

TERRA D'OTRANTO S.P.A.

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

Dati anagrafici	
Sede in	PIAZZA INDIPENDENZA, 3 - BOTRUGNO ((LE)
Codice Fiscale	05281250752
Numero Rea	LE 355418
P.I.	05281250752
Capitale Sociale Euro	350.006
Forma giuridica	S.P.A.
Settore di attività prevalente (ATECO)	381100
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	no

Stato patrimoniale

	31-12-2023	31-12-2022
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	250.006	-
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	41.250	0
II - Immobilizzazioni materiali	0	-
III - Immobilizzazioni finanziarie	0	-
Totale immobilizzazioni (B)	41.250	-
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	0	-
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.869	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale crediti	4.869	0
IV - Disponibilità liquide	99.942	-
Totale attivo circolante (C)	104.811	-
D) Ratei e risconti	1	-
Totale attivo	396.068	-
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	350.006	0
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(17.023)	0
Totale patrimonio netto	332.983	0
B) Fondi per rischi e oneri	0	-
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	0	-
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	63.053	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti	63.053	0
E) Ratei e risconti	32	-
Totale passivo	396.068	-

Conto economico

	31-12-2023	31-12-2022
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	0	-
Totale valore della produzione	0	-
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	0	-
7) per servizi	16.504	-
8) per godimento di beni di terzi	0	-
14) oneri diversi di gestione	429	-
Totale costi della produzione	16.933	-
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(16.933)	-
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	90	-
Totale interessi e altri oneri finanziari	90	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(90)	-
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(17.023)	-
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(17.023)	-

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2023

Nota integrativa, parte iniziale

Signori azionisti,

il bilancio dell'esercizio 2023, sottoposto al vs. esame, evidenzia una perdita di euro 17.023,00 in assenza di movimentazioni gestionali significative e, quindi, di imposte. La compagine, infatti, è società "in house" costituita nel marzo 2023 fra n. 22 comuni della Provincia di Lecce con lo scopo di organizzare e gestire in proprio l'attività di raccolta dei rifiuti sui territori di competenza degli enti locali azionisti. La compagine, alla data odierna, non risulta aver ancora avviato la propria attività, dal momento che risulta non ultimata la fase organizzativa (in primis: acquisizione dei beni strumentali necessari ed assunzione del personale preposto all'operatività).

Si sottolinea, altresì, che, trovandosi la compagine in piena fase di avviamento, il bilancio dovrà essere approvato nel maggior termine di 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio, essendo presenti particolari esigenze relative alla struttura e all'oggetto della società, tenuto conto delle iscrizioni che l'ente è tenuto a compiere ed alla necessità di individuare gli organismi di supporto agli amministratori e dei professionisti, anche con riferimento agli adempimenti ex L. n. 231 /2001: in conformità a quanto previsto dalla delibera del C.d.A. n. 10 del 11.04.2024.

Principi di redazione

Il presente bilancio è stato eretto conformemente a quanto previsto dagli articoli 2423 e seg. codice civile. Esso è redatto in forma abbreviata ex art. 2435/bis, ibidem; si omette la redazione sia della Relazione dell'organo amministrativo sulla Gestione, sia del Rendiconto Finanziario, in osservanza della medesima disposizione di legge. Si precisa che, nella predisposizione del bilancio, la valutazione delle voci e della prospettiva della continuazione dell'attività di cui all'articolo 2423-bis, primo comma, n.1), del codice civile, è stata effettuata sulla base delle regole ordinarie: non si dubita della capacità dell'azienda di aver avviato un complesso economico che - a regime - risulterà destinato alla produzione di reddito per un prevedibile arco temporale futuro di almeno dodici mesi.

Criteri di valutazione applicati

Si puntualizza che:

- a) i criteri di valutazione sono quelli previsti dall'art. 2426 c.c., senza che sia stato necessario ricorrere a deroghe;
- b) non si è proceduto ad alcun raggruppamento di voci ex art. 2423/ter c.c.;
- c) non vi sono elementi dell'Attivo o del Passivo ricadenti sotto più voci dello schema.

La valutazione delle voci di bilancio è avvenuta nel rispetto dei principi della prudenza e della rilevanza.

Ai sensi dell'art. 2423-bis c.1 punto 1-bis C.C., la rilevazione e l'esposizione delle voci è effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto. Nella redazione del bilancio, gli oneri e i proventi sono stati iscritti secondo il principio di competenza indipendentemente dal momento della loro manifestazione numeraria e sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio. Si è peraltro tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

Nota integrativa abbreviata, attivo

La valutazione delle voci di Bilancio è stata realizzata nel rispetto dei principi di prudenza e competenza. In particolare, i criteri adottati sono risultati essere quelli di seguito esposti.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI.

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione interna, al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI.

Al momento non sussistono.

RIMANENZE.

Al momento non sussistono.

CREDITI.

Sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzo, allo stato corrispondente con il nominale.

DISPONIBILITA' LIQUIDE.

Sono iscritte al valore nominale.

RATEI E RISCONTI.

Rispecchiano il principio di competenza temporale dei costi e dei ricavi.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

La compagine ha ritenuto opportuno capitalizzare il rateo del compenso maturato dall'organo amministrativo nel corso del 2023, in quanto l'attività espletata dal suddetto organo ha riguardato, di fatto, la mera fase organizzativa iniziale - assimilabile ad una spesa di start-up – senza tradursi in veri atti di gestione ordinaria strictu sensu intesi. Va de plano che non è stato ancora attivato alcun processo di ammortamento.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	0	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0
Valore di bilancio	0	0
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	41.250	41.250
Ammortamento dell'esercizio	0	0
Totale variazioni	41.250	41.250
Valore di fine esercizio		
Costo	41.250	41.250
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	0	0
Valore di bilancio	41.250	41.250

Attivo circolante

Nel rammentare che risulta impossibile il confronto con l'esercizio precedente, in quanto la compagine si è costituita nel 2023, si precisa che nell'ambito di tale macroarea di bilancio:

- non sussistono rimanenze di magazzino;
- sussistono modesti crediti a breve termine;
- sussistono disponibilità liquide, coincidenti con la giacenza sul conto corrente bancario quale derivante dal versamento dei decimi di capitale sociale, al netto di alcune spese già sostenute.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

Tra i crediti a breve termine risultano appostati il credito Iva di fine anno nonché una partita di acconto in favore della società di revisione contabile, per attività da espletarsi nel 2024.

A livello meramente teorico tutti i suddetti crediti potranno avere manifestazione finanziaria nel 2024.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	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 tributari iscritti nell'attivo circolante	0	879	879	879	0	0
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	0	3.990	3.990	3.990	0	0
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	0	4.869	4.869	4.869	0	0

Ratei e risconti attivi

I Risconti Attivi esposti in bilancio (euro 1) riguardano spese per prestazioni di servizi. Non risultano appostati Ratei Attivi.

Oneri finanziari capitalizzati

Non esistono oneri finanziari capitalizzati in valori dell'attivo dello Stato Patrimoniale.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

La valutazione delle voci di Bilancio è stata realizzata nel rispetto dei principi di prudenza e competenza. In particolare, i criteri adottati sono risultati essere quelli di seguito esposti.

DEBITI.

Sono iscritti al valore nominale.

Patrimonio netto

Con riferimento alle voci di tale macroarea di bilancio non sussistono, invero, questioni significative da segnalare.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	0	350.006	0		350.006
Utile (perdita) dell'esercizio	0	0	0	(17.023)	(17.023)
Totale patrimonio netto	0	350.006	0	(17.023)	332.983

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono distinte come appresso indicato: secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione e la distribuibilità (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, c.c.).

	Importo	Possibilità di utilizzazione
Capitale	350.006	B

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

Debiti

Si rammenta, in primis, che non è possibile un confronto con il precedente esercizio, per le ragioni già esposte in precedenza.

I debiti sono esposti in bilancio al valore nominale, giusta facoltà concessa dall'art. 2435-bis c.c., ai sensi e per gli effetti dell'art. 2427 c.1 n.6 c.c..

Nel dettaglio si segnalano:

- una certa debitoria verso fornitori, costituita per lo più dai ratei di compenso maturati dagli organi sociali;
- una modesta debitoria verso l'Erario (per tassa CC.GG.) e verso l'ente camerale (per diritto annuale di iscrizione).

Si attesta, infine, che non esistono debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali.

In linea generale i debiti della società potranno avere manifestazione finanziaria nel 2024.

Variazioni e scadenza dei debiti

	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 altri finanziatori	0	5	5	5	0	0
Debiti verso fornitori	0	62.618	62.618	62.618	0	0
Debiti tributari	0	310	310	310	0	0
Altri debiti	0	120	120	120	0	0
Totale debiti	0	63.053	63.053	63.053	0	0

Ratei e risconti passivi

I Ratei Passivi esposti in bilancio (euro 32,00) sono relativi a competenze bancarie maturate al termine dell'anno. Non sussistono Risconti Passivi.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato dell'esercizio. Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per la gestione, che qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività svolta dalla società.

L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria.

L'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

Il conto economico dell'anno corrente evidenzia, come anticipato in premessa, una perdita di euro 17.023,00: cagionata dal fatto che la compagine, di nuova costituzione, sostanzialmente non ha operato, avendo unicamente sostenuto qualche spesa di carattere burocratico ed avendo rilevato il rateo di compenso spettante al Collegio Sindacale.

Proventi e oneri finanziari

Gli oneri finanziari esposti in bilancio sono relativi alla tenuta del conto corrente bancario. Non si sono registrati proventi di carattere finanziario.

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Al momento non sussistono informazioni da fornire al riguardo.

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Al momento non sussistono informazioni da fornire al riguardo.

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

Non sussistono informazioni obbligatorie da fornire al riguardo, poiché non si verte nei casi di startup o PMI innovativa.

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

In relazione al disposto di cui all'art. 1, comma 125 e seguenti, della legge 124/2017, in merito all'obbligo di dare evidenza in Nota Integrativa delle somme di denaro eventualmente ricevute nell'esercizio per effetto di sovvenzioni, contributi, incarichi retribuiti dalle pubbliche amministrazioni e dai soggetti di cui al comma 125 del medesimo articolo, si attesta che la compagine nel 2023 non ha percepito nè maturato somme a tale titolo.

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Si propone il rinvio a nuovo della perdita corrente.

Nota integrativa, parte finale

Dichiaro che il presente Bilancio è vero e reale, è conforme alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute, è rispondente a quanto richiesto dal Codice Civile e dalle altre norme vigenti in materia, esprime in maniera veritiera e corretta la situazione economica, patrimoniale e finanziaria della società.

Lecce, 11.04.2024

IL PRESIDENTE DEL C.D.A.

(Luciano ANCORA)

Dichiarazione di conformità del bilancio

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