



**05.**

**BILANCIO DI ESERCIZIO  
AL 31/12/2020  
DELLA CAPOGRUPPO SOGES S.P.A.  
Prospetti contabili e rendiconto  
finanziario**

## 5.7 Prospetti contabili e Rendiconto finanziario

STATO PATRIMONIALE ATTIVO		31.12.2020	31.12.2019
<b>A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti</b>			
<b>B) Immobilizzazioni</b>	<b>I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>		
	1) Costi di impianto e di ampliamento	5.000	5.000
	2) Costi di sviluppo	50.000	-
	3) Diritto di brevetto industriale e diritti di utilizzazione di opere dell'ingegno	3.400	-
	4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	122.985	122.985
	5) Avviamento	1.154.819	1.154.819
	6) Immobilizzazioni in corso e acconti	795.138	284.225
	7) Altre	619.276	466.829
	<b>Totale Immobilizzazioni immateriali</b>	<b>2.750.618</b>	<b>2.033.858</b>
	<b>II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>		
	4) Altri beni	12.935	17.613
	<b>Totale Immobilizzazioni materiali</b>	<b>12.935</b>	<b>17.613</b>
	<b>III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>		
	1) Partecipazioni in		
	a) Partecipazioni in imprese controllate	732.600	1.031.091
	a) Partecipazioni in imprese collegate	40.000	-
	d-bis) altre imprese	65.486	58.232
<b>Totale partecipazioni</b>	<b>838.086</b>	<b>1.089.323</b>	
<b>Totale Immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>838.086</b>	<b>1.089.323</b>	
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)</b>	<b>3.601.639</b>	<b>3.140.794</b>	
<b>C) Attivo circolante</b>	<b>I. Rimanenze</b>		
	1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	300	300
	3) Lavori in corso su ordinazione	765.979	369.108
	<b>TOTALE RIMANENZE</b>	<b>766.279</b>	<b>369.408</b>
	<b>II. Crediti</b>		
	1) Verso clienti		
	esigibili entro l'esercizio successivo	4.781.483	5.462.222
	esigibili oltre l'esercizio successivo	1.195.371	696.628
	2) Verso imprese controllate		
	esigibili entro l'esercizio successivo	4.243	583.585
	3) verso imprese collegate		
	esigibili entro l'esercizio successivo	610	-
	5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
	esigibili entro l'esercizio successivo	86.658	45.592
	5-bis) Crediti tributari		
	esigibili entro l'esercizio successivo	42.334	36.566
	5-ter) Imposte anticipate	120.000	-
	5-quater) verso altri		
	esigibili entro l'esercizio successivo	230.972	475.283
	esigibili oltre l'esercizio successivo	241.627	281.930
	<b>TOTALE CREDITI</b>	<b>6.703.298</b>	<b>7.581.806</b>
	<b>III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>		
	1) partecipazioni in imprese controllate	387.617	-
	<b>IV. Disponibilità liquide</b>		
	1) Depositi bancari e postali	354.109	34.636
	3) Denaro e valori in cassa	504	505
	<b>TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>	<b>354.613</b>	<b>35.141</b>
<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>8.211.807</b>	<b>7.986.355</b>	
<b>D) Ratei e risconti</b>	<b>RATEI E RISCONTI</b>	<b>242.406</b>	<b>298.381</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>		<b>12.055.852</b>	<b>11.425.530</b>

STATO PATRIMONIALE PASSIVO		31.12.2020	31.12.2019	
A) Patrimonio netto	I. Capitale	1.050.000	1.050.000	
	II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni	-	12.000	
	IV. Riserva legale	6.505	6.505	
	VI. Altre Riserve distintamente indicate			
	Riserva straordinaria	-	123.593	
	Varie altre riserve	135.594	(3)	
	Totale altre riserve	135.594	123.590	
	VIII. Utile (perdita) portali a nuovo	(69.441)	0	
	IX. Utile (perdita) dell'esercizio	68.119	(69.441)	
	X. Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(39.480)	(39.480)	
	<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>1.151.297</b>	<b>1.063.174</b>	
	2) per imposte, anche differite	165.879	-	
B) Fondi per rischi ed oneri	4) Altri	24.208	23.485	
	<b>Totale fondi per rischi e oneri</b>	<b>190.087</b>	<b>23.485</b>	
C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato		<b>441.471</b>	<b>441.984</b>	
D) Debiti	1) Obbligazioni			
	esigibili entro l'esercizio successivo	0	15.000	
	esigibili oltre l'esercizio successivo	190.000	168.000	
	2) Obbligazioni convertibili			
	esigibili oltre l'esercizio successivo	700.000	700.000	
	4) Debiti verso banche			
	esigibili entro l'esercizio successivo	600.236	899.550	
	esigibili oltre l'esercizio successivo	815.000	-	
	5) Debiti verso altri finanziatori			
	esigibili entro l'esercizio successivo	2.893	8.978	
	esigibili oltre l'esercizio successivo	3.442	-	
		<b>Totale debiti verso altri finanziatori</b>	<b>6.335</b>	<b>8.978</b>
	6) Acconti			
	esigibili entro l'esercizio successivo	168.782	190.378	
	esigibili oltre l'esercizio successivo	838.796	793.534	
	7) Debiti verso fornitori			
	esigibili entro l'esercizio successivo	1.975.631	2.604.027	
	esigibili oltre l'esercizio successivo	658.543	-	
	9) Debiti verso imprese controllate			
	esigibili entro l'esercizio successivo	712.707	879.837	
	esigibili oltre l'esercizio successivo	305.446	549.565	
	10) Debiti verso imprese collegate			
	Esigibili oltre l'esercizio successivo	3.172	-	
	11-bis) Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti			
	Esigibili entro l'esercizio successivo	518	-	
	12) Debiti tributari			
	esigibili entro l'esercizio successivo	372.273	480.928	
	esigibili oltre l'esercizio successivo	1.490.019	1.272.800	
	13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale			
	esigibili entro l'esercizio successivo	312.021	224.978	
	esigibili oltre l'esercizio successivo	133.724	95.822	
	14) Altri debiti			
	esigibili entro l'esercizio successivo	654.242	670.012	
esigibili oltre l'esercizio successivo	218.081	155.587		
	<b>Totale debiti</b>	<b>10.155.526</b>	<b>9.708.996</b>	
E) Ratei e risconti	Ratei e risconti	117.471	167.891	
<b>TOTALE PASSIVO</b>		<b>12.055.852</b>	<b>11.425.530</b>	

CONTO ECONOMICO		31.12.2020	31.12.2019	
A) Valore della produzione	1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.706.981	5.642.121	
	3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	396.871	(148.144)	
	4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	628.028	651.031	
	5) Altri ricavi e proventi			
	contributi in conto esercizio	30.000	19.231	
	altri	206.850	341.315	
	Totale altri ricavi e proventi	236.850	360.546	
	<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>3.968.730</b>	<b>6.505.554</b>	
B) Costi della produzione	6) Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	13.190	14.489	
	7) Costi per servizi	1.412.028	2.588.232	
	8) Costi per godimento di beni di terzi	135.363	135.496	
	9) Costi per il personale			
	a) salari e stipendi	1.236.743	1.542.098	
	b) oneri sociali	356.600	445.110	
	c) trattamento di fine rapporto	106.950	123.846	
	d) trattamento di quiescenza e simili	1.336	1.231	
	e) altri costi	6.566	7.723	
		<b>Totale costi per il personale</b>	<b>1.708.195</b>	<b>2.120.008</b>
	10) Ammortamenti e svalutazioni			
	a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	-	1.012.721	
	b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	7.504	8.782	
	d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	205.229	249.823	
	Totale ammortamenti e svalutazioni	212.733	1.271.326	
	12) Accantonamenti per rischi	20.000	30.000	
	14) Oneri diversi di gestione	161.874	226.985	
	<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>3.663.383</b>	<b>6.386.536</b>	
	<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>305.347</b>	<b>119.018</b>	
C) Proventi e oneri finanziari	16) Altri proventi finanziari			
	d) proventi diversi dai precedenti			
	altri	0	14.753	
	Totale proventi diversi dai precedenti	0	14.753	
	Totale altri proventi finanziari	0	14.753	
	17) Interessi ed altri oneri finanziari			
	altri	165.980	187.622	
	<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>165.980</b>	<b>187.622</b>	
	17-bis) Utili e perdite su cambi	(399)	(146)	
	<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+-17bis)</b>	<b>(166.379)</b>	<b>(173.015)</b>	
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie	18) Rivalutazioni			
	a) Di partecipazioni	9.384	19.930	
	Totale rivalutazioni	9.384	19.930	
	19) Svalutazioni			
	a) Di partecipazioni	34.354	29.010	
	Totale svalutazioni	34.354	29.010	
		<b>TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE (18-19)</b>	<b>(24.970)</b>	<b>(9.080)</b>
		<b>Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)</b>	<b>113.998</b>	<b>(63.077)</b>
	20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate			
	Imposte correnti	-	6.364	
Imposte differite e anticipate	45.879	-		
	<b>Totale delle imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>45.879</b>	<b>6.364</b>	
	<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>68.119</b>	<b>(69.441)</b>	

Rendiconto finanziario, metodo indiretto	31-12-2020	31-12-2019
<b>A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	68.119	(69.441)
Imposte sul reddito	45.879	6.364
Interessi passivi/(interessi attivi)	166.379	176.655
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	<b>(3.074)</b>	<b>(235.782)</b>
<b>1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</b>	<b>277.303</b>	<b>(122.204)</b>
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	20.000	30.000
Ammortamenti delle immobilizzazioni	7.504	1.021.503
Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari	131.920	132.926
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	159.424	1.184.429
<b>2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>436.727</b>	<b>1.062.225</b>
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(incremento) delle rimanenze	(396.871)	148.144
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	719.662	(162.041)
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	(377.412)	289.669
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	55.975	18.812
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	(50.420)	10.394
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	647.041	(188.580)
Totale variazioni del capitale circolante netto	<b>597.975</b>	<b>116.398</b>
<b>3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn</b>	<b>1.034.702</b>	<b>1.178.623</b>
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(166.379)	(176.655)
(Imposte sul reddito pagate)	(64.296)	(53.113)
Utilizzo dei fondi	(19.277)	(41.630)
Altri incassi/(pagamenti)	(107.463)	(141.524)
<b>Totale altre rettifiche</b>	<b>(357.415)</b>	<b>(412.922)</b>
<b>Flusso finanziario dell'attività operativa (A)</b>	<b>677.287</b>	<b>765.701</b>
<b>B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	<b>(2.826)</b>	<b>(6.966)</b>
Disinvestimenti	3.074	232.142
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	(716.760)	(601.050)
<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>		
(Investimenti)	-	(71.010)
Disinvestimenti	226.267	-
<b>Attività finanziarie non immobilizzate</b>		
(investimenti)	<b>(387.617)</b>	<b>-</b>
Disinvestimenti	-	<b>3.640</b>
<b>Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)</b>	<b>(877.862)</b>	<b>(443.244)</b>
<b>C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi terzi</b>		
Incremento (decremento) debiti a breve verso banche	(515.686)	(543.029)
Accensione finanziamenti	7.000	137.000
(Rimborso finanziamenti)	(2.643)	(2.415)
<b>Mezzi propri</b>		
Aumento di capitale a pagamento	4	-
(Rimborso di capitale)	-	(5)
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	-	1.120
<b>Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)</b>	<b>520.047</b>	<b>(407.329)</b>

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
	2020	2019
<b>Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)</b>	<b>319.472</b>	<b>(84.872)</b>
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	34.636	119.479
Danaro e valori in cassa	505	534
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	35.141	120.013
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	354.109	34.636
Danaro e valori in cassa	504	505
<b>Totale disponibilità liquide a fine esercizio</b>	<b>354.613</b>	<b>35.141</b>

Firmato in originale da Luigi Marconi