci del Patrimonio Netto (art. 2427,c.1, p. 7-bis, c.c.):

	Capitale Sociale	Riserva Legale	Riserva statutaria	Altre riserve	Perdite portate a nuovo	Risultato dell'esercizio	Totale
01/01/2024	10.000	2.000	3.223.233			348.321	3.583.554
Destinazione del risultato d'esercizio:			+ 430.406			- 430.406	
- Attribuzione di dividendi							
- Altre destinazioni							
- Arrotondamenti			+ 1				
- a copertura perdite pregresse							
Distribuzione riserve							
Risultato dell'eserc. prec.	10.000	2.000	3.223.233			348.321	3.583.554
31/12/2024	10.000	2.000	3.571.554			364.596	3.948.150
Destin. risultato d'esercizio:			+ 364.596			- 364.596	
- Attribuzione dei dividendi							
- Altre destinazioni							
- Risultato esercizio preced.	10.000	2.000	3.571.554			364.596	3.948.150
31/12/2025	10.000	2.000	3.936.150			358.466	4.306.616

- Prospetto ex art. 2427, c.1, p. 7-bis, c.c.:

Natura/descrizione	Importo	Possibilità di utilizzo (1)	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
				per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	10.000				
Riserve di capitale:					
Riserve di utili:					
Riserva legale	2.000	B			
Riserva statutaria	3.936.150	A,B,C			
Totale Riserve	3.938.150				
Quota non distribuibile					
Residua quota distribuibile					

(1) Le poste del Patrimonio Netto possono essere utilizzate: A) per aumento del Capitale Sociale; B) per copertura perdite;
C) per distribuzione ai soci.

h) I ratei e risconti sono iscritti in base al criterio dell'effettiva competenza temporale.

La voce risconti attivi pari ad Euro 30.518 sono rappresentati da canoni leasing, pari ad Euro 1.517 e da premi assicurativi, pari ad Euro 29.001, di competenza dell'anno di imposta 2026.

VARIAZIONI INTERVENUTE NELLA CONSISTENZA DELLE VOCI DELL'ATTIVO E DEL PASSIVO

Nel corso dell'esercizio si sono verificate delle variazioni nelle voci dell'attivo e del passivo. Per un quadro d'insieme di tutte le variazioni positive e negative, rimandiamo alla lettura della situazione patrimoniale, nella quale i valori dell'esercizio corrente sono posti a raffronto con quelli dell'esercizio precedente.

Le variazioni di maggior rilievo da segnalare sono le seguenti:

Descrizione	Saldo iniziale	Incremento	Decremento	Saldo finale
Immobilizzazioni immateriali	119.920	-	11.120	108.800
Immobilizzazioni materiali	66.610	-	1.091	65.519
Immobilizzazioni finanziarie	3.661.120	535.000	290.500	3.905.620
Crediti entro l'esercizio successivo	1.406.727	10.403.556	10.454.411	1.355.872
Disponibilità liquide	140.533	9.690.586	9.292.065	539.054
Capitale sociale	10.000	-	-	10.000
Riserva Legale	2.000	-	-	2.000
Riserva Statutaria	3.571.554	364.596	-	3.936.150
Utile dell'esercizio	364.596	358.466	364.596	358.466
Debiti entro l'esercizio succ.	9.687.184	12.664.278	10.755.737	11.595.725
Debiti oltre l'esercizio succ.	1.348.793	35.720	202.785	1.181.728

TFR

Il fondo trattamento di fine rapporto corrisponde all'effettivo impegno della Società nei confronti di ciascun dipendente, determinato in conformità alla legislazione vigente ed in particolare a quanto disposto dall'art. 2120 c.c. e dai contratti collettivi di lavoro dedotte le anticipazioni corrisposto.

FINANZIAMENTI DEI SOCI

Non sono presenti

IMPEGNI NON RISULTANTI DALLO STATO PATRIMONIALE (Art. 2427, comma 1, p.9)

Non sono presenti.

NUMERO MEDIO DEI DIPENDENTI RIPARTITO PER CATEGORIA (Art.2427, comma 1, p. 15)

	MEDIA 2025	MEDIA 2024
- Impiegati	3,39	3,5
- Operai	24,61	28,45

COMPENSI AD AMMINISTRATORI (Art.2427, comma 1, p. 16)

Il compenso complessivo spettante all'organo amministrativo imputato al bilancio il 2025 è pari a Euro 580.704.

EVENTI SUCCESSIVI ALLA CHIUSURA DEL BILANCIO (Art.2427 c.c., 22 quater)

Non si sono verificati eventi di rilievo dopo la chiusura dell'esercizio.

CONTRIBUTI PUBBLICI

Non sono presenti.

IMPOSTE DELL'ESERCIZIO

All'esercizio è stata imputata IRES per euro 170.242 ed IRAP per euro 68.581.

Nota integrativa, parte finale

Il presente bilancio rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società, nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle scritture contabili tenute in ottemperanza alle norme vigenti. Vi invitiamo ad approvarlo deliberando di destinare l'utile di euro 358.466 a riserva.

GLI AMMINISTRATORI

TRISCIUOGLIO Giovanni - INSALATA Marco - TRISCIUOGLIO Francesco - INSALATA Gennaro

Dichiarazione di conformità del bilancio

“Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la Camera di Commercio di Foggia autorizzata con provvedimento prot. 9138/98/2T estesa agli atti e/o documenti trasmessi per via telematica con nota prot. 9973/575/2001 Rep.2T del 07/12/2001 del Ministero delle Finanze – Agenzia delle Entrate – Dir. Reg.le per la Puglia Sez. staccata di Foggia”

" - SI DICHIARA CHE LA PRESENTE COPIA E' CORRISPONDENTE AI DOCUMENTI ORIGINALI AGLI ATTI DELLA SOCIETA' - "