

SOG.ECO.S.R.L.**Bilancio di esercizio al 31-12-2022**

Dati anagrafici	
Sede in	VIA ELIO VITTORINI, 27 - CITTA' DI CASTELLO (PG) 06012
Codice Fiscale	03685080545
Numero Rea	PG 306780
P.I.	03685080545
Capitale Sociale Euro	500.000 i.v.
Forma giuridica	Soc.a responsabilita' limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	702209
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	-	375.000
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	752.119	1.775
II - Immobilizzazioni materiali	4.938	-
Totale immobilizzazioni (B)	757.057	1.775
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	790.011	4.764
imposte anticipate	7.228	-
Totale crediti	797.239	4.764
IV - Disponibilità liquide	51.902	166.072
Totale attivo circolante (C)	849.141	170.836
D) Ratei e risconti	2.028.223	3.400
Totale attivo	3.634.421	551.011
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	500.000	500.000
IV - Riserva legale	770	-
VI - Altre riserve	0	(1)
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(11.391)	(26.012)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(13.512)	15.391
Totale patrimonio netto	475.867	489.378
B) Fondi per rischi e oneri	0	-
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	7.243	2.683
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.018.813	58.942
Totale debiti	3.018.813	58.942
E) Ratei e risconti	132.498	8
Totale passivo	3.634.421	551.011

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	264.996	132.498
5) altri ricavi e proventi		
altri	11	5.771
Totale altri ricavi e proventi	11	5.771
Totale valore della produzione	265.007	138.269
B) Costi della produzione		
7) per servizi	133.834	42.894
8) per godimento di beni di terzi	10.200	6.800
9) per il personale		
a) salari e stipendi	102.994	52.908
b) oneri sociali	30.346	15.311
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	6.673	3.006
c) trattamento di fine rapporto	6.673	3.006
Totale costi per il personale	140.013	71.225
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	888	888
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	888	888
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	0	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	888	888
14) oneri diversi di gestione	813	771
Totale costi della produzione	285.748	122.578
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(20.741)	15.691
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	1	1
Totale proventi diversi dai precedenti	1	1
Totale altri proventi finanziari	1	1
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	1	1
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(20.740)	15.692
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	-	301
imposte differite e anticipate	(7.228)	-
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	(7.228)	301
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(13.512)	15.391

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2022

Nota integrativa, parte iniziale

Introduzione

Il bilancio dell'esercizio chiuso il 31/12/2022, di cui la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, c.1, C.C., è stato predisposto in ipotesi di funzionamento e di continuità aziendale e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute. E' redatto nel rispetto del principio della chiarezza e con l'obiettivo di rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Qualora gli effetti derivanti dagli obblighi di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa siano irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta non verranno adottati ed il loro mancato rispetto verrà evidenziato nel prosieguo della presente nota integrativa.

Detto bilancio è redatto in forma abbreviata in quanto non si sono realizzati i presupposti per l'obbligo di redazione in forma ordinaria di cui all'art. 2435-bis.

La citazione delle norme fiscali è riferita alle disposizioni del Testo unico delle imposte sui redditi (TUIR) DPR 917 /1986 e successive modificazioni e integrazioni.

Per effetto degli arrotondamenti degli importi all'unità di euro, può accadere che in taluni prospetti, contenenti dati di dettaglio, la somma dei dettagli differisca dall'importo esposto nella riga di totale.

La presente Nota integrativa è redatta nel rispetto dei vincoli posti dalla tassonomia XBRL attualmente in vigore.

Principi di redazione

Principi generali di redazione del bilancio

Ai sensi dell'art. 2423, c. 2, C.C. il presente bilancio rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società e il risultato economico dell'esercizio.

Nella redazione del bilancio d'esercizio sono stati osservati i seguenti postulati generali:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo **prudenza**. A tal fine sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio, mentre i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati rilevati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo; inoltre gli elementi eterogenei componenti le singole voci sono stati valutati separatamente;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto della **sostanza** dell'operazione o del contratto; in altri termini si è accertata la correttezza dell'iscrizione o della cancellazione di elementi patrimoniali ed economici sulla base del confronto tra i principi contabili ed i diritti e le obbligazioni desunte dai termini contrattuali delle transazioni;
- si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di **competenza** dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento. Si evidenzia come i costi siano correlati ai ricavi dell'esercizio;
- la valutazione delle componenti del bilancio è stata effettuata nel rispetto del principio della "**costanza nei criteri di valutazione**", vale a dire che i criteri di valutazione utilizzati non sono stati modificati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente, salvo le eventuali deroghe necessarie alla rappresentazione veritiera e corretta dei dati aziendali;
- la **rilevanza** dei singoli elementi che compongono le voci di bilancio è stata giudicata nel contesto complessivo del bilancio tenendo conto degli elementi sia qualitativi che quantitativi;
- si è tenuto conto della **comparabilità** nel tempo delle voci di bilancio; pertanto, per ogni voce dello Stato patrimoniale e del Conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, salvo i casi eccezionali di incomparabilità o inadattabilità di una o più voci;
- il processo di formazione del bilancio è stato condotto nel rispetto della **neutralità** del redattore.

Ai sensi dell'art. 2423-bis, c.1, n.1, C.C., la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuazione dell'attività.

Per quanto riguarda le prospettive di carattere operativo della società e le valutazioni sulla capacità reddituale della stessa e sui conseguenti effetti patrimoniali e finanziari, l'Organo amministrativo fa presente che in data 21/12/2022 sono stati stipulati, con atti notarili, i singoli contratti di servizi aventi ad oggetto l'affidamento in concessione del servizio pubblico locale di gestione integrata dei rifiuti urbani dei Comuni aderenti ad A.U.R.I. Umbria - SUB AMBITO N. 1. (**AVVIO SERVIZIO PUBBLICO LOCALE DI GESTIONE INTEGRATA DEI RIFIUTI URBANI A.U.R.I. UMBRIA - SUB AMBITO N. 1**). I contratti sono stati sottoscritti tra A.U.R.I. Umbria, in qualità di Amministrazione aggiudicatrice, i singoli Comuni rientranti nel Sub Ambito n. 1, la SOG.ECO. s.r.l. in qualità di Società aggiudicataria (società di scopo) e le due società costituite nella predetta società di scopo: SO.GE.PU. SPA e ECE SRL (già ECOCAVE srl). L'aggiudicazione definitiva è avvenuta con determinazione A.U.R.I. n. 136 del 22/04/2022 (interventiva efficacia con determinazione A.U.R.I. n. 201 del 27/06/2022), mentre la decorrenza dell'avvio del servizio è il 01/01/2023, con una durata della concessione di 15 anni (a far data dall'avvio del servizio) come da avviso esito di gara pubblicato da A.U.R.I. in G.U. 5 Serie Speciale - Contratti Pubblici n. 9 del 23-1-2023.

L'Organo amministrativo non ha riscontrato incertezze circa la sussistenza del presupposto della continuità aziendale in quanto la società, attraverso la propria attività gestionale, appare in grado di:

- a. soddisfare le aspettative dei soci, conferenti di capitale, e dei prestatori di lavoro;
- b. mantenere un grado soddisfacente di economicità, conservando così l'equilibrio economico della gestione, inteso come capacità stessa dell'impresa di conseguire ricavi superiori ai costi di esercizio, in modo da consentire una congrua remunerazione per il capitale di rischio investito;
- c. mantenere l'equilibrio monetario della gestione, inteso come l'attitudine dell'azienda a preservare i prevedibili flussi di entrate monetarie con caratteristiche quantitative e temporali idonee a fronteggiare i deflussi di mezzi monetari, necessari per l'acquisizione di fattori di produzione, secondo le modalità indicate nei programmi di gestione.

Da ultimo, si segnala che, al fine di intercettare tempestivamente eventuali segnali di crisi, la Società ha continuato, anche nel corso dell'esercizio in commento, ad implementare e perfezionare i propri assetti organizzativi, amministrativi e contabili, che hanno altresì permesso di implementare, affiancando all'analisi storica dei risultati l'esame dei piani futuri, un modello di gestione aziendale che consente di valutare anticipatamente gli effetti economici, patrimoniali e finanziari delle scelte gestionali in un'ottica di salvaguardia del patrimonio aziendale.

La struttura dello Stato patrimoniale e del Conto economico è la seguente:

- lo Stato patrimoniale ed il Conto economico riflettono le disposizioni degli articoli 2423-ter, 2424, 2425 e 2435-bis del C.C.;
- l'iscrizione delle voci di Stato patrimoniale e Conto economico è stata fatta secondo i principi degli artt. 2424-bis e 2425-bis del C.C..

Il contenuto della presente Nota integrativa è formulato applicando tutte le semplificazioni previste dall'art. 2435-bis c.4 del C.C.. Sono pertanto fornite solo le informazioni richieste dai seguenti numeri dell'art. 2427 c. 1 C.C.:

- n. 1) criteri di valutazione;
 - n. 2) movimenti delle immobilizzazioni;
 - n. 6) ammontare dei debiti di durata residua superiore a 5 anni e dei debiti assistiti da garanzie sociali (senza indicazione della ripartizione per area geografica);
 - n. 8) oneri finanziari capitalizzati;
 - n. 9) impegni, garanzie e passività potenziali;
 - n. 13) elementi di ricavo e di costo di entità o incidenza eccezionali;
 - n. 15) numero medio dei dipendenti, omettendo la ripartizione per categoria;
 - n. 16) compensi, anticipazioni, crediti concessi ad amministratori e sindaci;
 - n. 22-bis) operazioni con parti correlate, limitatamente, a norma dell'art. 2435-bis c.6, a quelle realizzate direttamente o indirettamente con i maggiori soci/azionisti, con i membri degli organi di amministrazione e controllo, nonché con le imprese in cui la società stessa detiene una partecipazione;
 - n. 22-ter) accordi fuori bilancio, omettendo le indicazioni riguardanti gli effetti patrimoniali, finanziari ed economici;
 - n. 22-quater) fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio;
 - n. 22-sexies) nome e sede legale dell'impresa che redige il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui l'impresa fa parte in quanto impresa controllata, omettendo l'indicazione del luogo ove è disponibile la copia del bilancio consolidato;
- nonché quelle previste dall'art. 2427-bis c. 1 n. 1 relativo al fair value degli strumenti finanziari derivati.

La Nota integrativa contiene, infine, tutte le informazioni complementari ritenute necessarie per fornire la rappresentazione veritiera e corretta della situazione economica, finanziaria e patrimoniale, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

In relazione a quanto prescritto dall'art. 2423-ter c.6 del C.C., si precisa che NON sono state effettuate compensazioni ammesse dalla legge, né compensazioni previste dagli OIC.

La società non presenta il rendiconto finanziario in quanto si è avvalsa dell'esonero di cui all'art. 2435-bis c. 2 ultimo capoverso C.C..

Inoltre si è usufruito della facoltà di esonero dalla redazione della Relazione sulla gestione prevista dall'art. 2435-bis C.C. c. 7, in quanto sono riportate in Nota Integrativa le informazioni richieste dai nn. 3 e 4 dell'art. 2428 C.C..

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

Si dà atto che nel presente bilancio non si sono verificati casi eccezionali che comportino il ricorso alla deroga di cui al quinto comma dell'art. 2423.

Cambiamenti di principi contabili

Nulla da rilevare.

Correzione di errori rilevanti

Si dà evidenza che nel corso dell'esercizio oggetto del presente bilancio non sono stati riscontrati errori rilevanti.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Nulla da rilevare.

Criteri di valutazione applicati

I criteri di valutazione adottati sono quelli previsti specificamente nell'art. 2426, salvo la deroga di cui all'art. 2435-bis c.8, e nelle altre norme del C.C..

In applicazione della suddetta deroga, la società si avvale della facoltà di iscrivere i titoli al costo di acquisto, i crediti al valore di presumibile realizzo e i debiti al valore nominale.

Per la valutazione di casi specifici non espressamente regolati dalle norme sopra richiamate si è fatto ricorso ai principi contabili nazionali predisposti dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

Altre informazioni

Informazioni sull'attività

Nel corso del 2022, in attesa dell'avvio del servizio di gestione integrata dei rifiuti A.U.R.I. Umbria – sub ambito 1, sono state svolte essenzialmente attività tecniche e amministrative/legali volte alla definizione di tutti gli aspetti relativi al servizio, attività conclusesi con la stipula degli atti notarili avvenuta in data 21/12/2022.

Inoltre, sono stati definiti gli aspetti legali e contrattuali per la stipula dei contratti di assunzione del personale a far data dal 01/01/2023. Infine, sono stati definiti tipologie ed entità degli affidamenti finanziari da richiedere a primari Istituti bancari.

Versamento decimi residui

Si segnala che alla data del 31.12.2022 il Capitale Sociale risulta interamente versato. Infatti nel corso del mese di novembre 2022 sono stati versati dai soci i decimi di capitale sociale ancora dovuti per un importo pari ad euro 375.000.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Nella presente sezione della Nota integrativa si fornisce, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni degli articoli 2427 e 2435-bis C.C., il commento alle voci che, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022, compongono l'Attivo di Stato patrimoniale.

Immobilizzazioni

L'attivo immobilizzato raggruppa, sotto la lettera "B Immobilizzazioni", le seguenti tre sottoclassi della sezione "Attivo" dello Stato patrimoniale:

- I Immobilizzazioni immateriali;
- II Immobilizzazioni materiali;
- III Immobilizzazioni finanziarie. (non presenti)

L'ammontare dell'attivo immobilizzato al 31/12/2022 è pari a euro 757.057.

Rispetto al passato esercizio ha subito una variazione in aumento pari a euro 755.282.

Ai sensi dell'art. 2427 c. 1 n. 1, di seguito sono forniti i criteri di valutazione relativi a ciascuna sottoclasse iscritta nel presente bilancio.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI - CRITERI DI VALUTAZIONE E DI ISCRIZIONE IN BILANCIO

Le immobilizzazioni immateriali pari ad euro 752.119, iscritte con il consenso dell'Organo di controllo, comprendono:

- **Costi di impianto e di ampliamento** (capitalizzazione delle spese di costituzione) - Costo storico pari ad euro 4.441.
- **Concessioni, Licenze, Marchi e Diritti simili** (spese capitalizzate connesse all'Affidamento in Concessione del SERVIZIO PUBBLICO LOCALE DI GESTIONE INTEGRATA DEI RIFIUTI URBANI A.U.R. I. UMBRIA - SUB AMBITO N. 1) Spese capitalizzate per Euro 751.233 ovvero: (i) Euro 221.269,00 riferiti ai diritti d'uso di trasferimento del Pubblico Servizio (ESA); (ii) Euro 150.000,00 relativi al rimborso degli oneri procedura affidamento gara rifiuti (AURI) (iii) Euro 379.964 riferiti a spese Costi Gara per l'affidamento in concessione di cui sopra (meglio specificato infra).

Tali spese sono state iscritte nell'attivo dello Stato patrimoniale in quanto risulta dimostrata la loro utilità futura, esiste una correlazione oggettiva con i relativi benefici futuri di cui godrà la società ed è stimabile con ragionevole certezza la loro recuperabilità, tenendo in debito conto il principio della prudenza. Se in esercizi successivi a quello di capitalizzazione venisse meno detta condizione, si provvederà a svalutare l'immobilizzazione.

Ammortamento

L'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato effettuato con sistematicità e in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica futura di ogni singolo bene o costo.

In particolare:

Costi di impianto e di ampliamento:

- Spese di costituzione, rilevati, con il consenso dell'Organo di Controllo, per euro 887 al netto del fondo ammortamento, e ammortizzati in quote costanti in n. 5 anni; Il piano di ammortamento applicato, "a quote costanti", non si discosta da quello utilizzato per gli esercizi precedenti.

Concessioni, Licenze, Marchi e Diritti simili

- Diritti d'Uso Trasferenza pubblico servizio per euro 221.268. Rilevati con il consenso dell'Organo di Controllo, per Euro 221.268. Trattasi del diritto d'uso di trasferimento in concessione del servizio raccolta rifiuti urbani. Per l'esercizio 2022 non si è proceduto all'ammortamento in quanto l'attività è iniziata in data 01.01.2023

- I costi relativi alle spese gara ATI rilevati, con il consenso dell'Organo di Controllo, per euro 150.000. Per l'esercizio 2022 non si è proceduto all'ammortamento in quanto l'attività è iniziata in data 01.01.2023.
- Con riferimento all'accordo quadro sottoscritto in data 06 maggio 2021 (scrittura privata autenticata dal Notaio Francesco Ansidei di Catrano di Perugia - registrato a Perugia in data 19 maggio 2021 al n. 11691 serie 1T rep. n.5004, racc. n.3353) è stato previsto, tra l'altro, che i costi sostenuti e sostenendi per la partecipazione alla gara (affidamento in Concessione del servizio pubblico locale di gestione integrata dei rifiuti urbani dei Comuni aderenti ad A.U.R.I. - sub. ambito n.1) e per le fasi di giudizio anticipati da SO.GE.PU. S.P.A. saranno rimborsati da SOG.ECO. S.R.L. a SO.GE.PU. S.P.A. in un'unica soluzione all'atto di avvio effettivo dei servizi, come risulterà dal verbale di consegna degli stessi (euro 400.964 già quantificati alla data del 06 maggio 2021). La società collegata SO.GE.PU. S.P.A. ha successivamente comunicato la quantificazione dei costi gara oggetto di rimborso in complessivi euro 379.964. Per l'esercizio 2022 non si è proceduto all'ammortamento in quanto l'attività è iniziata in data 01.01.2023.

Il valore degli oneri pluriennali non ammortizzati iscritti in bilancio è superiore alle riserve disponibili, quindi, in ottemperanza a quanto previsto dall'art. 2426 del C.C., c. 1, n. 5, quarto periodo, non si potrà procedere alla distribuzione di utili sino a quando le riserve disponibili presenti siano sufficienti a coprire l'ammontare dei costi non ammortizzati.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI - CRITERI DI VALUTAZIONE E DI ISCRIZIONE IN BILANCIO

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte nell'attivo dello Stato patrimoniale alla sotto-classe B.II al costo di acquisto o di produzione maggiorato dei relativi oneri accessori direttamente imputabili, per complessivi euro 4.938.

In tale voce risultano iscritti:

- impianti e macchinari (beni strumentali acquisiti con l'Affidamento in Concessione del servizio Pubblico raccolta rifiuti urbani) Per l'esercizio 2022 non si è proceduto all'ammortamento in quanto la data di entrata in funzione dei beni è connessa all'attività del 01.01.2023.

Movimenti delle immobilizzazioni

B - IMMOBILIZZAZIONI

Nello Stato patrimoniale del bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022, le immobilizzazioni sono iscritte ai seguenti valori:

Saldo al 31/12/2022	757.057
Saldo al 31/12/2021	1.775
Variazioni	755.282

Nel prospetto che segue sono evidenziate le movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie iscritte nella classe B dell'attivo.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	4.441	0	0	4.441
Rivalutazioni	0	0	0	-
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(2.666)	0		(2.666)
Svalutazioni	0	0	0	-
Valore di bilancio	1.775	-	-	1.775
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	751.233	4.938	-	756.171
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	-	-

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	-	-
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	-	-
Ammortamento dell'esercizio	(888)	0		(888)
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	-	-
Altre variazioni	(1)	0	-	(1)
Totale variazioni	750.344	4.938	0	755.282
Valore di fine esercizio				
Costo	755.674	4.938	-	760.612
Rivalutazioni	0	0	-	-
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	(3.555)	0		(3.555)
Svalutazioni	0	0	-	-
Valore di bilancio	752.119	4.938	-	757.057

Operazioni di locazione finanziaria

La società non ha in essere, alla data di chiusura dell'esercizio in commento, alcuna operazione di locazione finanziaria.

Attivo circolante

L'Attivo circolante raggruppa, sotto la lettera "C", le seguenti sottoclassi della sezione "Attivo" dello Stato patrimoniale:

- Sottoclasse I - Rimanenze; (non presenti)
- Sottoclasse Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita; (non presenti)
- Sottoclasse II - Crediti;
- Sottoclasse III - Attività Finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni; (non presenti)
- Sottoclasse IV - Disponibilità Liquide

L'ammontare dell'Attivo circolante al 31/12/2022 è pari a euro 849.141. Rispetto al passato esercizio, ha subito una variazione in aumento pari a euro 678.305.

Ai sensi dell'art. 2427 c. 1 n. 1, di seguito sono forniti i criteri di valutazione relativi a ciascuna sottoclasse iscritta nel presente bilancio.

CREDITI - CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022, i Crediti sono iscritti nella sottoclasse C.II dell'Attivo di Stato patrimoniale per l'importo complessivo di euro 797.239.

Rispetto al passato esercizio hanno subito una variazione in aumento pari a euro 792.475.

I crediti iscritti in bilancio rappresentano validi diritti ad esigere ammontari di disponibilità liquide da clienti o da altri terzi.

I crediti originati da ricavi per operazioni di vendita di beni o prestazione di servizi sono stati rilevati in base al principio della competenza poiché il processo produttivo dei beni o dei servizi è stato completato e si è verificato:

- per i beni, il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà;
- per i servizi, l'ultimazione della prestazione.

I crediti originatisi per ragioni differenti dallo scambio di beni e servizi (ad esempio per operazioni di finanziamento) sono stati iscritti in bilancio solo qualora essi rappresentano effettivamente obbligazione di terzi verso l'impresa.

La classificazione dei crediti nell'attivo circolante è effettuata secondo il criterio di destinazione degli stessi rispetto all'attività ordinaria di gestione.

Come richiesto dall'art. 2424 del codice civile, i crediti iscritti nell'attivo circolante sono stati suddivisi, in base alla scadenza, tra crediti esigibili entro ed oltre l'esercizio successivo.

Poiché la società si è avvalsa della facoltà di non valutare i crediti dell'attivo circolante con il criterio del costo ammortizzato, la rilevazione iniziale di tutti i crediti del circolante è stata effettuata al valore nominale al netto dei premi, degli sconti, degli abbuoni previsti contrattualmente o comunque concessi, tale valore corrisponde al valore di presumibile realizzo.

Cediti	31.12.2022	31.12.2021	Variazione	esigibili oltre es.succ.
Crediti per fatture da Emettere	669.078	0	669.078	0
Crediti Tributari	120.933	4.764	116.169	0
Crediti per imposte Anticipate	7.228	0	7.228	427
TOTALE	797.239	4.764	792.475	427

Crediti per Fatture da Emettere:

Si è proceduto ad inserire tra le fatture da emettere l'importo di euro 669.077,67 in quanto, nell'ambito dei rapporti con la società collegata SO.GE.PU. S.P.A. quest'ultima ha quantificato l'importo in parola in funzione del Conguaglio MTR2 2022-2023. La società SO.GE.PU. S.P.A. emetterà fattura vs SOG.ECO. S.R.L. di pari importo (fattura da ricevere). Tale impostazione trova la sua fonte giuridica nel rapporto negoziale stipulato in data 21.12.2022 a seguito della gara con tutti i Comuni, che prevede che i rapporti economici per le prestazioni erogate dalle società esecutrici dei servizi, vengano fatturati da quest'ultime a Sogeco che a sua volta fattura ai Comuni.

Crediti tributari compensati:

A) Crediti tributari compensati	Importi a inizio esercizio	Importi compensati	Importi a fine esercizio
Credito IVA 2021	4.764	4.764	0
Credito IVA 2022	0	0	120.631
Credito IRAP 2022	0	0	301
TOTALE	4.764	4.764	120.932

Attività per imposte anticipate

La sottoclasse C.II Crediti accoglie anche l'ammontare delle cosiddette "imposte pre-pagate" (imposte differite "attive"), per un importo di euro 7.228 , sulla base di quanto disposto dal documento n. 25 dei Principi Contabili nazionali:

Imposte anticipate	Perdite fiscali riportabili	Ace riportabile	Amm.ti neo costituita	TOTALE
crediti per imposta anticipata IRES	5.905	827	427	7.159
crediti per imposta anticipata IRAP	0	0	69	69
TOTALE	5.905	827	496	7.228

ATTIVITÀ FINANZIARIE NON IMMOBILIZZATE - CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Alla data di chiusura dell'esercizio, la società non detiene alcuna tipologia di attività finanziarie non immobilizzate. Nel bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31/12/2022 **non sono presenti** strumenti finanziari derivati attivi, né sono stati scorporati dai contratti aziendali strumenti finanziari aventi i requisiti di derivati.

DISPONIBILITÀ LIQUIDE - CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Le disponibilità liquide, esposte nella sezione "attivo" dello Stato patrimoniale alla sottoclasse C.IV per euro 51.902, corrispondono alle giacenze sui conti correnti intrattenuti presso le banche alla chiusura dell'esercizio e sono state valutate al valore nominale.

Rispetto al passato esercizio la sottoclasse C.IV Disponibilità liquide ha subito una variazione in diminuzione pari a euro 114.170.

Ratei e risconti attivi

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Nella classe D. "Ratei e risconti", esposta nella sezione "attivo" dello Stato patrimoniale, sono iscritti proventi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi. In particolare sono state iscritte solo quote di costi e proventi comuni a due o più esercizi, l'entità delle quali varia in ragione del tempo.

I ratei ed i risconti attivi iscritti nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022 ammontano a euro 2.028.223:

- risconti attivi su affitti passivi per euro 3.400
- risconti attivi calcolati sulla prima rata, su un totale di cinque rate da corrispondere con cadenza annuale, ciascuna pari ad euro 99.823,05. Rata riferita alla polizza fideiussoria sottoscritta in data 19.12.2022 con UnipolSai (premio totale 499.115,00) finalizzata alla garanzia definitiva per l'affidamento in concessione del servizio pubblico di gestione integrata dei rifiuti urbani A.U.R.I. Umbria - Sub Ambito n.1. - Beneficiario: AURI UMBRIA - Sub ambito n.1 - Umbria.
- risconti attivi su Disponibilità Volumi di Discarica per euro 1.925.000. In data 28 novembre 2022 è stato sottoscritto tra SOG.ECO. S.R.L. e SO.GE.PU. S.P.A. un contratto per il conferimento di rifiuti in discarica. Sulla base di tale contratto SO.GE.PU. SPA ha messo a disposizione di SOG.ECO. S.R.L. all'interno della discarica di Belladanza (PG) una volumetria necessaria per smaltire fino ad un massimo di 35.000 ton. Tale volumetria resterà a disposizione di SOG.ECO. SRL fino alla data del 31 dicembre 2023 (il contratto ha altresì previsto che qualora non venisse conferita nell'anno 2023 la totalità del quantitativo di ton 35.000, SO.GE.PU. S.P.A. si rende disponibile a prorogare l'accordo fino ad esaurimento del quantitativo). Si è proceduto a riscattare l'intera somma pattuita in quanto SOG.ECO. S.R.L. ha iniziato l'attività in data 01.01.2023.

Rispetto al passato esercizio hanno subito una variazione in aumento pari a euro 2.024.823.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Introduzione

Nella presente sezione della Nota integrativa si fornisce, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni degli articoli 2427 e 2435-bis C.C., il commento alle voci che, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022 compongono il Patrimonio netto e il Passivo di Stato patrimoniale.

Patrimonio netto

Il **patrimonio netto** è la differenza tra le attività e le passività di bilancio. Le voci del patrimonio netto sono iscritte nel passivo dello Stato patrimoniale alla classe A "Patrimonio netto" con la seguente classificazione:

I — Capitale

II — Riserva da soprapprezzo delle azioni

III — Riserve di rivalutazione

IV — Riserva legale

V — Riserve statutarie

VI — Altre riserve, distintamente indicate

VII — Riserva per operazioni di copertura di flussi finanziari attesi

VIII — Utili (perdite) portati a nuovo

IX — Utile (perdita) dell'esercizio

Perdita ripianata

X — Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio

Il patrimonio netto ammonta a euro 475.867 ed evidenzia una variazione in diminuzione di euro 13.511.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Di seguito si evidenziano le variazioni intervenute nella consistenza delle voci del patrimonio netto:

Si fa presente che il Capitale Sociale Sottoscritto all'Atto della Costituzione pari ad euro 500.000 è stato interamente versato nel mese di novembre 2022. I decimi versati ammontano ad euro 375.000.

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		altre variazioni			Risultato di esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Ricl.		
Capitale	500.000	-	-	-	-	-		500.000
Riserva legale	-	-	770	-	-	-		770
Altre riserve								
Riserva straordinaria o facoltativa	-	-	-	-	-	-		-
Riserva da riduzione capitale sociale	-	-	-	-	-	-		-
Varie altre riserve	(1)	-	-	1		-		-
Totale altre riserve	-	-	-	-	-	-		-
utili (perdite) portate a nuovo	(26.012)	-	14.621	-	-	-		(11.391)

Utile (perdita) dell'esercizio	15.391	-	-	-	-	-	(13.512)	(13.512)
Totale patrimonio netto	489.378						(13.512)	475.867

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Di seguito il dettaglio del patrimonio netto con l'indicazione della possibilità utilizzazione:

Descrizione	Importo	Origine/natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
Capitale	500.000		B	-
Riserva legale	770	Riserva di utile	A, B	-
Riserva straordinaria o facoltativa (arrotondamenti)	(1)	-	A, B, C	-
Perdite Portate a nuovo	(11.391)			
Totale Patrimonio netto al 31.12.2022	489.378			-
di cui:				
Quota non distribuibile				489.378
Residua Quota distribuibile				0

(*) A=Per aumento di capitale sociale, B=per copertura perdite, C=distribuzione ai soci

Utilizzo per perdite:

anno 2022: delibera destinazione dell'utile d'esercizio 2021 pari ad euro 15.391 a copertura parziale delle perdite portate a nuovo per un importo pari ad euro 14.621 al netto dell'accantonamento alla riserva legale (euro 770).

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO - CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Il trattamento di fine rapporto rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità alla legge e al contratto di lavoro vigente, ai sensi dell'art. 2120 C.C..

Costituisce onere retributivo certo iscritto in ciascun esercizio con il criterio della competenza economica.

Ai sensi della L. 27 dicembre 2006, n. 296 (Legge Finanziaria 2007) le quote di TFR maturate a partire dal 1° gennaio 2007, a scelta del dipendente, sono state destinate a forme di previdenza complementare o sono state mantenute in azienda, la quale provvede periodicamente a trasferire le quote di TFR al Fondo di Tesoreria, gestito dall'INPS.

Si evidenzia che:

- nella classe C del passivo dello stato patrimoniale sono state rilevate le quote mantenute in azienda, al netto dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del T.F.R., per euro 7.243;
- nella classe D del passivo dello stato patrimoniale sono stati rilevati i debiti relativi alle quote non ancora versate al 31/12/2022 per euro 1.069. Le quote versate ai suddetti fondi non sono state rivalutate in quanto la rivalutazione è a carico dei Fondi di previdenza quali "IL MIO DOMANI" e "PREVIAMBIENTE".

Il relativo accantonamento è effettuato nel Conto economico alla sotto-voce B.9 c) per euro 6.673.

Pertanto, la passività per trattamento fine rapporto pari ad euro 7.243 corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti alla data di chiusura del bilancio al netto degli acconti erogati ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

La passività per trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato ammonta complessivamente a euro 7.243 e, rispetto all'esercizio precedente, evidenzia una variazione in aumento di euro 4.560.

Debiti

DEBITI - CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

I debiti rappresentano obbligazioni a pagare nei confronti di finanziatori, fornitori e altri soggetti ammontari fissi o determinabili di disponibilità liquide, o di beni/servizi aventi un valore equivalente.

I debiti originati da acquisti di beni e di servizi sono rilevati in base al principio della competenza poiché il processo produttivo dei beni o dei servizi è stato completato e si è verificato:

- per i beni, il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà;
- per i servizi, l'ultimazione della prestazione ricevuta.

Poiché la società si è avvalsa della facoltà di non valutare i debiti con il criterio del costo ammortizzato, la loro rilevazione iniziale è stata effettuata al valore nominale al netto dei premi, degli sconti, degli abbuoni previsti contrattualmente o comunque concessi.

Come richiesto dall'art. 2424 del codice civile, i debiti sono stati suddivisi, in base alla scadenza, tra debiti esigibili entro ed oltre l'esercizio successivo.

L'importo dei debiti è collocato nella sezione "passivo" dello Stato patrimoniale alla classe "D" per complessivi euro 3.018.813.

Rispetto al passato esercizio, ha subito una variazione in diminuzione pari a euro 2.959.871.

Debiti	31.12.2022	31.12.2021	Variazione	esigibili oltre es.succ.
Debiti v/fornitori	2.989.400	38.365	2.951.035	0
Debiti Tributarî	6.841	1.418	5.423	0
Debiti Previdenziali	5.376	4.102	1.274	0
Debiti v/Dipendenti	16.127	14.533	1.594	0
Atri debiti	1.069	524	545	0
TOTALE	3.018.813	58.942	2.959.871	0

Si fa presente che nella voce Debiti v/Fornitori è ricompreso il debito per fatture da ricevere pari ad euro 2.983.127 così composto:

- Fattura da ricevere per "Disponibilità Volumi di Discarica" pari ad euro 1.925.000 (si veda quanto meglio descritto al pragrafo Risconti Attivi).
- Fattura da ricevere per "Conguaglio MTR2 2022-2023" pari ad euro 669.078 (si veda quanto meglio descritto al pragrafo Crediti - Fatture da Emettere).
- Fattura da ricevere per "Rimborso Costi Gara" pari ad euro 379.964 (si veda quanto meglio descritto al pragrafo Immobilizzazioni Immateriali - Concessioni, licenze, marchi e diritti simili).
- Fatture da ricevere da fornitori vari per euro 9.085.

Ratei e risconti passivi

CRITERI DI VALUTAZIONE E ISCRIZIONE IN BILANCIO

Nella classe "E - Ratei e risconti", esposta nella sezione "passivo" dello Stato patrimoniale, sono iscritti costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi. In tale classe sono state iscritte solo quote di costi e proventi comuni a due o più esercizi, l'entità delle quali varia in ragione del tempo.

I ratei ed i risconti passivi iscritti nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022 ammontano a euro 132.498.

La classe del Passivo "E – Ratei e risconti" ha subito, nel presente esercizio, una variazione in aumento pari ad euro 132.490. Trattasi di ricavi, con competenza 2023 e fatturati nel 2022, per servizi resi ai sensi dell'art. 6 dell'Accordo Quadro (sottoscritto il 06 maggio 2021 con scrittura privata autenticata dal Notaio Ansidei di Catrano di Perugia -Registrato a Perugia il 19.05.2021 al numero 11691 serie 1T-).

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Introduzione

Nella presente sezione della Nota integrativa si fornisce, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni degli articoli 2427 e 2435-bis C.C., il commento alle voci che, nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2022, compongono il Conto economico.

Nella redazione del Conto economico la società **non** si è avvalsa delle semplificazioni consentite dall'art. 2435-bis c. 3 C.C.. Il Conto economico è pertanto redatto secondo lo schema di cui all'art. 2425 C.C..

In linea con l'OIC 12, si è mantenuta la distinzione tra attività caratteristica ed accessoria, non espressamente prevista dal Codice Civile, per permettere, esclusivamente dal lato dei ricavi, di distinguere i componenti che devono essere classificati nella voce A.1) "Ricavi derivanti dalla vendita di beni e prestazioni di servizi" da quelli della voce A.5) "Altri ricavi e proventi".

In particolare, nella voce A.1) sono iscritti i ricavi derivanti dall'attività caratteristica o tipica, mentre nella voce A.5) sono iscritti quei ricavi che, non rientrando nell'attività caratteristica o finanziaria, sono stati considerati come aventi natura accessoria.

Diversamente, dal lato dei costi tale distinzione non può essere attuata in quanto il criterio classificatorio del Conto economico normativamente previsto è quello per natura.

Valore della produzione

Ricavi delle vendite e delle prestazioni

I ricavi di vendita dei prodotti e delle merci o di prestazione dei servizi relativi alla gestione caratteristica sono stati indicati al netto dei resi, degli sconti di natura commerciale, di abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi e ammontano a euro 264.996.

I ricavi non finanziari, riguardanti l'attività accessoria sono stati iscritti alla voce A.5) ed ammontano ad euro 11.

Costi della produzione

I costi e gli oneri della classe B del Conto economico, classificati per natura, sono stati indicati al netto di resi, sconti di natura commerciale, abbuoni e premi.

Si precisa che l'eventuale IVA non recuperabile è stata incorporata nel costo d'acquisto dei beni. Sono stati imputati alle voci B.6, B.7 e B.8 non solo i costi di importo certo risultanti da fatture ricevute dai fornitori, ma anche quelli di importo stimato non ancora documentato, per i quali sono stati effettuati appositi accertamenti.

Nel complesso, i costi della produzione di competenza dell'esercizio chiuso al 31/12/2022, al netto dei resi, degli sconti di natura commerciale e degli abbuoni, ammontano a euro 285.748.

Proventi e oneri finanziari

Nella classe C del Conto economico sono stati rilevati tutti i componenti positivi e negativi del risultato economico d'esercizio connessi con l'attività finanziaria dell'impresa.

I proventi e oneri di natura finanziaria sono stati iscritti in base alla competenza economico-temporale.

Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie

La società non ha proceduto ad alcuna svalutazione o rivalutazione o ripristino di valore di attività e passività finanziarie.

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

La società non rileva imposte IRES ed IRAP in quanto l'imponibile fiscale IRES ed IRAP è negativo.

Fiscalità differita:

Imposte anticipate	Perdite fiscali riportabili 2021 euro 3.865	Perdite fiscali riportabili 2022 euro 20.740	ACE 2021 riportabile euro 1.132	ACE 2022 riportabile euro 2.313	Amm.ti neo costituita 2019-2020 euro 1.775	TOTALE
Imposta anticipata IRES 24%	928	4.977	272	555	427	7.159
crediti per imposta anticipata IRAP 3,90%	0	0	0	0	69	69
TOTALE	928	4.977	272	555	496	7.228

Imposte correnti	
Imposte relative a esercizi precedenti	
Imposte differite: IRES	
Imposte differite: IRAP	
Riassorbimento Imposte differite IRES	
Riassorbimento Imposte differite IRAP	
Totale imposte differite	
Imposte anticipate: IRES	-7.159
Imposte anticipate: IRAP	-69
Riassorbimento Imposte anticipate IRES	
Riassorbimento Imposte anticipate IRAP	
Totale imposte anticipate	-7.228
Proventi (oneri) da adesione al regime consolidato fiscale / trasparenza fiscale	
Totale imposte (20)	-7.228

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Con riferimento all'esercizio chiuso al 31/12/2022, nella presente sezione della Nota integrativa si forniscono, secondo l'articolazione dettata dalla tassonomia XBRL e nel rispetto delle disposizioni degli articoli 2427 e 2435-bis C.C. nonché di altre disposizioni di legge, le seguenti informazioni:

- Dati sull'occupazione
- Compensi, anticipazioni e crediti ad amministratori e sindaci
- Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo Stato patrimoniale (art. 2427 c. 1 n. 9)
- Informazioni sulle operazioni realizzate con parti correlate (art. 2427 c. 1 n. 22-bis c.c.)
- Informazioni sugli accordi non risultanti dallo Stato patrimoniale (art. 2427 c. 1 n. 22-ter c.c.)
- Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio (art. 2427 c.1 n. 22-quater C.C.)
- Imprese che redigono il bilancio consolidato dell'insieme più piccolo di imprese di cui si fa parte in quanto impresa controllata (art. 2427 c. 1 n. 22-sexies C.C.)
- Informazioni relative agli strumenti derivati ex art. 2427-bis C.C.
- Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento (art. 2497-bis c. 4 C.C.)
- Azioni proprie e di società controllanti possedute, acquistate o alienate nell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona (art. 2428 c. 3 nn. 3, 4)
- Informazioni relative alle cooperative (artt. 2513, 2528, 2545, 2545-sexies C.C.)
- Informazioni relative a start-up, anche a vocazione sociale, e PMI innovative.
- Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124
- Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite (art. 2427 c. 1 n. 22-septies)

Si fa presente che:

- la società nel luglio 2021 in vista dell'assegnazione della gara di appalto aveva sottoscritto due contratti, uno per la direzione generale con il dott. Cristian Goracci e uno per la direzione tecnica con l'ing. Ennio Spazzoli, come già previsto nella offerta di gara. A seguito del reiterarsi dell'ulteriore contenzioso amministrativo che ha procrastinato l'aggiudicazione definitiva e la firma del contratto di appalto al 2022, con la partenza dei servizi al 1 gennaio 2023, ha definito con il Direttore Generale uno stralcio sulle competenze del 2021 di € 30.000,00 in luogo degli Euro 60.000,00 previsti, mentre ha avuto regolare esecuzione nel 2022, avendo lo stesso svolto tutte le attività propedeutiche alla puntuale partenza dell'appalto. Invece per la Direzione Tecnica il contratto ha assunto efficacia dal 1 gennaio 2023, essendo necessaria questa competenza solo con l'avvio effettivo del contratto di appalto;

Nulla da rilevare in merito a:

- Prospetto e informazioni sulle rivalutazioni
- Riserve e fondi da sottoporre a tassazione se distribuiti

Dati sull'occupazione

Numero medio dei dipendenti ripartito per categorie (art. 2427 c. 1 n. 15 C.C.)

Il numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria, è evidenziato nel seguente prospetto:

	Numero medio
Dirigenti	0
Quadri	0
Impiegati	3
Operai	0
Altri dipendenti	0

	Numero medio
Totale Dipendenti	3

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

Ammontare complessivo dei compensi, delle anticipazioni e dei crediti concessi ad amministratori e sindaci e degli impegni assunti per loro conto (art. 2427 c. 1 n. 16 C.C.)

I compensi spettanti, le anticipazioni e i crediti concessi agli Amministratori e ai Sindaci nel corso dell'esercizio in commento, nonché gli impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie di qualsiasi tipo prestate, risultano dal seguente prospetto:

	Amministratori	Sindaci
Compensi	0	6.000
Anticipazioni	0	0
Crediti	0	0
Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate	0	0

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Nulla da rilevare.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Operazioni realizzate con parti correlate (art. 2427 c. 1 n. 22-bis C.C.)

Ai fini di quanto previsto dalle vigenti disposizioni, si segnala che nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2022 non sono state effettuate operazioni atipiche e/o inusuali che per significatività e/o rilevanza possano dare luogo a dubbi in ordine alla salvaguardia del patrimonio aziendale ed alla tutela degli soci, né con parti correlate né con soggetti diversi dalle parti correlate.

Al fine di assicurare il rispetto delle disposizioni legislative e, in particolare, di quanto stabilito dal D.Lgs. 3/11/2008 n. 173 in materia di informativa societaria riguardante le operazioni con parti correlate, la società, nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2022, ha provveduto a definire i criteri di individuazione delle operazioni concluse con le suddette parti correlate.

Le operazioni in argomento sono state effettuate, di norma, a condizioni analoghe a quelle applicate per operazioni concluse con soggetti terzi indipendenti. Le operazioni sono state effettuate sulla base di valutazioni di reciproca convenienza economica così come la definizione delle condizioni da applicare è avvenuta nel rispetto della correttezza.

Prospetto di sintesi delle operazioni con parti correlate

Controparte SO.GE.PU. S.P.A.

Relazione: COLLEGATA

Natura dell'operazione	Effetti Patrimoniali Fatture da ricevere	Effetti Patrimoniali Crediti per spese anticipate	Effetti patrimoniali Immobilizzazioni Immateriali	Effetti patrimoniali Debiti v /fornitori	Effetti Patrimoniali Risconti passivi	Effetti Patrimoniali Risconti attivi	Effetti Economici
Ricavi per Prestazioni di servizi	0	0	0	0	132.498	0	264.996
Disponibilità di Volumi	1.925.000	0	0	0	0	1.925.000	0

Conguaglio MTR2 (22-23)	669.078	669.078	0	0	0	0	0
Rimborso costi gara	379.964	0	379.964				
Affitti passivi	0	0	0	6.222	0	0	(10.200)

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Natura e obiettivo economico di accordi non risultanti dallo stato patrimoniale (art. 2427 c. 1 n. 22-ter C.C.)

Non sussistono accordi non risultanti dallo Stato patrimoniale dotati dei requisiti di cui al n. 22-ter dell'art. 2427 C. C.

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

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio (art. 2427 c. 1 n. 22-quater C.C.)

Sulla scorta delle indicazioni fornite dal principio contabile OIC 29, si riportano di seguito sinteticamente i fatti di rilievo, diversi da quelli di cui all'art. 2427 c. 1 n. 6-bis C.C., avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

A far data da 1° gennaio 2023 è stato dato avvio al Servizio Pubblico Locale di Gestione Integrata dei Rifiuti Urbani A.U.R.I. Umbria - Sub Ambito n.1, con una durata della Concessione di 15 anni (a far data dall'avvio del servizio) come da avviso esito di gara pubblicato da A.U.R.I. in G.U. 5 serie speciale - contratti pubblici n.9 del 23.01.2023.

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

Nulla da rilevare.

Informazioni relative agli strumenti finanziari derivati ex art. 2427-bis del Codice Civile

Informazioni relative al valore equo "fair value" degli strumenti finanziari derivati (art.2427-bis c.1 n.1 C.C.)

Alla data di chiusura dell'esercizio non risultano utilizzati strumenti finanziari derivati, né sono stati scorporati dai contratti aziendali strumenti finanziari aventi i requisiti di derivati.

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

Informazioni sulla società o l'ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento (art. 2497-bis C.C.)

La società non è soggetta ad attività di direzione o coordinamento da parte di società o enti terzi.

Azioni proprie e di società controllanti

Si precisa che:

- la società non possiede azioni proprie, neppure indirettamente;
- la società non possiede, direttamente o indirettamente, azioni o quote di società controllanti;

- nel corso dell'esercizio la società non ha posto in essere acquisti o alienazioni di azioni proprie e azioni o quote di società controllanti, anche per il tramite di società fiduciaria o interposta persona.

Informazioni relative alle cooperative

Nulla da rilevare.

Informazioni relative a startup, anche a vocazione sociale, e PMI innovative

Nulla da rilevare.

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

Nulla da rilevare.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Sulla base di quanto esposto si propone di riportare a nuovo la perdita di esercizio, ammontante a complessivi euro 13.512.

Nota integrativa, parte finale

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico, Rendiconto finanziario e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute.

L'Amministratore Unico

Granieri Antonio

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto Dott. ZOTTOLI GIUSEPPE, ai sensi dell'art.31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.