



05.

**BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2022  
DELLA CAPOGRUPPO SOGES S.P.A.**

Prospetti contabili e rendiconto finanziario

## 5.7 Prospetti contabili e Rendiconto Finanziario

STATO PATRIMONIALE ATTIVO		31.12.2022	31.12.2021
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti			
B) Immobilizzazioni	<b>I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>		
	1) Costi di impianto e di ampliamento		
	2) Costi di sviluppo	52.000	65.000
	3) Diritto di brevetto industriale e diritti di utilizzazione di opere dell'ingegno	2.040	2.720
	4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	128.123	102.709
	5) Avviamento	917.711	1.061.265
	6) Immobilizzazioni in corso e acconti	237.888	808.601
	7) Altre	1.160.618	955.032
	<b>Totale Immobilizzazioni immateriali</b>	<b>2.498.380</b>	<b>2.995.327</b>
	<b>II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>		
	3) attrezzature industriali e commerciali	2.598	-
	4) Altri beni	14.126	18.109
	<b>Totale Immobilizzazioni materiali</b>	<b>16.724</b>	<b>18.109</b>
	<b>III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>		
	1) Partecipazioni in		
	a) Partecipazioni in imprese controllate	1.253.862	1.164.046
	a) Partecipazioni in imprese collegate	40.000	40.000
	d-bis) altre imprese	62.179	82.179
	<b>Totale partecipazioni</b>	<b>1.356.041</b>	<b>1.286.225</b>
	<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>1.356.041</b>	<b>1.286.225</b>
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)</b>	<b>3.871.145</b>	<b>4.299.661</b>	
C) Attivo circolante	<b>I. Rimanenze</b>		
	1) Materie prime, sussidiarie e di consumo	300	300
	3) Lavori in corso su ordinazione	1.253.633	1.255.919
	<b>TOTALE RIMANENZE</b>	<b>1.253.933</b>	<b>1.256.219</b>
	<b>II. Crediti</b>		
	1) Verso clienti		
	esigibili entro l'esercizio successivo	4.914.548	4.456.474
	esigibili oltre l'esercizio successivo	1.228.637	1.114.118
	<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>6.143.185</b>	<b>5.570.592</b>
	2) Verso imprese controllate		
	esigibili entro l'esercizio successivo	17.308	78.164
	<b>Totale crediti verso imprese controllate</b>	<b>17.308</b>	<b>78.164</b>
	3) verso imprese collegate		
	esigibili entro l'esercizio successivo	-	9.455
	<b>Totale crediti verso imprese collegate</b>	<b>-</b>	<b>9.455</b>
	5) verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
	esigibili entro l'esercizio successivo	197.940	145.351
	<b>Totale crediti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti</b>	<b>197.940</b>	<b>145.351</b>
	5-bis) Crediti tributari		
	esigibili entro l'esercizio successivo	22.334	24.334
	<b>Totale crediti verso imprese collegate</b>	<b>22.334</b>	<b>24.334</b>
	5-ter) Imposte anticipate	316.526	194.392
	5-quater) verso altri		
	esigibili entro l'esercizio successivo	56.039	56.234
	esigibili oltre l'esercizio successivo	216.722	216.722
	<b>Totale</b>	<b>272.761</b>	<b>272.956</b>
	<b>TOTALE CREDITI</b>	<b>6.970.054</b>	<b>6.295.244</b>
	<b>III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>		
	6) altri titoli	3.246	-
	<b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>	<b>3.246</b>	<b>-</b>
	<b>IV. Disponibilità liquide</b>		
	1) Depositi bancari e postali	16.113	90.130
	3) Denaro e valori in cassa	679	530
<b>TOTALE DISPONIBILITÀ LIQUIDE</b>	<b>16.792</b>	<b>90.660</b>	
<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>8.244.025</b>	<b>7.642.123</b>	
D) Ratei e risconti	RATEI E RISCONTI	786.852	258.622
<b>TOTALE ATTIVO</b>		<b>12.902.023</b>	<b>12.200.406</b>

STATO PATRIMONIALE PASSIVO		31.12.2022	31.12.2021
A) Patrimonio netto	I. Capitale	1.050.000	1.050.000
	IV. Riserva legale	15.033	9.911
	VI. Altre Riserve distintamente indicate		
	Varie altre riserve	297.633	200.305
	Totale altre riserve	297.633	200.305
	VIII. Utile (perdita) portali a nuovo	(69.441)	(69.441)
	IX. Utile (perdita) dell'esercizio	(317.257)	102.448
	X. Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio	(39.480)	(39.480)
	<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>936.488</b>	<b>1.253.743</b>
B) Fondi per rischi ed oneri	2) per imposte, anche differite	235.359	304.859
	4) Altri	29.175	29.208
	<b>Totale fondi per rischi e oneri</b>	<b>264.534</b>	<b>334.067</b>
C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato	452.213	468.356	
D) Debiti	1) Obbligazioni		
	esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
	esigibili oltre l'esercizio successivo	100.000	156.000
	Totale obbligazioni	100.000	156.000
	2) Obbligazioni convertibili		
	esigibili entro l'esercizio successivo	155.000	80.000
	esigibili oltre l'esercizio successivo	475.000	580.000
	Totale obbligazioni convertibili	630.000	660.000
	4) Debiti verso banche		
	esigibili entro l'esercizio successivo	593.435	333.485
	esigibili oltre l'esercizio successivo	836.805	1.049.903
	Totale debiti verso banche	1.430.240	1.383.388
	5) Debiti verso altri finanziatori		
	esigibili entro l'esercizio successivo	277	3.442
	Totale debiti verso altri finanziatori	277	3.442
	6) Acconti		
	esigibili entro l'esercizio successivo	218.844	209.004
	esigibili oltre l'esercizio successivo	761.570	838.796
	Totale acconti	980.414	1.047.800
	7) Debiti verso fornitori		
	esigibili entro l'esercizio successivo	1.938.833	1.866.528
	esigibili oltre l'esercizio successivo	1.043.987	619.177
	Totale Debiti verso fornitori	2.982.820	2.485.705
	9) Debiti verso imprese controllate		
	esigibili entro l'esercizio successivo	678.442	547.552
	esigibili oltre l'esercizio successivo	290.761	234.665
	Totale Debiti verso imprese controllate	969.203	782.217
	10) Debiti verso imprese collegate		
	esigibili entro l'esercizio successivo	4.972	19.520
	Totale Debiti verso esigibili oltre l'esercizio successivo	4.972	19.520
	11-bis) Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti		
	esigibili entro l'esercizio successivo	318	318
	Totale Debiti verso imprese sottoposte al controllo delle controllanti	318	318
	12) Debiti tributari		
	esigibili entro l'esercizio successivo	569.141	318.199
	esigibili oltre l'esercizio successivo	1.559.953	1.798.339
	Totale Debiti tributari	2.129.094	2.116.538
	13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
	esigibili entro l'esercizio successivo	173.407	105.510
	esigibili oltre l'esercizio successivo	349.032	225.289
	Totale Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	522.439	330.799
	14) Altri debiti		
	esigibili entro l'esercizio successivo	894.166	750.235
	esigibili oltre l'esercizio successivo	383.214	261.697
	Totale altri debiti	1.277.380	1.011.932
	<b>Totale debiti</b>	<b>11.027.157</b>	<b>9.997.659</b>
	E) Ratei e risconti	Ratei e risconti	221.631
<b>TOTALE PASSIVO</b>		<b>12.902.022</b>	<b>12.200.406</b>

CONTO ECONOMICO		31.12.2022	31.12.2021	
A) Valore della produzione	1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.788.997	3.188.749	
	3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	(2.286)	489.941	
	4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	599.738	693.582	
	5) Altri ricavi e proventi			
	contributi in conto esercizio	-	122.705	
	altri	154.092	157.516	
	<b>Totale altri ricavi e proventi</b>	<b>154.091</b>	<b>280.221</b>	
	<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>4.540.540</b>	<b>4.652.493</b>	
B) Costi della produzione	6) Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	7.352	7.432	
	7) Costi per servizi	1.813.176	1.864.769	
	8) Costi per godimento di beni di terzi	106.552	107.661	
	9) Costi per il personale			
	a) salari e stipendi	1.095.192	1.120.892	
	b) oneri sociali	254.652	283.592	
	c) trattamento di fine rapporto	116.234	100.475	
	d) trattamento di quiescenza e simili	1.272	1.232	
	e) altri costi	3.768	4.309	
		<b>Totale costi per il personale</b>	<b>1.471.117</b>	<b>1.510.500</b>
	10) Ammortamenti e svalutazioni			
	a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.155.976	470.565	
	b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	5.625	4.844	
	d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	258.371	183.715	
		<b>Totale ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>1.419.971</b>	<b>659.124</b>
	12) Accantonamenti per rischi	10.000	20.000	
14) Oneri diversi di gestione	91.153	157.157		
	<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>4.919.322</b>	<b>4.326.643</b>	
	<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>(378.781)</b>	<b>325.850</b>	
C) Proventi e oneri finanziari	16) Altri proventi finanziari			
	d) proventi diversi dai precedenti			
	altri	0	1	
		<b>Totale proventi diversi dai precedenti</b>	<b>0</b>	<b>1</b>
		<b>Totale altri proventi finanziari</b>	<b>0</b>	<b>1</b>
	17) Interessi ed altri oneri finanziari			
	altri	158.868	177.330	
		<b>Totale interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>158.868</b>	<b>177.330</b>
17-bis) Utili e perdite su cambi	(1.058)	63		
	<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+-17bis)</b>	<b>(159.925)</b>	<b>(177.266)</b>	
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie	18) Rivalutazioni			
	a) Di partecipazioni	49.817	41.581	
		<b>Totale rivalutazioni</b>	<b>49.817</b>	<b>41.581</b>
	19) Svalutazioni			
	a) Di partecipazioni	20.000	23.129	
		<b>Totale svalutazioni</b>	<b>20.000</b>	<b>23.129</b>
		<b>TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE (18-19)</b>	<b>29.817</b>	<b>18.452</b>
		<b>Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)</b>	<b>(508.890)</b>	<b>167.036</b>
	20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate			
	Imposte correnti			
Imposte differite e anticipate	(191.634)	64.588		
	<b>Totale delle imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>(191.634)</b>	<b>64.588</b>	
	<b>21) Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>(317.257)</b>	<b>102.448</b>	

Rendiconto finanziario, metodo indiretto	31.12.2022	31.12.2021
<b>A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	(317.257)	102.448
Imposte sul reddito	(191.634)	64.588
Interessi passivi/(interessi attivi)	159.925	177.266
<b>1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</b>	<b>(348.965)</b>	<b>344.302</b>
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	127.506	121.707
Ammortamenti delle immobilizzazioni	1.161.600	475.408
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	(29.817)	(18.451)
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.258.290	578.664
<b>2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>910.325</b>	<b>922.966</b>
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(incremento) delle rimanenze	2.286	(489.941)
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	(572.593)	406.262
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	429.730	(108.248)
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	(528.231)	(16.215)
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	75.050	29.110
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	438.144	(270.226)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(155.613)	(449.258)
<b>3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn</b>	<b>754.712</b>	<b>473.708</b>
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(159.925)	(177.266)
(Imposte sul reddito pagate)	204.190	189.657
Utilizzo dei fondi	(183.365)	67.609
<b>Totale altre rettifiche</b>	<b>(139.100)</b>	<b>80.000</b>
<b>Flusso finanziario dell'attività operativa (A)</b>	<b>615.612</b>	<b>553.707</b>
<b>B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	4.239	(10.018)
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	659.030	(715.273)
<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>		
(Investimenti)	69.817	(448.139)
<b>Attività finanziarie non immobilizzate</b>		
(investimenti)	3.246	-
Disinvestimenti	-	387.617
<b>Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)</b>	<b>(736.332)</b>	<b>(785.812)</b>
<b>C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi terzi</b>		
Incremento (decremento) debiti a breve verso banche	46.852	(31.848)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	46.852	(31.848)
<b>Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)</b>	<b>(73.868)</b>	<b>(263.953)</b>
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	90.130	354.109
Danaro e valori in cassa	530	504
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	90.660	354.613
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	16.113	90.130
Danaro e valori in cassa	679	530
<b>Totale disponibilità liquide a fine esercizio</b>	<b>16.792</b>	<b>90.660</b>

Firmato in originale da Luigi Marconi