

EXE S.P.A. - IN LIQUIDAZIONE -

Bilancio di esercizio al 31-12-2022

Dati anagrafici	
Sede in	PIAZZA DEL PATRIARCATO 3 33100 UDINE UD
Codice Fiscale	01856920309
Numero Rea	Udine 200562
P.I.	01856920309
Capitale Sociale Euro	616.825 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' PER AZIONI
Settore di attività prevalente (ATECO)	382109 Trattamento e smaltimento di altri rifiuti non pericolosi
Società in liquidazione	si
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Stato patrimoniale

	31-12-2022	31-12-2021
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	0	0
II - Immobilizzazioni materiali	7.083	2.012
III - Immobilizzazioni finanziarie	3.531	3.531
Totale immobilizzazioni (B)	10.614	5.543
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	64.259	103.274
esigibili oltre l'esercizio successivo	266.198	266.198
imposte anticipate	0	0
Totale crediti	330.457	369.472
IV - Disponibilità liquide	281.855	427.373
Totale attivo circolante (C)	612.312	796.845
D) Ratei e risconti	6.891	31.835
Totale attivo	629.817	834.223
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	616.825	616.825
IV - Riserva legale	28.566	28.566
V - Riserve statutarie	57.132	57.132
VI - Altre riserve	(5.981.247)	(5.981.247)
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	(4.295.934)	(3.982.514)
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(224.685)	(313.420)
Totale patrimonio netto	(9.799.343)	(9.574.658)
B) Fondi per rischi e oneri	10.232.055	10.232.055
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	10.061	7.724
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	187.044	169.102
Totale debiti	187.044	169.102
Totale passivo	629.817	834.223

Conto economico

	31-12-2022	31-12-2021
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	150	0
5) altri ricavi e proventi		
altri	92.957	1.110
Totale altri ricavi e proventi	92.957	1.110
Totale valore della produzione	93.107	1.110
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	784	90
7) per servizi	221.162	240.986
8) per godimento di beni di terzi	28.197	26.022
9) per il personale		
a) salari e stipendi	32.015	29.712
b) oneri sociali	9.498	8.884
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	2.628	2.232
c) trattamento di fine rapporto	2.628	2.232
Totale costi per il personale	44.141	40.828
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	6.995	2.302
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	6.995	2.302
Totale ammortamenti e svalutazioni	6.995	2.302
14) oneri diversi di gestione	16.568	4.317
Totale costi della produzione	317.847	314.545
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(224.740)	(313.435)
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	55	15
Totale proventi diversi dai precedenti	55	15
Totale altri proventi finanziari	55	15
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	55	15
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(224.685)	(313.420)
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(224.685)	(313.420)

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

Nota integrativa, parte iniziale

Principi di redazione

Struttura e contenuto del Bilancio di esercizio

Il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2022, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota integrativa, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è stato redatto in ossequio alle disposizioni previste agli artt. 2423 e 2423-bis del Codice Civile, nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.) ed in particolare l'O.I.C. 5.

Si evidenzia che la Società a far data 31.08.2017, con l'iscrizione della delibera di assemblea straordinaria presso il Registro Imprese, è stata posta in stato di liquidazione volontaria e pertanto da tale data si è fatto riferimento alle prescrizioni dell'articolo 2490 del Codice Civile, applicando le disposizioni degli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile in quanto compatibili con la natura, le finalità e lo stato della liquidazione.

Il Bilancio è stato redatto pertanto nel rispetto dei principi di chiarezza, veridicità e correttezza e del principio generale della rilevanza. Un dato o informazione è considerato rilevante quando la sua omissione o errata indicazione potrebbe influenzare le decisioni prese dai destinatari dell'informazione di bilancio.

La sua struttura è conforme a quella delineata dal Codice Civile agli artt. 2424 e 2425, in base alle premesse poste dall'art. 2423-ter, mentre la Nota integrativa, che costituisce parte integrante del Bilancio di esercizio, è conforme al contenuto previsto dagli artt. 2427, 2427-bis, 2435-bis e a tutte le altre disposizioni che fanno riferimento ad essa.

L'intero documento, nelle parti di cui si compone, è stato redatto in modo da dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico dell'esercizio, fornendo, ove necessario, informazioni aggiuntive complementari a tale scopo.

Ai sensi dell'art. 2423-ter per ogni voce viene indicato l'importo dell'esercizio precedente.

Ricorrendo i presupposti di cui all'art. 2435-bis, c.1, del Codice Civile, il Bilancio del presente esercizio è stato redatto in forma abbreviata in conformità alle disposizioni dettate dal predetto articolo. Inoltre la presente Nota integrativa riporta le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c. e pertanto non si è provveduto a redigere la Relazione sulla gestione, come previsto dall'art. 2435-bis del Codice Civile. Ai sensi dei numeri 3) e 4) dell'art. 2428 c.c., si segnala che la Società non ha detenuto nel corso dell'esercizio azioni proprie o della società controllante.

Attività svolta e fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio

Durante l'esercizio 2022 la società ha svolto l'ordinaria attività di liquidazione tra cui:

- la gestione della discarica per rifiuti non pericolosi situata nel comune di Trivignano Udinese, decreto chiusura n.2454 del 16/11/2011 ed ora in attesa di passaggio alla post-gestione trentennale;

- la gestione dei contenziosi ed il recupero dei crediti.
- la realizzazione della cessione dei cespiti, mediante procedura ad evidenza pubblica, relativi all'ex impianto Pantanel sito nel Comune di Lignano Sabbiadoro.

Principi contabili

Conformemente al disposto dell'art. 2423-bis del Codice Civile, nella redazione del Bilancio sono stati osservati i seguenti principi:

- la valutazione delle singole voci è stata fatta ispirandosi a principi di prudenza e in considerazione della procedura di liquidazione in atto;
- sono stati indicati esclusivamente gli utili effettivamente realizzati nell'esercizio;
- sono stati indicati i proventi e gli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla loro manifestazione numeraria;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la sua chiusura;
- gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci di Bilancio sono stati valutati distintamente.

I criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile sono stati mantenuti inalterati rispetto a quelli adottati nell'esercizio precedente, tenuto conto dello stato di liquidazione.

Il Bilancio di esercizio, come la presente Nota integrativa, sono stati redatti in unità di Euro.

Criteri di valutazione applicati

Nella redazione del presente Bilancio sono stati applicati i criteri di valutazione previsti dagli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile in quanto compatibili con la natura, le finalità e lo stato della liquidazione, nonché ai principi contabili ed alle raccomandazioni contabili elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.) ed in particolare l'O.I.C. 5.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono state iscritte in Bilancio al valore presunto di realizzo.

Non vi sono state variazioni delle aliquote di ammortamento rispetto al precedente esercizio.

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie consistenti in partecipazioni in società controllate e collegate sono state valutate secondo il metodo del costo, comprensivo degli oneri accessori; il valore di iscrizione in bilancio è determinato sulla base del prezzo di acquisto o di sottoscrizione o del valore attribuito ai beni conferiti.

Il costo come sopra determinato viene ridotto in caso si accertino perdite durevoli di valore; qualora vengano meno i motivi della rettifica effettuata, il valore della partecipazione è ripristinato nel limite del costo di acquisizione.

Le partecipazioni non destinate ad una permanenza durevole nel portafoglio della società vengono classificate nell'attivo circolante tra le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

Le partecipazioni in altre imprese non controllate e/o collegate sono state iscritte al costo di acquisto, eventualmente rettificato sulla base delle perdite rilevate dalle società partecipate e perciò esposte ad un valore inferiore al costo di acquisizione stesso.

I Titoli sono iscritti al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori.

I crediti iscritti tra le immobilizzazioni finanziarie sono stati iscritti sulla base del loro presumibile valore di realizzo.

Crediti

I crediti sono stati iscritti secondo il presumibile valore di realizzo, mediante lo stanziamento di un apposito fondo di svalutazione, al quale viene accantonato annualmente un importo corrispondente al rischio di inesigibilità dei crediti rappresentati in bilancio, in relazione alle condizioni economiche generali e del settore di appartenenza, nonché alla provenienza del debitore.

Disponibilità liquide

Nella voce trovano allocazione le disponibilità liquide di cassa e le giacenze monetarie risultanti dai conti intrattenuti dalla società con enti creditizi, tutti espressi al loro valore nominale.

Ratei e risconti

I ratei e risconti sono stati determinati secondo il principio della competenza temporale.

Fondi per rischi e oneri

I fondi sono stati stanziati per coprire perdite o passività di natura determinata, di esistenza certa o probabile, delle quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

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.

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

Debiti

I debiti sono espressi al loro valore di estinzione e includono, ove applicabili, gli interessi maturati ed esigibili alla data di chiusura dell'esercizio.

Contabilizzazione dei ricavi e dei costi

I ricavi e i proventi sono iscritti al netto di resi, sconti ed abbuoni, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita dei prodotti e la prestazione dei servizi.

In particolare:

- i ricavi per prestazioni di servizi sono riconosciuti sulla base dell'avvenuta prestazione e in accordo con i relativi contratti;
- i ricavi per vendita di beni sono rilevati al momento del trasferimento della proprietà, che normalmente coincide con la consegna o la spedizione del bene;
- i costi sono contabilizzati con il principio della competenza;
- gli accantonamenti a fondi rischi e oneri sono iscritti per natura, ove possibile, nella classe pertinente del conto economico;
- i proventi e gli oneri di natura finanziaria vengono rilevati in base al principio della competenza temporale.

Imposte sul Reddito

Le imposte sul reddito dell'esercizio sono stanziare in applicazione del principio di competenza, e sono determinate in applicazione delle norme di legge vigenti e sulla base della stima del reddito imponibile; nello Stato Patrimoniale il debito è rilevato alla voce "Debiti tributari" e il credito alla voce "Crediti tributari".

Nota integrativa abbreviata, attivo

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

Nel prospetto seguente sono evidenziati i saldi e le variazioni delle Immobilizzazioni.

Il valore delle immobilizzazioni è espresso sulla base dei valori presumibili di realizzo, così come previsto dall'OIC 5.

Alla scadenza della concessione demaniale, avvenuta nel 2020, si era provveduto prudenzialmente alla svalutazione di tutti i cespiti dell'impianto di Lignano.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	0	1.475.647	83.531	1.559.178
Rivalutazioni	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	1.216.895		1.216.895
Svalutazioni	0	256.739	80.000	336.739
Valore di bilancio	0	2.012	3.531	5.543
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	0	12.065	0	12.065
Riclassifiche (del valore di bilancio)	0	0	0	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	0	0	0	0
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0
Ammortamento dell'esercizio	0	6.995		6.995
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0
Totale variazioni	0	5.071	0	5.071
Valore di fine esercizio				
Costo	0	953.151	83.531	1.036.682
Rivalutazioni	0	0	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	808.762		808.762
Svalutazioni	0	137.305	80.000	217.305
Valore di bilancio	0	7.083	3.531	10.614

Si segnala che nell'esercizio sono stati ceduti cespiti completamente ammortizzati e prudenzialmente svalutati per un costo storico di € 534.561.

Immobilizzazioni finanziarie

La voce immobilizzazioni finanziarie è composta da partecipazioni e crediti di natura finanziaria come evidenziato nel prospetto che segue.

Voci di bilancio	Saldo iniziale	Incrementi	Decrementi	Saldo finale
Partecipazioni in:				
a) Imprese controllate				
b) Imprese collegate				
c) Imprese controllanti				
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti				
d-bis) Altre imprese	700			700
Crediti verso:				
a) Imprese controllate				
b) Imprese collegate				
c) Imprese controllanti				
d) imprese sottoposte al controllo delle controllanti				
d-bis) Verso altri	2.831			2.831
Altri titoli				
Strumenti finanziari derivati attivi				
Arrotondamento				
Totali	3.531			3.531

La partecipazione nella Società controllata Palm'e S.r.l. in liquidazione, è stata già oggetto di svalutazione integrale a fini prudenziali, in attesa dell'evoluzione del futuro della partecipazione societaria.

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

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 330.458.

Rispetto al passato esercizio hanno subito una variazione in diminuzione pari ad euro 39.015.

Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante

La voce comprende i crediti esigibili entro l'esercizio successivo e rileva la differenza tra tutti i crediti commerciali a breve termine, esclusi i crediti commerciali verso società controllate appostati separatamente, ed i relativi fondi svalutazione come segue:

- Crediti verso clienti euro 135.523
- Crediti v/clienti prot/fall euro 62.195
- F.do rischi cred.clienti fall. euro - 62.195
- F.do rischi credit tass euro – 96.388

Il fondo rischi su crediti tassato è rimasto invariato rispetto all'esercizio precedente, pari ad euro 96.388 per crediti verso Clienti di dubbia esazione.

Il fondo rischi crediti clienti falliti per euro 62.195 è rimasto invariato in attesa della chiusura delle procedure fallimentari.

Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante

La voce comprende:

1°) crediti per finanziamenti soci società controllate:

- Palm'e srl in liquidazione per euro 556.000: trattasi di finanziamento soci infruttifero.

2°) Fondo rischi tassato crediti per finanziamenti soci società controllate:

- Palm'e srl in liquidazione per euro 556.000: prudenzialmente accantonato in attesa dell'evoluzione del futuro della partecipazione societaria.

Crediti verso altri oltre l'esercizio successivo

La voce comprende i crediti esigibili oltre l'esercizio successivo per euro 266.198, i quali erano stati adeguati in base al recepimento della perizia di stima effettuata (ai sensi dell'art.6 commi 3 e 4 dell'accordo dd. 24/10/2003 EXE/CSR) dal dott. Canziani Aldo dd.26.08.2020 in considerazione degli oneri futuri a carico del Socio NET S.p.a, per la post gestione della discarica di Trivignano Udinese. Tale importo verrà determinato con ulteriore disamina in contraddittorio dalla società NET S.p.a.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Di seguito viene evidenziata la composizione, la variazione e la scadenza dei crediti presenti nell'attivo circolante (art. 2427, punti 4 e 6 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	38.103	1.032	39.135	39.135	0	0
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti iscritti nell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	55.537	(39.996)	15.541	15.541	0	0
Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	0	0	0			
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	275.833	(52)	275.781	9.583	266.198	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	369.472	(39.015)	330.457	64.259	266.198	0

Disponibilità liquide

Il saldo come sotto dettagliato rappresenta l'ammontare e le variazioni delle disponibilità monetarie esistenti alla chiusura dell'esercizio (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	427.349	(145.518)	281.831
Assegni	0	0	0
Denaro e altri valori in cassa	24	0	24
Totale disponibilità liquide	427.373	(145.518)	281.855

Ratei e risconti attivi

La composizione e le variazioni della voce in esame sono così dettagliate (art. 2427, punto 7 del Codice Civile):

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	0	0	0
Risconti attivi	31.835	(24.944)	6.891
Totale ratei e risconti attivi	31.835	(24.944)	6.891

I risconti attivi si riferiscono per quasi la totalità dell'importo, alla rilevazione secondo il principio di competenza temporale di premi assicurativi e fidejussioni e in minima parte alla rilevazione per competenza di servizi di Posta Elettronica Certificata e domini Web.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Al 31/12/2022 il capitale sociale risulta interamente sottoscritto e versato.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Il Patrimonio Netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari a Euro (9.799.343) e ha registrato le seguenti movimentazioni (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		Altre variazioni			Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
Capitale	616.825	0	0	0	0	0	-	616.825
Riserve di rivalutazione	0	0	0	0	0	0	-	0
Riserva legale	28.566	0	0	0	0	0	-	28.566
Riserve statutarie	57.132	0	0	0	0	0	-	57.132
Altre riserve	-	-	-	-	-	-	-	-
Riserva straordinaria	485.618	0	0	0	0	0	-	485.618
Varie altre riserve	(6.466.866)	0	0	0	0	0	-	(6.466.866)
Totale altre riserve	(5.981.246)	0	0	0	0	0	-	(5.981.246)
Utili (perdite) portati a nuovo	(4.166.498)	0	(313.420)	0	0	0	-	(4.479.918)
Utile (perdita) dell'esercizio	(313.420)	0	313.420	0	0	0	(224.685)	(224.685)
Perdita ripianata nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	-	0
Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	0	0	0	0	0	0	-	0
Totale patrimonio netto	(9.574.658)	0	0	0	0	0	(224.685)	(9.799.343)

Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Altre riserve	(6.466.865)
Totale	(6.466.865)

In ottemperanza ai principi contabili da adottarsi in caso di liquidazione, è stato attribuito ad una apposita riserva di patrimonio netto il risultato dell'adeguamento di alcune poste contabili al presunto valore di realizzo e dell'adeguamento di alcune poste debitorie. Trattasi in particolare del risultato del recepimento dei valori contenuti nella perizia del dott. Alberto Rigotto (Relazione di Stima del Ramo di Azienda Pantanel del 25.11.2019) relativa alla stima:

- del valore dell'Impianto di Lignano per il quale è terminata la concessione demaniale il 15.11.2020 e si era provveduto inizialmente alla svalutazione prudenziale dei cespiti; nel corso dell'esercizio, come evidenziato precedentemente, la gestione liquidatoria ha portato alla realizzazione degli stessi mediante procedura ad evidenza pubblica.
- degli oneri futuri previsti dal D.Lgs 36/2003 per la post gestione della discarica di Trivignano Udinese a carico pro quota della Società e del Socio NET S.p.a come previsto contrattualmente tra le parti.

Infine, era stato attribuito ad un'apposita ulteriore riserva da rettifiche di liquidazione, il Fondo Rischi accantonato per Euro 4.861.939, a seguito alla richiesta di risarcimento danni avanzata dalla Francesco Cancellu S.R.L. e Barbagia Ambiente S.R.L. per inadempimenti contrattuali riferiti alla gestione della discarica di Bolotana (NU).

Fondi per rischi e oneri

La voce comprende:

- Altri Fondi Rischi ed Oneri: costo di intervento della sistemazione della discarica esaurita, adeguato a quanto determinato nella perizia di stima del dott. ing. Alberto Motta per euro 179.900, oltre ai fondi necessari per il trattamento dei rifiuti stoccati, che in base alla suddetta perizia sono stimati in euro 968.220. Si precisa che questi ultimi, sono stati stimati nell'eventualità che tali rifiuti vengano smaltiti da soggetto in possesso di Autorizzazione Unica Ambientale per la gestione dell'attività di smaltimento rifiuti, in alternativa il costo dello smaltimento in proprio sarebbe notevolmente maggiore.
- F.do Rischi D.Lgs 36/2003 p.m. discarica Trivignano per euro 3.624.273 relativi agli oneri futuri a carico della Società per la post gestione della suddetta discarica, tuttavia tale importo verrà determinato con ulteriore disamina in contraddittorio dalla Società NET S.p.a. Si tratta di spese che saranno sostenute in ottemperanza all'emanazione del D.Lgs 36/2003, che impone, dopo la chiusura dell'impianto, nuovi obblighi di post gestione per la durata di 30 anni, che vengono appostati in fase di gestione, in ossequio al principio di correlazione tra costi e ricavi, e sono stati determinati in base a perizie asseverate e stime prudenziali, sono stati imputati ad ogni esercizio in relazione alla quantità di rifiuti conferiti rispetto alla volumetria totale conferibile.
- F.do Rischi D.Lgs 36/2003 p.m. discarica Bolotana per euro 460.492, la voce non ha subito variazioni rispetto agli anni passati.
- F.do Rischi Spese Legali: per euro 4.861.939, a seguito alla richiesta di risarcimento danni avanzata dalla Francesco Cancellu S.R.L. e Barbagia Ambiente S.R.L. per inadempimenti contrattuali riferiti alla gestione della discarica di Bolotana (NU).
- F.do Rischi Affitto Ramo d'Azienda: per euro 317.131, la voce comprende costi stimati di competenza inerenti la discarica di Bolotana (NU).

	Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	Fondo per imposte anche differite	Strumenti finanziari derivati passivi	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	0	0	0	10.232.055	10.232.055
Variazioni nell'esercizio					
Accantonamento nell'esercizio	0	0	0	0	0
Utilizzo nell'esercizio	0	0	0	0	0
Altre variazioni	0	0	0	0	0
Totale variazioni	0	0	0	0	0
Valore di fine esercizio	0	0	0	10.232.055	10.232.055

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2022 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

La formazione e le utilizzazioni sono dettagliate nello schema che segue (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	7.724
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	2.628
Utilizzo nell'esercizio	0
Altre variazioni	(291)
Totale variazioni	2.337
Valore di fine esercizio	10.061

Debiti

Variazioni e scadenza dei debiti

La composizione dei debiti, le variazioni delle singole voci, e la suddivisione per scadenza sono rappresentate nel seguente prospetto (art. 2427, punto 4 del Codice Civile).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Obbligazioni	0	0	0	0	0	0
Obbligazioni convertibili	0	0	0	0	0	0
Debiti verso soci per finanziamenti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso banche	0	0	0	0	0	0
Debiti verso altri finanziatori	0	0	0	0	0	0
Acconti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso fornitori	151.388	26.027	177.415	177.415	0	0
Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	0	0	0	0	0

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
Debiti verso imprese collegate	0	0	0	0	0	0
Debiti verso controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	0	0	0	0	0	0
Debiti tributari	11.047	(9.057)	1.990	1.990	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	2.494	66	2.560	2.560	0	0
Altri debiti	4.173	906	5.079	5.079	0	0
Totale debiti	169.102	17.942	187.044	187.044	0	0

Debiti verso fornitori

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Debiti v/fornitori entro l'esercizio	151.388	177.415	26.027
Fornitori entro esercizio:	109.952	130.200	20.248
- altri	109.952	130.200	20.248
Fatture da ricevere entro esercizio:	41.437	47.215	5.778
- altri	41.437	47.215	5.778
Arrotondamento	-1		
Totale debiti verso fornitori	151.388	177.415	26.027

Debiti tributari

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Debito IRPEF/IRES			
Debito IRAP			
Erario c.to IVA			
Erario c.to ritenute dipendenti	1.073	686	1.759
Erario c.to ritenute professionisti/collaboratori	10.012	-9.830	182
Erario c.to ritenute agenti			
Erario c.to ritenute altro	-67	-15	-82
Addizionale comunale			
Addizionale regionale			
Imposte sostitutive	29	102	131
Totale debiti tributari	11.047	-9.057	1.990

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debito verso Inps	2.491	2.560	69
Debiti verso Inail	3		-3

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
Debiti verso Enasarco			
Altri debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale			
Arrotondamento			
Totale debiti previd. e assicurativi	2.494	2.560	66

Altri debiti

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione
a) Altri debiti entro l'esercizio	4.173	5.079	906
Debiti verso dipendenti/assimilati	4.173	5.079	906
Debiti verso amministratori e sindaci			
Debiti verso soci			
Debiti verso obbligazionisti			
Debiti per note di credito da emettere			
Altri debiti:			
- altri			
Totale Altri debiti	4.173	5.079	906

Debiti di durata superiore ai cinque anni e debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Si fornisce un dettaglio relativamente ai debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali e di durata residua superiore a 5 anni (art. 2427, punto 6 del Codice Civile):

	Debiti di durata residua superiore a cinque anni	Debiti assistiti da garanzie reali				Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
		Debiti assistiti da ipoteche	Debiti assistiti da pegni	Debiti assistiti da privilegi speciali	Totale debiti assistiti da garanzie reali		
Ammontare	0	0	0	0	0	187.044	187.044

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

Si fornisce l'indicazione della composizione del valore della produzione, nonché le variazioni intervenute nelle singole voci, rispetto all'esercizio precedente:

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Ricavi vendite e prestazioni		150	150	
Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti				
Variazioni lavori in corso su ordinazione				
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni				
Altri ricavi e proventi	1.110	92.957	91.847	8.274,50
Totali	1.110	93.107	91.997	

Si segnala l'aumento sostanziale pari ad Euro 92.957 della voce "Altri ricavi e proventi" rispetto all'esercizio precedente, di cui Euro 90.540 correlati alla realizzazione dei cespiti relativi all'ex Impianto Pantanel sito nel Comune di Lignano Sabbiadoro, mediante procedura ad evidenza pubblica.

Costi della produzione

Nel prospetto che segue viene evidenziata la composizione e la movimentazione della voce "Costi della produzione".

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	90	784	694	771,11
Per servizi	240.986	221.162	-19.824	-8,23
Per godimento di beni di terzi	26.022	28.197	2.175	8,36
Per il personale:				
a) salari e stipendi	29.712	32.015	2.303	7,75
b) oneri sociali	8.884	9.498	614	6,91
c) trattamento di fine rapporto	2.232	2.628	396	17,74
d) trattamento di quiescenza e simili				
e) altri costi				
Ammortamenti e svalutazioni:				
a) immobilizzazioni immateriali				
b) immobilizzazioni materiali	2.302	6.995	4.693	203,87
c) altre svalut.ni delle immobilizzazioni				-100,00
d) svalut.ni crediti att. circolante				
Variazioni delle rimanenze di materie, sussidiarie, di cons. e merci				
Accantonamento per rischi				
Altri accantonamenti				
Oneri diversi di gestione	4.317	16.568	12.251	283,79
Arrotondamento				

Descrizione	Esercizio precedente	Esercizio corrente	Variazione	Var. %
Totali	314.545	317.847	3.302	

Proventi e oneri finanziari

Si riporta, inoltre, un dettaglio relativo alla composizione della voce "C.16.d) Proventi diversi dai precedenti".

Descrizione	Controllate	Collegate	Controllanti	Sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi bancari e postali					55	55
Interessi su finanziamenti						
Interessi da crediti commerciali						
Altri interessi attivi						
Utili spettanti ad associato in partecipazione di capitale /misto						
Totali					55	55

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

Imposte sul reddito d'esercizio

Nessun costo per IRES ed IRAP è stato stanziato per il reddito prodotto nell'esercizio in quanto la società ha determinato un imponibile fiscale negativo.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Dati sull'occupazione

In base al punto 15) dell'art. 2427 del Codice Civile, si forniscono di seguito i dati relativi alla composizione del personale dipendente alla data del 31/12/2022.

	Numero medio
Dirigenti	0
Quadri	0
Impiegati	1
Operai	0
Altri dipendenti	0
Totale Dipendenti	1

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

In base al punto 16) dell'art. 2427 del Codice Civile, si evidenziano i compensi concessi al Liquidatore ed ai membri del Collegio Sindacale alla data del 31/12/2022.

	Amministratori	Sindaci
Compensi	27.012	30.576
Anticipazioni	0	0
Crediti	0	0
Impegni assunti per loro conto per effetto di garanzie prestate	0	0

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Copertura della perdita d'esercizio

Si propone all'assemblea convocata per l'approvazione del bilancio il riporto a nuovo della perdita di esercizio, pari ad Euro 224.685 come segue:

Descrizione	Valore
Copertura Perdita dell'esercizio con:	
- Riserva legale	
- Riserva straordinaria	
- Utili a nuovo	
- Riporto a nuovo	224.685
Totale	224.685

Nota integrativa, parte finale

Si ribadisce che i criteri di valutazione qui esposti sono conformi alla normativa civilistica e le risultanze del bilancio corrispondono ai saldi delle scritture contabili tenute in ottemperanza alle norme vigenti. La presente nota integrativa, così come l'intero bilancio di cui è parte integrante, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio. L'esposizione dei valori richiesti dall'art. 2427 del codice civile è stata elaborata in conformità al principio di chiarezza.

Relativamente alla perdita di Euro 224.685, il Liquidatore propone il riporto a nuovo esercizio.

Sulla scorta delle indicazioni che sono state fornite, Vi invito ad approvare il bilancio chiuso al 31.12.2022.

Si rimane ovviamente a disposizione per fornire in assemblea i chiarimenti e le informazioni che si rendessero necessarie.

Udine, 09 Maggio 2023

Il Liquidatore
Alberto-Maria Camilotti

Dichiarazione di conformità del bilancio

Il sottoscritto dott. Alberto Rigotto, iscritto all'Albo dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili di Udine al n. 624, dichiara, ai sensi degli artt. 46 e 47 del D.P.R. n. 445/2000, di non avere procedimenti disciplinari in corso che comportino la sospensione dall'esercizio dell'attività professionale, e di essere stato incaricato dal legale rappresentante pro-tempore della società all'assolvimento del presente adempimento.

Il sottoscritto dott. Alberto Rigotto ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, consapevole delle responsabilità penali previste ex art. 76 del D.P.R. n. 445/2000 in caso di falsa dichiarazione, dichiaro che il presente documento informatico è conforme all'originale documento analogico conservato presso la Società, ai sensi e per gli effetti dell'art. 22 comma 3 del D.Lgs n. 82/2005.